



ANNUAL REPORT  
**2020**  
รายงานประจำปี 2563

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	4
สารจากประธานกรรมการบริษัทฯ	6
คณะกรรมการบริษัทฯ	7
รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	8
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	16
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	18
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	24
ปัจจัยความเสี่ยง	31
รายการระหว่างกัน	33
รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	35
โครงสร้างการถือหุ้น และการจัดการ	36
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	52
การกำกับดูแลกิจการ	53
บทบาทและความรับผิดชอบต่อสังคม	78
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	82
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	83
การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง	85
รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	87
คำตอบแทนการสอบบัญชี	88
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	89
รายงานของผู้สอบบัญชี	95
งบการเงิน	99
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	109

**mpg**   
corporation  
public company limited



รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
<u>ฐานะทางการเงิน</u>						
สินทรัพย์รวม	80,345	95,135	145,534	82,101	96,094	150,515
หนี้สินรวม	102,179	92,618	98,239	103,632	92,386	98,236
ทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว	977,754	977,754	977,754	977,754	977,754	977,754
ส่วนของผู้ถือหุ้น	(21,834)	2,518	47,294	(21,531)	3,707	52,279
<u>ผลการดำเนินงาน</u>						
รายได้จากการขาย	93,297	128,319	209,130	92,622	128,244	208,863
รายได้รวม	109,130	153,626	220,494	108,432	153,551	222,837
ต้นทุนขาย	71,131	103,356	157,734	72,073	103,241	167,204
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	64,939	94,426	125,983	64,186	98,261	126,091
กำไรขั้นต้น	22,167	24,963	51,396	20,549	25,003	41,659
กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(26,939)	(44,156)	(63,967)	(27,826)	(47,951)	(71,202)
กำไร(ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ย ภาษี และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจ่ายลิขสิทธิ์ (EBITDA)	(9.93)	(34,421)	(44,954)	(9.07)	(35,047)	(50,235)
กำไร (ขาดทุน)สุทธิ	(28,368)	(44,776)	(65,306)	(29,254)	(48,571)	(72,541)



ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงิน

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัทฯ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u>						
อัตราส่วนสภาพคล่อง	0.41	0.78	0.88	0.42	0.79	0.88
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.13	0.37	0.09	0.15	0.39	0.10
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(0.11)	(0.06)	(0.27)	(0.11)	(0.06)	(0.27)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	104.01	199.32	324.52	103.26	199.20	327.79
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	3.46	1.81	1.11	3.49	1.81	1.10
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	3.01	2.33	2.12	3.08	2.36	2.16
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	119.65	154.19	169.59	116.95	152.85	166.39
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	1.27	1.64	2.17	1.27	1.63	2.26
ระยะเวลารับชำระหนี้	283.05	220.11	165.89	283.17	221.13	159.09
Cash Cycle	(159.93)	(64.11)	4.80	(162.74)	(66.48)	8.40
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำกำไร</u>						
อัตรากำไรขั้นต้น	23.76%	19.45%	24.58%	22.19%	19.50%	19.95%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(29.07%)	(42.79%)	(30.59%)	(30.24%)	(45.77%)	(34.09%)
อัตรากำไรอื่น	0.17%	7.00%	0.34%	0.17%	7.00%	0.33%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	28.87%	8.57%	35.40%	27.24%	7.38%	32.33%
อัตรากำไรสุทธิ	(25.99%)	(29.15%)	(29.62%)	(26.98%)	(31.63%)	(32.55%)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	293.72%	(179.78%)	(81.69%)	328.26%	(173.51%)	(81.92%)
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(32.33%)	(37.21%)	(35.64%)	(32.83%)	(39.39%)	(37.73%)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(59.71%)	(58.76%)	(65.60%)	(61.96%)	(66.16%)	(75.25%)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	1.24	1.28	1.20	1.22	1.25	1.16
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(4.68)	36.99	2.08	(4.81)	24.92	1.88
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(11.19)	(10.13)	(58.33)	(10.93)	(9.50)	(58.79)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(0.57)	(0.51)	(9.36)	(0.55)	(0.50)	(5.27)





## สารจากประธานกรรมการบริษัทฯ

ในปี 2563 นับเป็นปีแห่งความท้าทายของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการศึกษาและหารุรกิจใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง ในขณะเดียวกันบริษัทฯ ก็ยังคงดำเนินธุรกิจปัจจุบันโดยการคัดสรรสินค้าที่เป็นที่นิยม และอยู่ในกระแสที่เป็นกลุ่มสินค้าขายดี เช่น เครื่องกรองอากาศ เครื่องฟอกอากาศแบบพกพา หุ่นยนต์ดูดฝุ่น ลำโพงบลูทูธ หูฟังไร้สาย และอื่นๆอีกหลากหลาย ซึ่งสินค้านี้ดังกล่าว สามารถสร้างยอดขายให้กับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยเน้นการขายปลีกผ่านแพลตฟอร์มจากออฟไลน์มาเป็นออนไลน์มากขึ้น และเข้าร่วมกิจกรรมการส่งเสริมการขายกับการตลาดบนโลกออนไลน์อย่างต่อเนื่อง มีการจับมือกับพันธมิตรธุรกิจร่วมกันและพันธมิตรใหม่ๆ มากขึ้น เพื่อนำเสนอสินค้าและบริการที่หลากหลาย สามารถตอบโจทย์ลูกค้าและให้ลูกค้าได้รับบริการที่ดีที่สุด

บริษัทฯ ยึดมั่นการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล ซื่อสัตย์ โปร่งใส มีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ เพื่อให้องค์กรมีศักยภาพ ประสิทธิภาพ และเติบโตอย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญในการร่วมแสดงพลังการต่อต้านการทุจริตร่วมกับภาคีรัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาสังคม โดยในปี 2562 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับการรับรองจาก CAC ในการเข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต รวมถึงออกหนังสือแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรับทราบและถือปฏิบัติตาม ซึ่งบริษัทฯ ได้นำนโยบายดังกล่าวไปใช้ และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจาก คณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีความตั้งใจ และมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถเพื่อร่วมกันพัฒนาบริษัทฯ ให้เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน รวมถึงแรงสนับสนุนจากผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นพลังผลักดันที่สำคัญให้บริษัทฯ สามารถดำเนินงานท่ามกลางการแข่งขันธุรกิจ ได้อย่างแข็งแกร่งและมั่นคง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และก้าวสู่องค์กรธุรกิจที่ยั่งยืนในอนาคต

ผมขอขอบคุณผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ที่ยังคงให้กำลังใจและสนับสนุนการดำเนินการของบริษัทฯ ด้วยดี

( พลเอก ดร.สุรพันธ์ พุ่มแก้ว )

ประธานกรรมการ





**พลเอก ดร.สุรพันธ์ พุ่มแก้ว**

ประธานกรรมการ  
กรรมการอิสระ



**พล.ต.ท.สุกัญชัย เอนกเวียง**

กรรมการอิสระ  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน



**นายเจลิมพงษ์ มหาวานิชย์วงศ์**

กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ  
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา  
ผลตอบแทน  
กรรมการบริหารความเสี่ยง



**นายพณ รัตนะรัต**

กรรมการอิสระ  
กรรมการตรวจสอบ  
กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน  
กรรมการบริหารความเสี่ยง



**นายสามารถ จิวศิริพัฒนา**

กรรมการ  
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท  
ประธานกรรมการบริหาร  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



**นายสิกรีชัย เกษรสมบัติ**

กรรมการ  
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท  
กรรมการบริหาร



**นายริบดี มังคะลี**

กรรมการ  
กรรมการบริหาร



**ดร.กำพล บุริยมรากุล**

กรรมการ



**นางศุภากร จิวศิริพัฒนา**

กรรมการ





## รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯ มีรายนาม ดังต่อไปนี้

ลำดับที่ 1	พลเอก ดร. สุรพันธ์ พุ่มแก้ว อายุ 72 ปี		
ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี 1 เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตรดุษฎีบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปี 2549</li> <li>พัฒนบริหารศาสตรมหาบัณฑิต (เกียรตินิยมดีมาก) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) ปี 2538</li> <li>ปริญญาตรีวิทยาศาสตร์บัณฑิต วทบ. (ทบ.) โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า ปี 2516</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 84/2553 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>ผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท) รุ่นที่ 9</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2552 - 2555	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ที่ดับบลิวแชนด์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2550 - 2551	เจ้าหน้าที่อาวุโส	สำนักงานเจ้าหน้าที่ - กองบัญชาการกองทัพไทย
	2548 - 2550	ผู้อำนวยการหน่วยบัญชาการทหารพัฒนา	หน่วยบัญชาการทหารพัฒนา
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท กรังด์ปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
	2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เนชั่นแนล เพาเวอร์ ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)
	2555 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ	บริษัท ที่ดับบลิวแชนด์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	ไม่มี		

ลำดับที่ 2	พล.ต.ท.สุฤษฏีชัย เอนกเวียง อายุ 64 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี 1 เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย.</li> <li>ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตร โรงเรียนนายร้อยตำรวจ</li> </ul>		





ลำดับที่ 2 (ต่อ)	พล.ต.ท.สฤษฏ์ชัย เอนกเวียง อายุ 64 ปี		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 180/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>หลักสูตร “หลักนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย” รุ่นที่ 2</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2557 – 2558	ผู้ช่วยผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ	สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
	2555 – 2557	ผู้บัญชาการตำรวจสันติบาล	กองบัญชาการตำรวจสันติบาล สำนักงานพิสูจน์หลักฐานตำรวจ
	2552 – 2555	รองผู้บัญชาการสำนักงานพิสูจน์หลักฐานตำรวจ, รองผู้บัญชาการศูนย์ปฏิบัติการตำรวจจังหวัดชายแดนภาคใต้	ศูนย์พิสูจน์หลักฐาน 10
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ, กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	ไม่มี		

ลำดับที่ 3	นายเฉลิมพงษ์ มหาวณิชยวงศ์ อายุ 49 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี 1 เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท MBA General Management University of Leicester</li> <li>ปริญญาตรี BBA General Management มหาวิทยาลัยอีสต์ซัมซิง (ABAC)</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	อบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> <li>Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 87/2554</li> <li>Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 34/2554</li> <li>Role of the Compensation Committee Program (RCC) รุ่นที่ 14/2555</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		



ลำดับที่ 3 (ต่อ)	นายเฉลิมพงษ์ มหาวณิชยวงศ์ อายุ 49 ปี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2554 – 2563	กรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร	บริษัท ทีวีไดเร็ค จำกัด (มหาชน)
	2553 – 2560	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการ พิจารณาผลตอบแทน	บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)
	2551 – 2560	กรรมการ และ ผู้จัดการ ทั่วไป	บริษัท นิปปอนด์เพ้นท์ เคคโคเรทีฟ โค้ทติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการสรรหา และพิจารณา ผลตอบแทน, กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน, ประธานกรรมการกำกับ ดูแลกิจการ	บริษัท ซีเอสพี สติลเซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	2562 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท มอร์ เมดิคอล จำกัด
	2562 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บริษัท พีพี ออนไลน์ จำกัด

ลำดับที่ 4	นายพนม รัตนะรัต อายุ 46 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง		
จำนวนปีที่ เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี - เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2562 - 2563	กรรมการบริษัท, กรรมการบริหาร	บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)
	2557 - 2560	ผู้อำนวยการฝ่ายตราสารหนี้	บริษัท หลักทรัพย์อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)



ลำดับที่ 4 (ต่อ)	นายพนม รัตนรัตน์ อายุ 46 ปี		
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน, กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท ไชยเมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
	2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน)
	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ที.เอ็ม.ซี.อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	ไม่มี		

ลำดับที่ 5	นายสามารถ จัวัศิริพัฒนา อายุ 49 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี 1 เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>Director Accreditation Program (DAP) ปี 2554 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : 0.37%		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	เป็นคู่สมรสของ นางศุภากร จัวัศิริพัฒนา		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2556 – 2562	กรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร	บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน บริษัท มอร์รี่เทิร์น จำกัด (มหาชน))
	2556 – 2562	กรรมการ	บริษัท บัน จำกัด
	2558 - 2561	กรรมการ	บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร, ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็ม ซี พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการกิตติมศักดิ์	สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (maiA)
	2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โคราซคอนโดเทล จำกัด
	2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สมาร์ท เออเบิน จำกัด



ลำดับที่ 6	นายสิทธิชัย เกษรสมบัติ อายุ 58 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการ กรรมการบริหาร		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี 1 เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	หลักสูตรอบรมของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) <ul style="list-style-type: none"> <li>Director Accreditation Program (DAP) ปี 2554</li> <li>Company Reporting Program (CRP) ปี 2555</li> <li>Company Secretary Program (CSP)</li> <li>Financial Statements for Directors (FSD)</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2558 – 2559	กรรมการ	บริษัท เสมิต ยูทิลิตี้ส์ จำกัด, บริษัท ภูเก็ต ยูทิลิตี้ส์ จำกัด, บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด
	2557 – 2559	กรรมการ	บริษัท ไพรม์ ไทม์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด
	2551 – 2559	กรรมการ	บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน บริษัท มอริเทิร์น จำกัด (มหาชน))
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการบริหาร	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ, ที่ปรึกษา	บริษัท เฮอเบิล เทคโนโลยี จำกัด
	2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการ	บริษัท เวอร์ล สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด
	2554 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการ	บริษัท สมอลล์รูม จำกัด

ลำดับที่ 7	นายธิติ มังคะลี อายุ 50 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการ กรรมการบริหาร		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี 1 เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท บัณฑิต University of Tennessee, USA</li> <li>ปริญญาตรี บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 267/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : 21.76%		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	ก.พ. 2562 – ก.ย. 2562	กรรมการ	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)



ลำดับที่ 7 (ต่อ)	นายธิติ มังคะลี อายุ 50 ปี		
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการบริหาร	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ, กรรมการบริหาร	บริษัท โรงพยาบาลอินเตอร์เมดิคัล แคร่ แอนด์ แล็บ จำกัด (มหาชน)
	2561 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ	บริษัท แพลนเน็ต คอมมิวนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	2551 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท แคปปิตอล พลัส แอดไวซอรี จำกัด

ลำดับที่ 8	ดร.กำพล บุริยเมธากุล อายุ 42 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการ		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี - เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาเอก เทคโนโลยีสารสนเทศ: IT, Ph.D มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)</li> <li>- First-Class Honors , GOLD Medal</li> <li>- First Price "Social &amp; Virtual Community" Research Award Winner</li> <li>ปริญญาโท / Master of Telecom : Management, DePaul University, Chicago, USA</li> <li>ปริญญาตรี Computer Engineering มหาวิทยาลัยรังสิต</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 181/2021 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี		
	- คู่สมรสบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2559 – 2563	Chief Customer Officer	Digital Synergy
	2014 – 2016	Chief Operating Officer	บริษัท ไพรม์ไทม์ โซลูชั่น จำกัด
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มพีจีคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาธุรกิจ	Next Better
	2562 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาธุรกิจ	บริษัท ควอลิตี้ พรอพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด (QPM)
	2561 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์ทางธุรกิจ	บริษัท แคท บัชชี ทีวี จำกัด

ลำดับที่ 9	นางศุภากร จักริพัฒนา อายุ 53 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการ		
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	ประมาณ - ปี - เดือน		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท คณะพัฒนาศาสตร์พยาบาล มหวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>ปริญญาตรี คณะสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> </ul>		



ลำดับที่ 9 (ต่อ)	นางศุภากร จั่วศิริพัฒนา อายุ 53 ปี		
ประวัติการอบรม	● Director Certification Program (DCP) ปี 2555 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : ไม่มี - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : 0.37% นายสามารถ จั่วศิริพัฒนา คู่สมรส		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	เป็นคู่สมรสของ นายสามารถ จั่วศิริพัฒนา		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2555 – 2559	กรรมการบริหาร	บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน บริษัท มอริเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	2545 – 2555	รองกรรมการสายงาน ทรัพยากรมนุษย์	บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน บริษัท มอริเทิร์น จำกัด (มหาชน)
	2535 - 2545	ผู้จัดการสายงาน ทรัพยากรบุคคล	บริษัทมีเดีย เน็ตเวิร์ก จำกัด
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอเชียฟูด โซลูชั่น จำกัด

ลำดับที่ 10	นางทองอยู่ ถาวรสกุลชัย อายุ 53 ปี		
ตำแหน่ง	กรรมการบริหาร รองประธานฝ่ายบัญชีและการเงิน		
วุฒิการศึกษา	- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
ประวัติการอบรม	- Case Study for Pack 5& Fair Value รุ่นที่ 2/62 - Corporate Finance รุ่นที่ 3/62 - Insight Financial Management : เสริมศักยภาพให้กิจการ ผ่านการบริหารการเงินอย่างมืออาชีพ - Smart Disclosure Program (SDP) ปี 2562 - CGR Workshop		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : 0.002% - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือตำแหน่งที่สำคัญ	2559 - 2561	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร บัญชีการเงิน	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2558 - 2559	ผู้อำนวยการกลุ่มงาน บริหารบัญชีการเงิน	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียน (ปัจจุบัน)	2562 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2561 - ปัจจุบัน	รองประธานฝ่ายบัญชี และการเงิน	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น (ปัจจุบัน)	ไม่มี		



ลำดับที่ 11	นางสาวครีมา จรูญสกุลวงศ์ อายุ 34 ปี		
ตำแหน่ง	เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์		
วุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท คณะเศรษฐศาสตร์ หลักสูตรเศรษฐศาสตร์ธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>- ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี</li> </ul>		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Smart Disclosure Program (SDP)</li> <li>- CGR Workshop</li> <li>- การใช้จากระบบ SET Portal/ Strategic Shareholders/ FSCOM</li> <li>- CAC Road to Certify</li> <li>- โครงการองค์กรโปร่งใส จัดโดย ปปช. นนทบุรี</li> <li>- แนวทางการใช้ระบบรายงานการได้มา หรือ จำหน่ายหลักทรัพย์ (แบบ 246-2)</li> <li>- ตีวเข้มให้เต็ม 100 for AGM</li> <li>- ที่ปรึกษาด้านแรงงานสัมพันธ์ รุ่นที่ 128 กรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน</li> <li>- หลักสูตรว่าความ สำนักรับรองวิชาชีพว่าความ สมาคมนายความ</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : 0.001%		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือ ตำแหน่งที่สำคัญ	2559 - 2561	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท	บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)
	2558 - 2559	นิติกร / ทนายความ	บริษัท เดอะคลินิคส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด
	2554 - 2557	ทนายความ	สำนักงานทนายความสมชาย กุลบุญเรืองรัตน์
	2554 - 2557	ทนายความ	สำนักงานเจนวุฒิ นิลดำ ทนายความและธุรกิจ
การดำรงตำแหน่งสำคัญในปัจจุบัน	2562 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท, นักลงทุนสัมพันธ์	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ลำดับที่ 12	นายกัณฑ์พจน์ เจริญภัทรปริดา อายุ 52 ปี		
ตำแหน่ง	รักษาการหัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบภายใน		
วุฒิการศึกษา	ประกาศนียบัตรวิชาชีพ สาขาการตลาด โรงเรียนพาณิชย์การสันติราษฎร์		
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Beginner Track IIAT</li> <li>- การปฏิบัติงานตรวจสอบสำหรับผู้ตรวจสอบภายในมือใหม่ สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย</li> <li>- The Institute of Internal Auditors of Thailand (IIAT)</li> <li>- Cyber security and Personal Data Protection: Get Ready for New Business Standards</li> <li>- CAC Road to Certify</li> </ul>		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	- ของตนเอง : 0.00%		
	- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี		
ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง และ/หรือ ตำแหน่งที่สำคัญ	2535 - 2554	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อสินค้า</li> <li>- ผู้ช่วยผู้จัดการคลังสินค้า</li> <li>- ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายฝึกอบรม</li> </ul>	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
	2555 - 2564	รักษาการหัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบภายใน	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)





### ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อ	MPG
ประเภทธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจค้าปลีก
สถานที่ตั้ง	20 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310
เลขทะเบียนบริษัท	0107546000440
ทุนจดทะเบียน (ณ 28 ก.พ. 64)	2,933,261,052 บาท (หุ้นสามัญ 2,933,261,052 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
ทุนชำระแล้ว	2,933,261,050 บาท (หุ้นสามัญ 2,933,261,050 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 1 บาท
โทรศัพท์	0-2514-5000
Website	www.mangpong.co.th

### ข้อมูลบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องสำอางและเวชสำอาง
สถานที่ตั้ง	20 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310
เลขทะเบียนบริษัท	0105558000171
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ทุนชำระแล้ว	5,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
สัดส่วนเงินลงทุน	ร้อยละ 99.10
โทรศัพท์	0-2514-5999

ชื่อบริษัท	บริษัท เอ็มพีจี เอนเนอร์ยี จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจพลังงาน และเกี่ยวเนื่องกับพลังงาน
สถานที่ตั้ง	20 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม ถนนลาดพร้าว แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร 10310
เลขทะเบียนบริษัท	0105558071892
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ทุนชำระแล้ว	2,000,000 บาท (หุ้นสามัญ 200,000 หุ้น) มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
สัดส่วนเงินลงทุน	ร้อยละ 99.60
โทรศัพท์	0-2514-4444



## บุคคลอ้างอิงอื่นๆ

### นายทะเบียนหลักทรัพย์

สถานที่ตั้ง

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 1 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์

0-2009-9000

Call Center

0-2009-9999

Website

www.set.or.th/tsd

E-mail

SETContactCenter@set.or.th

### ผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563

สถานที่ตั้ง

นาย สุวัฒน์ มณีกนกสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8134

นางสาว อริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393

นาย พีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) เลขที่ 178 ถนนประชาชื่น

แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทรศัพท์

0-2596-0500 ต่อ 1-7

Email

center@daa.co.th

อย่างไรก็ตาม จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วเห็นชอบกับข้อเสนองานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเห็นสมควรเสนอให้เปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจและการบริหารงานใหม่ จาก บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เดิม เป็น สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท ซึ่งมีความเหมาะสม มีคุณสมบัติ และมีความเป็นอิสระในการสอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2564 จึงขอให้ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ดังนี้

### ผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564

สถานที่ตั้ง

นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3885

นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จัน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4563

นางสาวดรณี สมกำเนิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5007

นางสาวจากรณี น่วมแม่ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5596

นายศิริเมศร์ อัครโชติกุลนันท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11821

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

49/27 อาคารสีลมพลาซ่า ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์

0-2234-1676, 0-2234-1678

โทรสาร

0-2237-2133

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนจนกว่าจะได้รับการอนุมัติจากมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น



บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เป็นที่รู้จักอย่างดีในฐานะร้านค้าปลีกสี่ล้อบ้านเท็ง ในนามร้าน MANGPONG (แมงป่อง) ผู้ประกอบธุรกิจค้าปลีกสินค้า โฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในด้านความบันเทิงภายในบ้าน (Home Entertainment) ซึ่งในปี 2563 บริษัทฯ ได้ควบรวม แแบรนด์ MANGPONG นำมารวมเป็นส่วนหนึ่งกับแบรนด์ GIZMAN โดยมุ่งเน้นการดำเนินการจำหน่ายสินค้าประเภทไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี ประกอบไปด้วยสินค้าประเภท House of Lifestyle Gadgets ธุรกิจร้านค้าปลีกสินค้ากลุ่มแกดเจ็ตและไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี โดยบริษัทฯ จำหน่ายสินค้าประเภทไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี เน้นกลุ่มลูกค้าที่รักการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ในชีวิตประจำวัน ปัจจุบันมีการขายปลีกผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์และออนไลน์ ภายใต้แบรนด์ร้านค้า GIZMAN และ MANGPONG ซึ่งกลุ่มสินค้าขายดี เช่น เครื่องกรองอากาศ หุ่นยนต์ดูดฝุ่น สก๊อตเตอร์ไฟฟ้า ลำโพงบลูทูธ และ หูฟังไร้สาย ซึ่งเป็นสินค้าไลฟ์สไตล์เทคโนโลยีที่มีเอกลักษณ์เฉพาะสำหรับกลุ่มเป้าหมายที่ต้องการสินค้าที่ตอบสนองกับรูปแบบการดำเนินชีวิตที่เปลี่ยนไปตามยุคสมัย ภายใต้แบรนด์ GIZMAN จากผู้จำหน่ายหลากหลาย โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย อายุ 20 – 50 ปี ซึ่งในร้านมีสินค้าไลฟ์สไตล์-แกดเจ็ต ทั้งหมดกว่า 88 แบรินด์ มากกว่า 565 SKUs จาก Supplier กว่า 42 บริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นในการดำเนินกิจการสาขาตามศูนย์การค้าชั้นนำทั่วไป กระจายอยู่รอบๆ กรุงเทพฯ โดยใช้กลยุทธ์ปาล้อมเมือง

ณ 31 ธันวาคม 2563 มีสาขาทั้งหมด 5 สาขา ได้แก่ เซ็นทรัลพลาซ่า พระราม 2 / เซ็นทรัลพลาซ่า พระราม 3 / พิวเจอร์พาร์ค รังสิต / แฟชั่น ไอส์แลนด์ / เดอะมอลล์ นครราชสีมา

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการขายผ่านช่องทางออนไลน์ที่หลากหลาย ได้แก่ Lazada, Shopee, JD Central, LINE, Facebook, Instagram และ Website โดยมีการร่วมแคมเปญต่างๆ กับ Marketplace และ Supplier เพื่อมอบโปรโมชั่น Online Exclusive ให้ลูกค้ามากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

1. **วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือ กลุ่มบริษัทฯ ในภาพรวม**  
คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงาน มีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน และได้พิจารณาบทวนเป็นประจำทุกปี

### วิสัยทัศน์ (Vision)

มุ่งมั่นเป็นบริษัทฯ ชั้นนำของคนไทยที่จะบริหาร Retail และผลิตสินค้าไทยที่มีมาตรฐานระดับสากลและเป็นอันดับหนึ่งในใจของผู้บริโภคในหมวดนั้นๆ

### พันธกิจ (Mission)

1. สรรหาและพัฒนาสินค้าที่มีคุณภาพและคุ้มค่า สามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทุกเพศ ทุกวัย ทุกไลฟ์สไตล์
2. นำผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยขยายช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งออนไลน์และออฟไลน์ให้หลากหลายครอบคลุมทั่วประเทศ ขยายสู่ระดับภูมิภาค
3. ให้บริการทั้งก่อนและหลังการขายที่ดีเยี่ยม โดยทีมงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีใจรักในงานบริการ
4. ดำเนินธุรกิจร่วมกับคู่ค้า ลูกค้า ด้วยความเป็นธรรม สร้างความไว้วางใจ และความสัมพันธ์อันดีต่อกัน
5. สร้างคุณค่าให้กับสังคม และดำเนินงานตามหลักบรรษัทภิบาลสู่สากล
6. เพิ่มมูลค่าผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและยั่งยืน



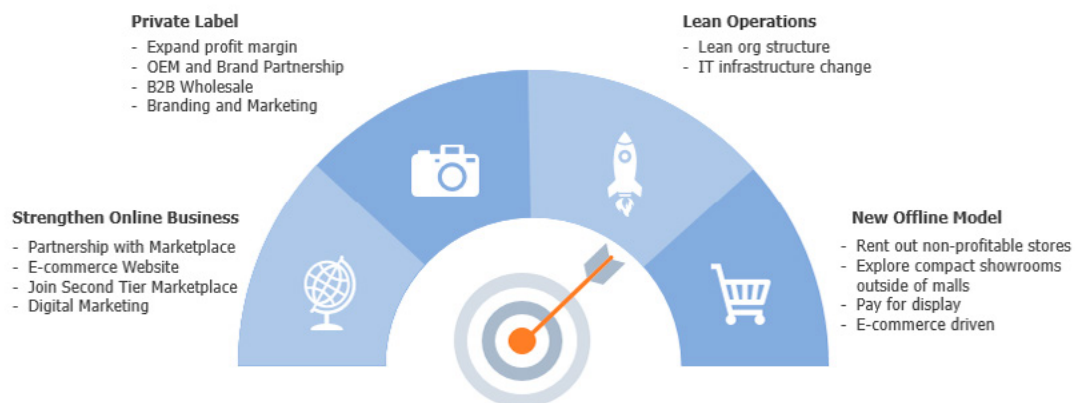
7. พัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันขององค์กรให้พร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงเพื่อนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงผลตอบแทนและผลกระทบที่ผู้ถือหุ้น พนักงานและสังคมจะได้รับ
8. เพิ่มช่องทางในการหารายได้อื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักเดิมของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มศักยภาพการหารายได้ให้เติบโต แข็งแกร่งและยั่งยืนในอนาคต

### วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย

บริษัทฯ มีเป้าหมายหลักในการเป็นผู้นำในธุรกิจค้าปลีกสินค้าที่มีคุณภาพและทันสมัยตรงตามความต้องการของตลาด โดยเข้าถึงกลุ่มลูกค้าทุกเพศทุกวัย ทุกไลฟ์สไตล์ และเพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทฯ จึงเพิ่มไลน์สินค้ากลุ่มไลฟ์สไตล์-แกดเจ็ตรูปแบบ Chain Store เข้ามาจัดจำหน่ายภายใต้ร้าน "GIZMAN"

โดยตลอดปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ตั้งเป้าที่จะมี Business Operation ที่จะสร้างกำไรให้บริษัทฯ โดยวาง Strategy ไว้ 4 ด้าน ดังนี้

## Key Business Strategy



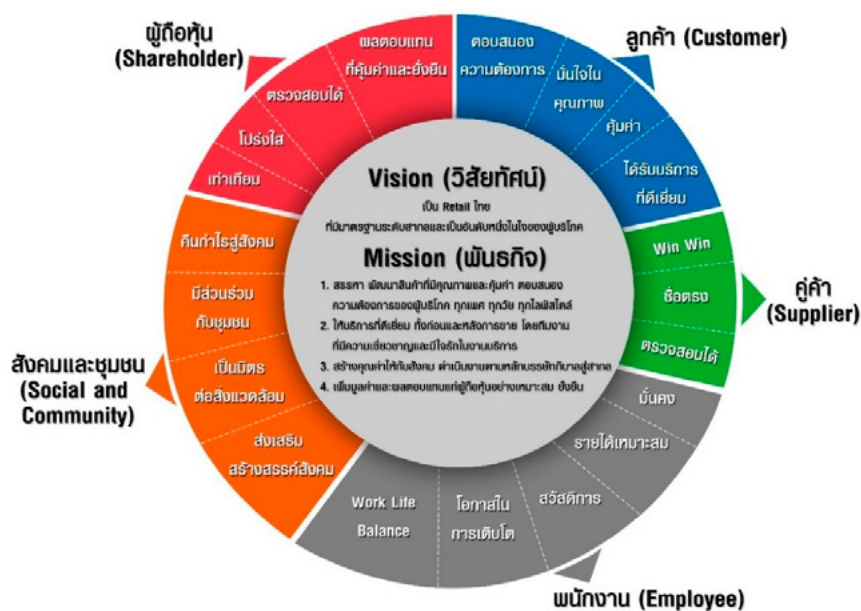
นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายในการสรรหาและพัฒนาสินค้าที่มีคุณภาพและคุ้มค่า โดยจัดจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ที่ได้เปิดเป็นช่องทางหลักในการจำหน่ายสินค้าในปัจจุบัน แต่ยังคงใช้สาขาของบริษัทฯ เป็นช่องทางในการกระจายสินค้าสู่ผู้บริโภค โดยมีช่องทางออนไลน์ ดังนี้





ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะพัฒนาคุณภาพของพนักงานขายให้มีความรอบรู้สามารถให้ข้อมูลและแนะนำสินค้าได้อย่างถูกต้องและตรงความต้องการของลูกค้าได้เป็นอย่างดี ซึ่งจะให้บริการทั้งก่อนและหลังการขายที่ดีเยี่ยม

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการที่จะสามารถบรรลุถึงวิสัยทัศน์ และพันธกิจได้นั้น บริษัทฯ จะต้องให้ความสำคัญกับผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน อันได้แก่ ลูกค้า (Customer) คู่ค้า (Supplier) พนักงาน (Employee) สังคมและชุมชน (Social & Community) และ ผู้ถือหุ้น (Shareholders)



(1) **ลูกค้า (Customer)** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาและคัดสรรสินค้าที่ตอบสนองตรงความต้องการของลูกค้า และเป็นสินค้าที่ลูกค้าสามารถมั่นใจได้ในคุณภาพ ในราคาที่คุ้มค่าสมเหตุผล มีรายการส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ลูกค้าจะได้รับการบริการที่ดีเยี่ยมเป็นที่พึงพอใจสูงสุดของลูกค้าจากบุคลากรที่มีความรู้ในตัวสินค้า และมีใจรักในงานบริการ

(2) **คู่ค้า (Supplier)** บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าด้วยมิตรภาพ บนพื้นฐานของการส่งเสริมประโยชน์ซึ่งกันและกัน โดยมุ่งหวังความสำเร็จในการประกอบธุรกิจร่วมกัน (Win-Win Situation) มีความซื่อตรงกับคู่ค้าโดย ยึดมั่นต่อการปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงกันอย่างเคร่งครัด และเปิดเผยข้อมูลที่เป็นด้วยความจริงใจ มีความชัดเจนสามารถตรวจสอบได้

(3) **พนักงาน (Employee)** บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับทรัพยากรบุคคลทุกระดับชั้น พนักงานจะได้รับความมั่นคงในการดำรงชีพ มีรายได้ที่เหมาะสม ได้รับสวัสดิการมีสภาวะแวดล้อมการทำงานที่ดี มีโอกาสในการเติบโตก้าวหน้าในสายอาชีพ และจุดมุ่งหมายสำคัญของบริษัทฯ คือ ต้องการให้พนักงานมีความสมดุลระหว่างชีวิตและการทำงาน (Work Life Balance)

(4) **สังคมและชุมชน (Social & Community)** บริษัทฯ ยึดมั่นมาโดยตลอดที่จะดำเนินธุรกิจที่ส่งเสริมสร้างสรรค์สังคม ไม่ดำเนินธุรกิจตลอดจนไม่ส่งเสริมธุรกิจที่สร้างปัญหาหรือเกิดผลเสียต่อสังคม โดยเฉพาะอย่างยิ่งเยาวชนซึ่งเป็นกำลังสำคัญของสังคมในอนาคต นอกจากนี้ยังตระหนักถึงความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งแม้บริษัทฯ จะไม่ได้ดำเนินธุรกิจทางด้านโรงงานผลิต แต่ก็ได้มีการดำเนินหลักการ 3Rs (Reduce Reuse Recycle) ภายในองค์กรมาอย่างต่อเนื่อง

(5) **ผู้ถือหุ้น (Shareholder)** บริษัทฯ ตระหนักดีว่าผู้ถือหุ้นทุกท่านมีความเป็นเจ้าของร่วมกันกับบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับความเท่าเทียมกัน รวมถึงดำเนินธุรกิจ อุดมกรรม ภายใต้หลักเกณฑ์ต่างๆ ตามที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจในเรื่องของความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสม และธุรกิจมีความยั่งยืน

## 2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

สำหรับการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของบริษัทฯ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2561 – ปี 2563 มีรายละเอียดพอสังเขปดังนี้

### ✦ ปี 2563

- เดือนมกราคม-มีนาคม 2563 บริษัทฯ จับมือร่วมกับ Online Marketplace ภายใต้แบรนด์ GIZMAN เพื่อสร้างช่องทางขายออนไลน์มากขึ้น จึงทำให้สร้างยอดขายทางออนไลน์ให้กับบริษัทได้มากขึ้น
- เดือนมิถุนายน 2563 เปิดตัว Website สำหรับทำเป็นหน้าร้านใหม่ของบริษัทฯ
- เดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทฯ ได้เปิดร้าน STARDURT สาขาเซ็นทรัลพระราม 3 และ ร้าน GIZMAN สาขาฟิวเจอร์พาร์ค รังสิต
- เดือนสิงหาคม 2563 บริษัทฯ ได้เปิดร้าน STARDURT สาขาเซ็นทรัลพระราม 2 และเซ็นทรัลปิ่นเกล้า
- เดือนตุลาคม 2563 บริษัทฯ ได้เปิดโชว์รูม NEW ร้าน GIZMAN สาขาเดอะเชอร์เคิลราชมงคล

### ✦ ปี 2562

- เดือนกุมภาพันธ์ 2562 บริษัทฯ ได้มีการโครงสร้างการบริหาร โดยได้มีการเปลี่ยนแปลงในกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และการเปิดโอกาสให้นักลงทุนเข้ามานำเสนอธุรกิจใหม่มากขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เปิดร้าน STARDURT สาขาฟิวเจอร์พาร์ค รังสิต โดยการปล่อยเป็นพื้นที่เช่าช่วง เนื่องจากเมื่อเปรียบเทียบรายได้จากการขายกับการปล่อยพื้นที่เช่าช่วงแล้ว การปล่อยพื้นที่เช่าจะได้กำไรมากกว่า





- เดือนเมษายน 2562 บริษัทฯ ได้มีการโครงสร้างการบริหาร และแต่งตั้ง Co-CEO นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ปิดร้าน STARDURT สาขามานูญครอง โดยพิจารณาจากยอดขายที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง จากสภาพปัญหาเศรษฐกิจโดยรวมที่ส่งผลให้ศูนย์การค้ามานูญครองมีลูกค้ามาใช้บริการลดลง
- เดือนพฤษภาคม 2562 บริษัทฯ ได้ปิดร้าน STARDURT สาขาเดอะมอลล์ บางกะปิ โดยการปล่อยเป็นพื้นที่เช่าช่วง เนื่องจากเมื่อเปรียบเทียบรายได้จากการขายกับการปล่อยพื้นที่เช่าช่วงแล้ว การปล่อยพื้นที่เช่าจะได้กำไรมากกว่า
- เดือนมิถุนายน 2562 บริษัทฯ ได้ปิดร้าน STARDURT สาขาบลูพอร์ต หัวหิน โดยการปล่อยเป็นพื้นที่เช่าช่วง เนื่องจากเมื่อเปรียบเทียบรายได้จากการขายกับการปล่อยพื้นที่เช่าช่วงแล้ว การปล่อยพื้นที่เช่าจะได้กำไรมากกว่า
- เดือนตุลาคม 2562 บริษัทฯ ได้ขายคืนสิทธิการเช่าพื้นที่เพื่อประกอบร้านค้าปลีก ของอาคารศูนย์การค้าเมเจอร์ สยามวิท โดยการขายคืนสิทธิการเช่าดังกล่าว กับ ศูนย์การค้าเมเจอร์สยามวิท
- เดือนพฤศจิกายน 2562 บริษัทฯ ได้จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 โดยมีมติสำคัญ เรื่อง การเพิ่มทุน และการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน และนำไปใช้ในการรองรับการขยายธุรกิจต่อไป แต่เนื่องจากวาระที่ 2 เรื่อง ขอให้พิจารณาอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท ไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยการพิจารณาอนุมัติในเรื่องต่างๆ จึงไม่ได้รับการนำเสนอให้พิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- เดือนธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้ขายคืนสิทธิการเช่าพื้นที่เพื่อประกอบร้านค้าปลีก ของอาคารศูนย์การค้าสยามพารากอน และรายงานรายการการจำหน่ายไปซึ่งสิทธิการเช่าดังกล่าวฯ กับ บริษัท สยามพารากอน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

#### ★ ปี 2561

- เดือนกุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ได้เพิ่มช่องทางการขายออนไลน์สำหรับสินค้า GIZMAN ใน Market Place ที่ LAZADA 11 Street Shopee และ JD.com ซึ่งเป็นเว็บไซต์สื่อกลางการติดต่อซื้อ-ขายของสินค้าทั่วไป
- เดือนมีนาคม 2561 บริษัทฯ ได้เริ่มเปิดตลาดในกลุ่มประเทศ CLMV คือ ประเทศกัมพูชา ลาว พม่า และเวียดนาม
- เดือนมิถุนายน 2561 การใช้สิทธิ MPG-W1 ครั้งสุดท้าย และในเดือนเดียวกัน สินค้าของบริษัทฯ ภายใต้แบรนด์ CLOUDA ได้รับการการันตีด้วยความสำเร็จตลอดปี 2017 ในงานประกาศรางวัลสุดยอด 30 ธุรกิจแห่งปี “Thailand 30 Premier Biz Awards 2018” รางวัลไทยมาตรฐานสากลที่พร้อมเสริมสร้างการพัฒนาธุรกิจไทย
- เดือนสิงหาคม 2561 สินค้าของบริษัทฯ ภายใต้แบรนด์ CLOUDA ได้รับรางวัลสุดสัปดาห์ Best OF Summer Beauty Hot-List 2018 BEST HYDRATING SUNSCREEN Clouda Daily Sunscreen Total Protect SPF 50PA+++ สำหรับผลิตภัณฑ์กันแดด จากนิตยสารสุดสัปดาห์ Beauty Awards 2018
- เดือนพฤศจิกายน 2561 สินค้าของบริษัทฯ ภายใต้แบรนด์ CLOUDA ได้รับการการันตีคุณภาพด้วยรางวัลระดับประเทศ 2 ปีซ้อน ด้วยรางวัล OK BEAUTY CHOICE 2017-2018 สำหรับผลิตภัณฑ์แป้ง PRESSED POWDER SPF 20 กันแดด คุมมัน บางเบา ผสมมุกให้ผิวกระจ่างใส และ รางวัล OK BEAUTY CHOICE



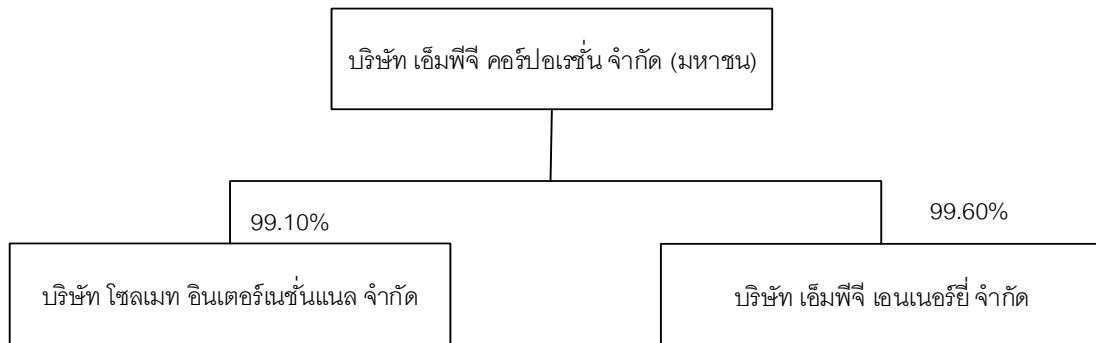


2018 สำหรับผลิตภัณฑ์คลีนซิ่ง วอเตอร์ ผสานพลังไมเซล่า และน้ำแร่ธรรมชาติ สะอาด อ่อนโยน พร้อม บำรุง  
ในขั้นตอนเดียว

ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จำนวน 2,933,261,050 บาท ดำเนินธุรกิจค้าปลีก

### 3. โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564 มีรายละเอียดดังนี้



#### บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.10% ของทุนจดทะเบียน 5,000,000 บาท และมีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 5,000,000 บาท ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องสำอางและเวชสำอาง

รายชื่อผู้ถือหุ้น	วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	495,500	99.10
2. นางสาวณลันรัตน์ นันทน์นัส	1,500	0.30
3. นางสาววิศรณลิน สุภาสนันท์	1,500	0.30
4. นางสาวลักษมี อภินันท์รักษ์	1,500	0.30
<b>รวม</b>	<b>500,000</b>	<b>100.00</b>

#### บริษัท เอ็มพีจี เอนเนอร์ยี จำกัด

บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.60% ของทุนจดทะเบียน 5,000,000 บาท และมีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วจำนวน 2,000,000 บาท ดำเนินธุรกิจพลังงานและเกี่ยวเนื่องกับพลังงาน

รายชื่อผู้ถือหุ้น	วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2564	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	498,000	99.60
2. นางกิตติยาใจ ตริเอกวิจิตร	750	0.15
3. นายวิสิฐ ตันติสุนทร	750	0.15
4. นางสาวณลันรัตน์ นันทน์นัส	500	0.10
<b>รวม</b>	<b>500,000</b>	<b>100.00</b>

### 4. ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-



## การประกอบธุรกิจของบริษัท

บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เป็นผู้เชี่ยวชาญในการประกอบธุรกิจค้าปลีก โดยมีโครงสร้างธุรกิจเป็นร้านค้าปลีกภายใต้แบรนด์ กิซแมน (GIZMAN) และ แมงป่อง (MANGPONG) ประกอบไปด้วยสินค้าประเภท House of Lifestyle Gadgets ธุรกิจร้านค้าปลีกสินค้ากลุ่มแก๊ตเจ็ตและไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี โดยบริษัทฯ จำหน่ายสินค้าประเภทไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี เน้นกลุ่มลูกค้าที่รักการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ในชีวิตประจำวัน ปัจจุบันมีการขายปลีกผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์และออนไลน์ ภายใต้แบรนด์ร้านค้า GIZMAN และ MANGPONG ซึ่งกลุ่มสินค้าขายดี เช่น เครื่องกรองอากาศ พรมยนต์ดูดฝุ่น สก๊อตเตอร์ไฟฟ้า ลำโพงบลูทูธ และ หูฟังไร้สาย

## 1. โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ จำแนกได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	2563		2562		2561	
	จำนวน (ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	จำนวน (ล้านบาท)	สัดส่วน (%)	จำนวน (ล้านบาท)	สัดส่วน (%)
รายได้จากการขายสินค้า	93.30	85.49	128.32	83.53	209.13	94.84
- กลุ่มแก๊ตเจ็ต	76.13	69.76	81.53	53.07	90.74	41.15
- กลุ่มผลิตภัณฑ์ความงาม	16.67	15.28	44.97	29.27	103.22	46.81
- กลุ่มโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์	-	-	0.95	0.62	14.99	6.80
- ประมาณการสิทธิสะสมคะแนน	0.50	0.45	0.87	0.57	0.18	0.08
รายได้ค่าเช่าและบัตรสมาชิก	12.28	11.25	13.13	8.55	6.30	2.86
รายได้อื่น ๆ	3.55	3.26	12.18	7.92	5.06	2.30
<b>รวม</b>	<b>109.13</b>	<b>100.00</b>	<b>153.63</b>	<b>100.00</b>	<b>220.49</b>	<b>100.00</b>

## 2. ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการของแบรนด์ “GIZMAN” และ “MANGPONG” ธุรกิจค้าปลีกสินค้ากลุ่มสินค้าแก๊ตเจ็ต และธุรกิจค้าปลีกสินค้าโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ซอฟต์แวร์

## 3. ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการของแบรนด์ GIZMAN และ MANGPONG ธุรกิจค้าปลีกสินค้ากลุ่มแก๊ตเจ็ตและไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี

### ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ควบรวมร้าน MANGPONG เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของร้าน GIZMAN โดยร้านค้า GIZMAN ได้สร้างความหลากหลายของสินค้า เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบถ้วน และได้มีการเพิ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่เป็นประเภทไลฟ์สไตล์เทคโนโลยีและมีเอกลักษณ์ภายใต้ตราสินค้าของคู่ค้ารายอื่นๆอย่างต่อเนื่อง โดยแบ่งกลุ่มสินค้าได้ ดังนี้



- กลุ่ม Home Technology เช่น เครื่องฟอกอากาศ, หุ่นยนต์ดูดฝุ่น, หุ่นยนต์ถูพื้น เป็นต้น
- กลุ่ม Speaker เช่น ลำโพง Hi-Fi, ลำโพงบลูทูธ, กล้องเพลงสุนทราภรณ์ เป็นต้น
- กลุ่ม Wheeler เช่น จักรยานพับได้, รถไฟฟ้าล้อเดียว, Scooter, Monowheel, GoKart เป็นต้น
- กลุ่ม Headphone เช่น หูฟังไร้สาย, หูฟัง True Wireless เป็นต้น
- กลุ่ม Wearable เช่น นาฬิกาสมาร์ตวอตช์ เป็นต้น
- กลุ่ม Camera เช่น กล้องติดรถยนต์, กล้องติดมอเตอร์ไซด์, กล้อง Action Camera, กิมบอล (Gimbal) เป็นต้น
- กลุ่ม Drone เช่น DJI Drones, Dobby Drone เป็นต้น
- กลุ่ม Accessories เช่น โซฟาลม, แวนตา VR, อุปกรณ์จักรยาน, อุปกรณ์ซึ่งน้ำหนักพกพา, USB พกพา, สายชาร์จมือถือ, หุ่นฟิกเกอร์ เป็นต้น

### กลยุทธ์การดำเนินงาน

บริษัทฯ มีการปรับตัวทางด้านกลยุทธ์ทางการตลาดอยู่เสมอ เพื่อตอบสนองได้ตรงความต้องการของลูกค้า ซึ่งจะส่งผลต่อผลประกอบการของบริษัทฯ โดยการใช้กลยุทธ์ต่างๆ ดังต่อไปนี้

#### 1) กลยุทธ์ด้านสินค้า

เนื่องจากความต้องการของผู้บริโภคนั้นเปลี่ยนแปลงไปจากในอดีต สินค้าด้านเทคโนโลยีกลายมาเป็นส่วนหนึ่งในชีวิตประจำวัน บริษัทฯ จึงคัดเลือกสินค้าที่มีความแปลกใหม่ตรงกับกระแสนิยม หาซื้อได้ยากจากร้านค้าอื่น และมีการรับประกันสินค้าจากผู้ผลิตและตัวแทนจำหน่ายเพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ มีความหลากหลายสูง

#### 2) กลยุทธ์การกำหนดราคา

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำงานอย่างใกล้ชิดกับคู่ค้าในการคุมราคาตลาดให้เป็นมาตรฐานเดียว โดยบริษัทฯ ได้มีการเปรียบเทียบราคาสินค้าในตลาดอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ยังมีการประสานงานด้านการตลาดกับคู่ค้าอย่างใกล้ชิดเพื่อร่วมมือกันสนับสนุนการขายผ่านโปรโมชั่น Pay Day 11.11 , 12.12 ในสื่อออนไลน์และออฟไลน์ พร้อมยังร่วมมือกับสถาบันการเงินจัดรายการผ่อนชำระสำหรับสินค้าที่มีราคาสูง และทำ CRM สะสมคะแนนเพื่อรับสิทธิพิเศษต่างๆ

#### 3) กลยุทธ์การสร้างความแตกต่าง

บริษัทฯ สร้างความแตกต่างให้กับสินค้าและบริการโดยการคัดสรรสินค้าที่ร้านค้าคู่แข่งยังไม่มี พร้อมการจัดโปรโมชั่นเปิดตัว และ จัดเทรนนิงพนักงานขายเพื่อทดสอบความรู้สินค้าและบริการเป็นประจำ โดยบริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะยกระดับการบริการที่มอบให้ลูกค้าในทุกๆวัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมอบบริการหลังการขายที่ดีผ่านการรับประกันคุณภาพสินค้า (Warranty) โดยลูกค้าสามารถนำสินค้ามาเปลี่ยนได้ภายในเวลาที่กำหนดหากพบว่าสินค้ามีข้อผิดพลาดจากการผลิต โดยผ่านการพูดคุยประสานงานกับพนักงานสาขาและช่องทางออนไลน์

#### 4) กลยุทธ์ในด้านความหลากหลายของผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ได้จัดหาสินค้าลิขสิทธิ์จากผู้ผลิตทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ มีความหลากหลายสูง และเป็นทางเลือกให้กับลูกค้าของบริษัทฯ

#### 5) กลยุทธ์ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ มีช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านร้านค้า GIZMAN ในศูนย์การค้าที่มีศักยภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายในการเปิดสาขาที่ทำยอดขายได้น้อยลง โดยการพิจารณาคัดเลือกปิดสาขาอย่างระมัดระวัง และคงเหลือเฉพาะสาขาที่มีความสามารถในการทำกำไรได้ดี เพื่อให้ยังคงมีหน้าร้านให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงสินค้าได้ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังคงดำเนินการขยายฐานลูกค้า เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายอย่างต่อเนื่อง มีรูปแบบการจัดโชว์สินค้าที่โดดเด่นและน่าซื้อ โดยมีทั้งรูปแบบ



Brand Shelf และ Category Shelf และเปลี่ยนรูปแบบให้ใหม่และตามกระแสเสมอ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มความน่าสนใจให้กับร้านในฐานะหนึ่งในร้านค้าปลีกในใจของลูกค้า ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี ทั้งนี้ GIZMAN Shop ยังคงเป็นช่องทางจัดจำหน่ายหลักสำหรับสินค้ากลุ่มสินค้าเกิดเจ็ท ดังนี้

จำนวนสาขาของบริษัทฯ ณ สิ้นปี ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

	2563	2562	2561
GIZMAN Shop	5 สาขา	5 สาขา	10 สาขา

นอกจากนี้ บริษัทฯ เพิ่มความสะดวกให้ลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้เพิ่มช่องทางการจำหน่ายในเว็บไซต์ของ GIZMAN ที่ [www.gizmangadgets.com](http://www.gizmangadgets.com) และหรือเว็บไซต์หลักของบริษัทฯ [www.mangpong.co.th](http://www.mangpong.co.th) ตลอดจน Social Media ต่างๆ เช่น Facebook [www.facebook.com/gizmangadgets/](https://www.facebook.com/gizmangadgets/) LINE : @gizmangadgets และ Marketplace ต่างๆ เช่น Lazada / Shopee / JD Central ซึ่งสนับสนุนการขายและการบริการได้ดีอีกด้วย

#### 6) กลยุทธ์การสื่อสารและการตลาด

สามารถแบ่งได้เป็น 2 ระดับคือ

- การสื่อสารผ่านร้านค้าสาขา ซึ่งบริษัทฯ มีจุดเด่นในเรื่องพื้นที่ที่มีศักยภาพด้านทำเลอยู่แล้วมาทำให้เกิดประโยชน์ โดยการตกแต่งหน้าร้านให้มีเอกลักษณ์และดึงดูดความสนใจ (Display), การจัดเรียงสินค้าให้โดดเด่น (Merchandising), สื่อโฆษณา ณ จุดจำหน่าย (Point of Purchase : POP), การจัดกิจกรรม (Event) ภายใน Shop สาขาต่างๆ
- การสื่อสารทางออนไลน์โดยมุ่งเน้นความรวดเร็วและความน่าสนใจของสินค้าที่ออกใหม่ สินค้าในกระแส สินค้าโปรโมชัน เพื่อเป็นการต่อยอด Brand และสร้างยอดขายผ่านช่องทางออนไลน์โดยมีการสื่อสารผ่าน Facebook Ads, Instagram Ads และ Lazada LIVE อย่างต่อเนื่อง

#### 7) ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ แบ่งกลุ่มลูกค้าเป้าหมายรวมถึงสมาชิกของบริษัทฯ (MANGPONG Privilege Card) ลูกค้ากลุ่ม E-Shop ตามคุณค่าของสินค้าที่ไปตอบสนองรูปแบบการดำเนินชีวิต ออกเป็น 4 กลุ่ม ดังนี้

กลุ่มที่ 1 Small Price Seeker คือ ลูกค้าที่ต้องการสินค้าแปลกใหม่สามารถนำมาใช้ในชีวิตประจำวันหรือเพื่อความบันเทิง ในราคาที่สมารถตัดสินใจซื้อได้อย่างรวดเร็ว คำนึงถึงคุณภาพสินค้าโดยไม่สนใจ Brand เน้นกลุ่มนักศึกษาและผู้อยู่ในระยะเริ่มต้นทำงาน สินค้าสำหรับลูกค้ากลุ่มนี้ เช่น กลุ่ม Speaker และ กลุ่ม Headphone

กลุ่มที่ 2 Technology Seeker คือ ลูกค้าที่ชื่นชอบสินค้าเทคโนโลยีไลฟ์สไตล์สามารถนำมาใช้ในการทำงานหรือชีวิตส่วนตัว ช่วยส่งเสริมภาพลักษณ์ของผู้ใช้ มีกำลังซื้อปานกลาง คำนึงถึง Brand และคุณภาพสินค้ามาก่อนราคา เน้นกลุ่มวัยทำงาน สินค้าสำหรับลูกค้ากลุ่มนี้ เช่น ลำโพง Marshall, รถไฟฟ้าล้อเดียว, Scooter, กล้อง GoPro เป็นต้น

กลุ่มที่ 3 Solution Seeker คือ ลูกค้าที่แสวงหาสินค้าเทคโนโลยีไลฟ์สไตล์สามารถนำมาใช้ในชีวิตเพื่อตอบโจทย์ความต้องการเฉพาะด้าน มีกำลังซื้อปานกลางถึงสูง คำนึงถึงประโยชน์ในการแก้ไขปัญหาและคุณภาพสินค้ามาก่อน Brand และราคา เน้นกลุ่มผู้ประกอบการและมีอาชีพอิสระ สินค้าสำหรับลูกค้ากลุ่มนี้ เช่น กล้องติดรถยนต์, Drone, เครื่องดูดฝุ่น iRobot, GPS Tracker, สายรัดข้อมือสุขภาพ เป็นต้น

กลุ่มที่ 4 กลุ่มลูกค้าประจำ (Loyal Customers) คือ บุคคลทั่วไปที่ซื้อสินค้าจากร้าน GIZMAN และได้เป็นสมาชิกของบริษัทฯ (MANGPONG Privilege Card) และรวมถึงลูกค้าในกลุ่ม Social Media อาทิ Facebook/ Instagram / LINE ซึ่งล้วนแล้วแต่มีความเชื่อมั่นในคุณภาพของสินค้าและบริการที่ได้รับจากร้านค้าและสินค้าของบริษัทฯ



#### 4. สภาพแวดล้อมและการแข่งขันสินค้ากลุ่มแก๊ตเจ็ทและไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี

จากผลการศึกษาของบริษัทวิจัยชั้นนำระบุว่าแนวโน้มสำคัญหนึ่งที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารธุรกิจคือการเปลี่ยนแปลงวิถีชีวิตและการทำงานในยุคดิจิทัล โดยเฉพาะคนรุ่นใหม่ หรือ เจนเนอเรชันวาย (Generation Y) ซึ่งในประเทศไทยมีจำนวนประมาณร้อยละ 30 ของจำนวนแรงงานทั้งหมด ถือได้ว่าเป็นกลุ่มคนที่ได้รับการศึกษาสูงที่สุดเมื่อเปรียบเทียบกับรุ่นอื่นๆ อีกทั้งยังมีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีมากที่สุด มีความต้องการอิสระและการแสดงความเป็นตัวของตัวเองในการทำงาน รวมทั้งนิยมใช้สินค้าที่ตอบสนองไลฟ์สไตล์วิถีชีวิตและการทำงานเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมเป็นอย่างมาก สิ่งเหล่านี้สร้างความท้าทายต่อผู้ผลิตสินค้าประเภทไลฟ์สไตล์ที่มีเทคโนโลยีในการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง ทำให้สินค้ามีประสิทธิภาพสูงขึ้น ตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้หลากหลาย และต้นทุนการผลิตที่ต่ำลง ส่งผลให้ผู้จำหน่ายสินค้าเทคโนโลยีไลฟ์สไตล์เพิ่มขึ้นอย่างมาก เนื่องจากสภาพแวดล้อมเอื้ออำนวยต่อการทำธุรกิจ เช่น อินเทอร์เน็ตความเร็วสูง สื่อสังคมออนไลน์ ความต้องการเป็นผู้ประกอบการ การขายสินค้าออนไลน์ ตลอดจนพฤติกรรมผู้บริโภคซื้อสินค้าทางอินเทอร์เน็ตมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ประเมินภาวะการแข่งขันในสินค้าเทคโนโลยีไลฟ์สไตล์ที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว ผู้ผลิตได้มีการแนะนำสินค้ารุ่นใหม่ ๆ ที่มีเทคโนโลยีสูงขึ้นออกสู่ตลาดในระดับราคาที่ลดลงอยู่ตลอดเวลา ส่งผลให้ภาวะการแข่งขันมีแนวโน้มสูงขึ้นตามการเติบโตของอุตสาหกรรม

ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญการบริหารพื้นที่ภายในร้านค้า GIZMAN ให้เกิดประโยชน์ให้ลูกค้ามีโอกาสสัมผัสทดลองใช้งานสินค้า รับคำแนะนำการใช้งาน และการให้ความสำคัญกับการบริการ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการให้บริการลูกค้าทั้งก่อนและหลังการขาย มีการฝึกอบรมพนักงานให้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในตัวสินค้า สามารถแนะนำสินค้าให้แก่ลูกค้าได้เป็นอย่างดี ตลอดจนมีบริการหลังการขายหากพบสินค้าชำรุด หรือบกพร่องจากการผลิต สามารถเปลี่ยนหรือคืนได้ในระยะเวลาที่กำหนด มาเป็นจุดแข็งที่เหนือกว่าผู้จำหน่ายรายอื่น

ในระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจโดยใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์เต็มรูปแบบ หรือ ครบวงจร (Full E-Commerce) และสื่อสังคมออนไลน์ (Social Media) เพื่อสร้างช่องทางการขายสินค้าและบริการ ลดค่าใช้จ่ายและเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัทฯ พร้อมทั้งทดแทนยอดขายร้านค้าปลีก และสัดส่วนร้านค้าที่ปิดสาขา เนื่องจากหมดสัญญาหรือปล่อยเช่า

อีกทั้ง บริษัทฯ ได้ร่วมกับ Marketplace เพื่อวางขายสินค้าของบริษัทฯ เช่น Lazada, Shopee และ JD Central ซึ่งเป็นเว็บไซต์สื่อกลางการติดต่อซื้อ-ขายของสินค้าทั่วไป โดยการกระตุ้นยอดขาย ด้วยการจัดกิจกรรมการส่งเสริมการขาย (promotion) เช่น การทำโปรโมชั่น “Super Combo” และนำสินค้ากลุ่มแก๊ตเจ็ท มาขายผ่านออนไลน์ E-Marketplace เพิ่มขึ้น เพื่อดึงดูดลูกค้าให้มาซื้อสินค้าของบริษัทฯ ซึ่งเป็นวิธีหนึ่งในการเพิ่มยอดขาย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้จัดหา Blogger ที่ดึงดูดให้ลูกค้าเข้าไปชมเว็บเพื่อกระตุ้นยอดขาย ซึ่งก็เป็นอีกช่องทางหนึ่งในการจัดจำหน่าย จึงทำให้ร้าน GIZMAN และ MANGPONG มียอดขายเพิ่มขึ้นจากการปรับกลยุทธ์ดังกล่าว

#### 5. การบริหารระบบงานจัดซื้อ

บริษัทฯ มีกระบวนการจัดทำ KPI โดยสรุปความสำคัญในการบริหารงาน ดังนี้

- กำหนดขั้นตอนการออกไปสั่งซื้อต้องผ่านการอนุมัติก่อนทุกครั้ง
- การสั่งซื้อสินค้ากำหนดให้มีขั้นตอนการวิเคราะห์ก่อนการสั่งซื้อ
- กำหนดให้มีการติดตามการเคลื่อนไหวสินค้าหลังการสั่งซื้อเพื่อวิเคราะห์และจัดการ
- การบริหารและหมุนเวียนสินค้าให้อยู่ในจุดขายที่เหมาะสม
- กำหนดให้ติดตามการเคลื่อนไหวสินค้าทุกกลุ่มอย่างสม่ำเสมอ



- กำหนดให้ตรวจสอบและคัดกรองสินค้าใกล้หมดอายุอย่างสม่ำเสมอ
- จัดซื้อสินค้าที่มีคุณภาพและเป็นที่ต้องการของลูกค้า
- บริหารปริมาณสินค้าคงเหลือให้มีเพียงพอและเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2563 ระบบงานสั่งซื้อ มีการพัฒนาและปรับปรุงระบบงานให้เป็นกระบวนการและเป็นระบบมากขึ้น โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติงานตามข้อกำหนดต่างๆอย่างเคร่งครัด เพื่อให้งานสั่งซื้อเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

## 6. การบริหารสินค้าคงคลัง

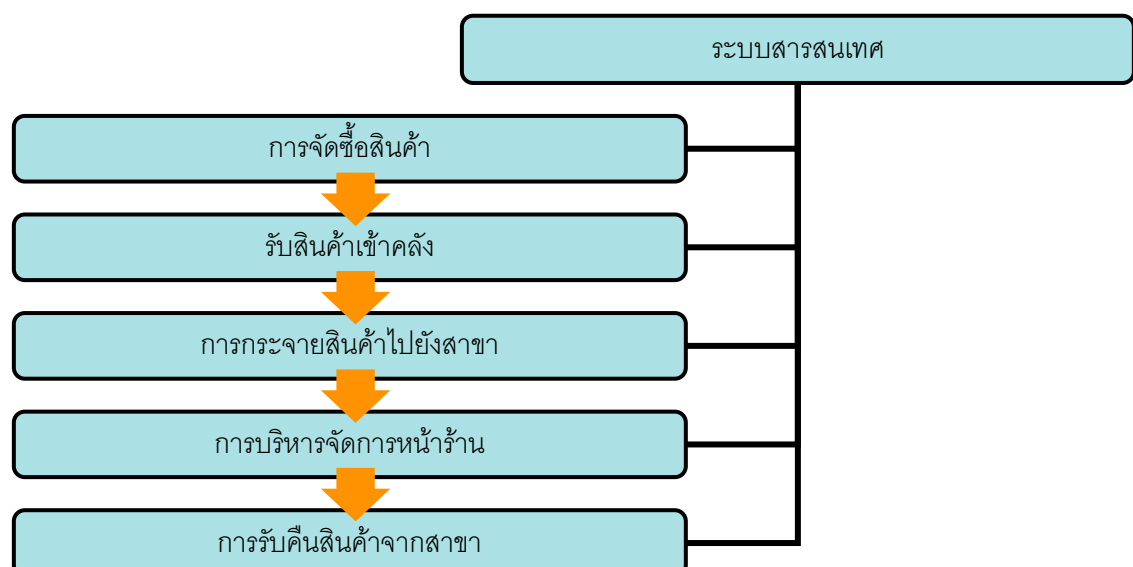
บริษัทฯ มีระบบการบริหารจัดการสินค้าโดยเชื่อมโยงระบบ Enterprise Resource Planning (ERP) ระบบบริหารการขายหน้าร้าน และระบบรายงานการขาย เข้าด้วยกันอย่างสมบูรณ์ สามารถวิเคราะห์การขาย รายสาขา รายสินค้า ได้อย่างรวดเร็วและแม่นยำ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดส่งสินค้าไปยังสาขาได้อย่างสมดุลทั้งปริมาณและทันต่อเวลา ช่วยลดภาระด้านการสต็อกสินค้า กระแสเงินสดในการลงทุนของสินค้า เพิ่มความสามารถในการทำกำไร และสร้างความพึงพอใจให้กับกลุ่มเป้าหมาย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีนโยบายการบริหารสินค้าคงคลัง ด้วยการติดตามยอดขายสินค้า โดยแต่ละสาขาจะส่งข้อมูลการขายสินค้าให้สำนักงานใหญ่ทุกสิ้นวันทำการ เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลในการบริหารสินค้าคงคลังอย่างมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบจากสำนักงานใหญ่เพื่อเข้าตรวจสอบสินค้าคงเหลือทุกสาขา โดยในปี 2563 บริษัทฯ ได้มีการเข้าตรวจสอบทุกสาขา อย่างน้อยสาขาละ 9 ครั้งต่อปี

จากการตรวจสอบมูลค่าสินค้าคงเหลือในปี 2563 มีมูลค่าสินค้าลดลงจากปี 2562 ในทุกกลุ่ม GIZMAN, STARDUST กลุ่มสินค้า GIZMAN มีการควบคุมการสั่งซื้อให้รัดกุมมากขึ้น มีการพิจารณาเลือกสรรสินค้าเพื่อนำเข้ามาจำหน่ายได้ตรงกลุ่มเป้าหมาย พร้อมทั้งมีปริมาณสินค้าเพียงพอต่อการขายอยู่เสมอ รวมถึงมีการหมุนเวียนสินค้าเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าในแต่ละสาขาได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กลุ่มสินค้า STARDUST ได้กำหนดแผนงานปิดสาขาทั้งหมดในเดือนสิงหาคมนี้ โดยให้เร่งดำเนินการจัดการส่งคืนสินค้าฝากขายทั้งหมดเพื่อทำการปิดบัญชี ส่วนสินค้าซื้อขาดให้ดำเนินการขายให้กับผู้รับซื้อเหมาทั้งหมด เพื่อเป็นการลดการไขว่คว้า ลดพื้นที่ และค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการลง โดยกำหนดให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2020 นี้

จากรายงานมูลค่าสินค้าคงเหลือโดยรวมที่มีแนวโน้มลดลง ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงระบบการทำงานต่างๆ ในทุกๆส่วนงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งฝ่ายบริหารมีความมุ่งมั่นและตั้งใจต่อการปรับปรุงระบบงานบริหารสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด ไม่เพียงเป็นการลดภาระต้นทุนลงได้ แต่เป็นส่วนที่จะเสริมสร้างรายได้และทำผลกำไรให้บริษัทฯ เพิ่มมากยิ่งขึ้นด้วย

## 7. การบริหารจัดการภายในบริษัทฯ



## 8. การบริหารจัดการด้วยระบบสารสนเทศ และการสำรองข้อมูล

### 1) การบริหารจัดการด้วยระบบสารสนเทศ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ใหม่ๆ มาใช้ในการบริหารจัดการภายในองค์กร โดยนำเอาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งระบบ Enterprise Resource Planning (ERP), Warehouse Management System, Point of Sale Management System, Customer Relationship Management และ Human Resource System มาใช้ในการบริหารจัดการส่วนงานต่างๆ นับตั้งแต่การจัดซื้อ การบริหารสินค้าคงคลัง การกระจายสินค้า ไปจนถึงการบริหารร้านค้า ลูกค้า บุคลากร และบันทึกข้อมูลทางบัญชี โดยเชื่อมโยงฐานข้อมูลทุกระบบเข้าด้วยกัน เพื่อให้สามารถสอบย้อนและตรวจสอบกันได้ และสามารถนำข้อมูลต่างๆ มาใช้ในการวิเคราะห์เพื่อกำหนดแผนการดำเนินงานธุรกิจให้มีความเหมาะสมและทันต่อเวลาที่

บริษัทฯ ควบคุมและจัดการสินค้าในคลังสินค้าด้วยระบบ Management Information System (MIS) ในการบันทึกข้อมูลและจัดการสินค้าที่จัดเก็บในคลังสินค้า ได้แก่ การรับสินค้า การจ่ายสินค้า การจัดสินค้าเพื่อส่งให้สาขา และบันทึกรายการเคลื่อนไหวของสินค้า

ภายหลังจากการคัดเลือกสินค้าดังที่ได้กล่าวมาแล้วข้างต้น ในส่วนของการจัดหาผลิตภัณฑ์นั้น บริษัทฯ จะดำเนินการสั่งซื้อสินค้า รับสินค้าเข้าคลังสินค้า กระจายสินค้าไปยังจุดจำหน่ายต่างๆ เพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้าผ่านระบบการบริหารจัดการหน้าร้าน และทำการรับคืนสินค้ากลับเข้าสู่คลังสินค้าเมื่อครบกำหนดอายุการขาย

โดย บริษัท ธรรมนิติ จำกัด ได้เข้าตรวจสอบ (IT AUDIT) ได้ให้คำแนะนำและข้อควรปรับปรุง ของปี 2563 ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ได้จัดทำและดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะในเอกสารการสอบทานการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ ดังนี้

- นโยบายด้านการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

ปรับปรุงแผนผังเครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์ (Network Diagram) การจัดทำได้ดำเนินการในช่วงเดียวกันกับ การจัดทำระบบสำรองข้อมูลภายนอก

- ควบคุมการเข้าถึงระบบฐานข้อมูล

การกำหนดค่าการตั้งรหัสผ่านให้มีความปลอดภัยอย่างเหมาะสม โดยมีข้อกำหนดคือ รหัสต้องมียาวอย่างน้อย 8 ตัว มีอักษรตัวใหญ่ มีตัวเลข และมีสัญลักษณ์พิเศษ โดยกำหนดในระบบการเข้าถึง Server และเครื่องลูกข่าย (Login Windows) และต้องทำการเปลี่ยนแปลงรหัสทุก 180 วัน

### 2) การสำรองข้อมูลการกู้ข้อมูล การจัดลำดับงานและการจัดการกับปัญหา

บริษัทฯ ได้มีระบบการสำรองข้อมูลและการกู้ข้อมูลจากผู้ให้บริการภายนอก (Cloud Service) โดยระบบจะทำการสำรองข้อมูลไปยังปลายทางทุกวัน วันละหนึ่งครั้ง โดยระบบจะทำการสำรองข้อมูลในช่วงเวลาหยุดทำการ เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการใช้งานในเวลาปฏิบัติงานปกติ แม้การดำเนินการดังกล่าวจำเป็นต้องมีค่าใช้จ่ายในการใช้บริการเกิดขึ้น แต่ด้วยมาตรฐานความปลอดภัยด้านข้อมูล ขั้นตอนการสำรองข้อมูลนี้เป็นปัจจัยสำคัญเบื้องต้นของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในปัจจุบัน โดยบริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญที่จะพัฒนาและปรับปรุงให้งานด้านระบบฐานข้อมูลและระบบปฏิบัติงานหลักมีความมั่นคง ปลอดภัยสูงสุด

## 9. การบริหารศูนย์กระจายสินค้าและการตรวจสอบการปฏิบัติงานสาขา

การบริหารงานศูนย์กระจายสินค้า โดยส่วนระบบงานภายใน มีการปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งระบบงานด้านเอกสารที่ดำเนินการรวดเร็วและถูกต้องยิ่งขึ้น โดยเฉพาะระบบงานด้านอินไลน์ค้าออกไปยังสาขา ซึ่งกำหนดขั้นตอนไว้อย่างรัดกุม ทั้งการตรวจเช็คสินค้าทุกรายการ ตรวจสอบรายการรหัสบาร์โค้ด ให้ถูกต้องตรงกับเอกสารใบ





โอน ก่อนการจัดส่ง รวมถึง การสรุปรวมเอกสารการจัดส่งประจำวันเพื่อกำกับการจัดส่งให้ถูกต้องและครบถ้วนทุกครั้ง ซึ่ง บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการตรวจสอบความมีตัวตนของสินค้าคงคลัง ณ จุดจำหน่ายต่างๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงอันอาจจะเกิดขึ้นได้จากการสูญหายของสินค้าคงคลัง ซึ่งเป็นสินทรัพย์หลักในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้มีการจัดตั้ง แผนกตรวจปฏิบัติงานสาขา ทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานของพนักงานที่ประจำอยู่ในสาขาต่างๆ ซึ่งมีหน้าที่หลัก 3 ด้าน คือ

- a) การเข้าตรวจสอบสาขา : โดยเข้าตรวจนับสินค้าคงเหลือ การรับ-คืนสินค้าจากสาขา และเงินสดย่อยของแต่ละสาขา ฝ่ายตรวจสอบปฏิบัติการกำหนดการเข้าตรวจประจำเดือนและแจ้งให้สาขาทราบเพื่อจัดระเบียบสินค้าภายในร้าน และทำการตรวจสอบจำนวนสินค้าคงเหลือที่มีอยู่จริงในสาขาเทียบกับข้อมูลในระบบสินค้าคงคลัง
- b) รายงานข้อมูลสินค้าสูญหาย : โดยส่งข้อมูลสินค้าสูญหายให้กับฝ่ายบัญชีเพื่อปรับยอดสินค้าคงเหลือให้ถูกต้อง รวมทั้งสรุปรายงานข้อมูลสินค้าสูญหายให้กับผู้บริหารและฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ เพื่อประเมินผลการทำงานของพนักงานในสาขา
- c) ตรวจสอบการทุจริตของพนักงาน : โดยตรวจสอบรายงานการตรวจนับสินค้า พร้อมกับแจ้งผู้บริหารและฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ในกรณีที่พบความผิดปกติ

ทั้งนี้ กรณีที่แผนกตรวจปฏิบัติการสาขา ทำการตรวจนับสินค้าคงคลังที่มีอยู่ ณ สาขา และเปรียบเทียบกับระบบฐานข้อมูลแล้ว พบว่ามีการสูญหายเกินอัตราที่บริษัทฯ กำหนด พนักงานขายที่สาขาจะต้องเป็นผู้รับผิดชอบ และหากสาขาใดมี ยอดสินค้าสูญหายต่ำกว่าเกณฑ์จะได้รับผลตอบแทนจากการทำงานเพิ่มขึ้น การกำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าว ส่วนหนึ่งเพื่อ กระตุ้นให้พนักงานขายที่สาขาให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานตามขั้นตอนที่ถูกต้อง ซึ่งจะช่วยลดความผิดพลาดในเรื่องการสูญหายของสินค้าคงคลังลงได้

#### 10. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

- ไม่มี -

#### 11. งานที่ยังไม่ส่งมอบ

- ไม่มี -



## 1. ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

### ความเสี่ยงจากการเกิดสินค้าล้าสมัย

ปัจจุบันเทคโนโลยีทางด้านคอมพิวเตอร์มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว รวมถึงสินค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายมีความหลากหลายและมีจำนวนรายการมาก จึงมีความเป็นไปได้สูงที่อาจจะมีสินค้าค้างสต็อกและได้รับความนิยมน้อยลง ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการเรื่องดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้มีการจัดการบริหารสินค้าคงคลังให้เหมาะสมกับการขาย ไม่มากหรือน้อยเกินไป โดยสินค้าคงเหลือ ณ สิ้นปี 2563 ลดลงจากปีก่อนอย่างต่อเนื่อง ส่วนสำคัญมาจากเนื่องมาจากการรับฝากขายของระบบงานจัดซื้อ ทำให้บริษัทฯ ไม่ต้องรับภาระสต็อกสินค้า

อย่างไรก็ตาม ในส่วนของธุรกิจจำหน่ายสินค้าในกลุ่มแกดเจ็ต (Gadgets) นั้น เนื่องจากในภาวะตลาดปัจจุบันมีการแข่งขันค่อนข้างสูง ส่งผลให้กลุ่มธุรกิจดังกล่าวไม่สามารถสร้างผลกำไรให้กับบริษัทฯ ตามที่คาดหวังไว้ ดังนั้น บริษัทจึงพิจารณาชะลอการลงทุนเพิ่มในธุรกิจนี้ไปก่อน

### ความเสี่ยงจากการที่สินค้าสูญหาย

จากการที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจค้าปลีกสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ความงาม ธุรกิจค้าปลีกสินค้ากลุ่มแกดเจ็ต และธุรกิจค้าปลีกสินค้ากลุ่มโฮมเอนเตอร์เทนเมนต์ โดยสินค้าที่จำหน่ายมีทั้งขนาดเล็กและสินค้าที่มีราคาสูง จึงมีความเสี่ยงในการสูญหายของสินค้าได้ เช่นเดียวกับธุรกิจค้าปลีกโดยทั่วไป ซึ่งบริษัทฯ ก็มีความตระหนักและระมัดระวังในเรื่องดังกล่าวเป็นอย่างมาก ด้วยการเฝ้าระวังโดยพนักงานสาขาเอง ตลอดจนจัดให้มีการติดตั้งระบบกล้องวงจรปิดในทุกสาขา นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการจัดทีมตรวจนับสินค้าเข้าตรวจนับสินค้าทุกสาขาอย่างน้อยสาขาละ 9 ครั้งต่อปี ซึ่งนอกจากจะเป็นการเพิ่มความแม่นยำในการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือแล้ว ยังเป็นการกระตุ้นให้พนักงานสาขามีความระมัดระวังในการดูแลสินค้ามากขึ้นด้วย

### ความเสี่ยงในการลงทุนสาขา

เนื่องด้วยทำเลที่ตั้งของสาขาเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จ ในการดำเนินธุรกิจค้าปลีก ประกอบกับสภาวะการแข่งขันที่รุนแรงในธุรกิจร้านค้าปลีกในปัจจุบัน ส่งผลให้เกิดข้อจำกัด ต่อผู้ประกอบการในการแสวงหาพื้นที่ขยายสาขาใหม่ โดยเฉพาะอย่างยิ่งพื้นที่ในห้างสรรพสินค้าที่มุ่งเน้นการเช่าพื้นที่ ภายในห้างสรรพสินค้าที่ตั้งอยู่ใกล้เคียงกับแหล่งชุมชน และ โดยปกติการเช่าพื้นที่จะเป็นสัญญาเช่าระยะสั้น 3 ปี และ ได้รับสิทธิในการพิจารณาต่ออายุสัญญาเช่าอีกเป็นคราวๆ ไป ซึ่งบริษัทฯ มีความเสี่ยงที่อาจจะไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่า หรือ อาจมีการปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มสูงขึ้น นอกจากนี้ในปี 2563 ที่ผ่านมาก็มีบางศูนย์การค้าที่ไม่ได้รับความนิยมนักเช่นในอดีต ส่งผลให้ยอดขายของบริษัทฯ ลดลง ทำให้บริษัทฯ ต้องปิดสาขา ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการวางแผนในการรักษาพื้นที่เช่าโดยการรักษาและสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ให้เช่า รวมถึงมีการติดตาม และแสวงหาพื้นที่นอกศูนย์การค้าที่อยู่ในทำเลที่ดีใหม่ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะมีพื้นที่ที่มีทำเลที่ตั้งที่ดีและมีศักยภาพในการรองรับการขยายสาขา ได้อย่างต่อเนื่อง

### ความเสี่ยงจากการต่อสัญญาเช่าพื้นที่/สัญญาเช่าร้านค้า

จากการที่บริษัทฯ อาศัยช่องทางการจำหน่ายสินค้าผ่านสาขาต่างๆ เป็นช่องทางหลักในการสร้างรายได้ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งส่วนหนึ่งเป็นพื้นที่เช่าซึ่งเป็นสัญญาเช่าระยะสั้น 1-3 ปี หากบริษัทฯ ไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่า หรือมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการปรับตัวสูงขึ้นเมื่อมีการต่ออายุสัญญา จะทำให้รายได้และกำไรสุทธิของบริษัทฯ ลดลงได้ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจมายาวนาน มีชื่อเสียง เป็นที่ยอมรับและต้องการของลูกค้า จึงได้รับสิทธิการต่อสัญญาก่อนจากผู้ให้เช่าและที่



ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามสัญญาเช่าอย่างเคร่งครัดและไม่เคยถูกยกเลิกสัญญาเช่า จึงทำให้เชื่อว่าจะได้รับการต่อสัญญาเช่าต่อไปในอนาคต ในอีกด้านหนึ่งการทำสัญญาเช่าแบบสัญญาเช่าระยะสั้นเป็นการลดความเสี่ยงหากผลประกอบการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย บริษัทฯ อาจพิจารณาไม่ต่อสัญญาได้ เพื่อให้ผลประกอบการดีขึ้น และบริษัทฯ สามารถหาพื้นที่ใหม่ที่มีศักยภาพและมีโอกาสสร้างผลประกอบการที่ดีให้แก่บริษัทฯ แทนได้

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ ชะลอการลงทุนเพิ่มในธุรกิจในกลุ่มแก็ตเจ็ต (Gadgets) จึงเป็นที่มาของการปล่อยพื้นที่ให้เช่าช่วงเพิ่มขึ้น เพื่อบริหารพื้นที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

#### ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพิงผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ที่ผ่านมาธุรกิจของบริษัทฯ มีการดำเนินการและบริหารภายใต้การถือหุ้นของ นายธิบดี มังคะลี และ นางกิตติยาใจ ตรีเอกวิจิตร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ จึงมีความเสี่ยงจากการที่นายธิบดี มังคะลี และ นางกิตติยาใจ ตรีเอกวิจิตร อาจลดสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการบริหารและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ อย่างไรก็ตามเนื่องจากนายธิบดี มังคะลี เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นนักลงทุน จึงมีความเสี่ยงในเรื่องของความเห็นที่แตกต่างกันในลงคะแนนเสียงในมติสำคัญต่างๆของบริษัทฯ จึงไม่มีส่วนร่วมในการบริหารและตัดสินใจ

ส่วน นางกิตติยาใจ ตรีเอกวิจิตร เป็นผู้ก่อตั้งบริษัทฯ และเป็นผู้บริหารสำคัญที่ดำเนินธุรกิจมานานกว่า 39 ปี แสดงให้เห็นถึงความผูกพันต่อองค์กร และความตั้งใจในการประกอบกิจการให้มีการเติบโตก้าวหน้าอย่างต่อเนื่องในฐานะผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เป็นระบบและการจัดการให้มีลักษณะการดำเนินธุรกิจด้วยการกระจายอำนาจให้ผู้บริหารอื่นๆ

## **2. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์**

#### ความเสี่ยงกรณีผู้บริหารเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เนื่องจากบริษัทฯ มีผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ นายธิบดี มังคะลี ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 15 มกราคม 2564 จำนวน 190,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 19.43 ของจำนวนหุ้นที่เรียกชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งไม่ถึงร้อยละ 50 จึงไม่สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ ได้ อย่างไรก็ตามถึงแม้ว่านายธิบดี มังคะลี จะเป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งมีคะแนนเสียงค่อนข้างมาก แต่ นายธิบดี มังคะลี ก็มีเจตนารมณ์ที่จะทำให้บริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนเป็นอิสระและมีความโปร่งใส ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

#### ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ มีขาดทุนสะสมจำนวนมาก อาจไม่สามารถจ่ายเงินปันผลในอนาคตอันใกล้

สำหรับผลประกอบการปี 2563 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิ จำนวน 24,351,773.32 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้ตามกฎหมาย และผู้ถือหุ้นมีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับเงินปันผลตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลที่กำหนดไว้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการเพิ่มทุนแล้ว และมีการปรับโครงสร้างการบริหารและปรับลดพนักงานไปแล้วกว่า 50% โดยบริษัทฯ ได้จัดหาธุรกิจใหม่ และ Partners ใหม่ฯ ที่บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจ มุ่งเน้นด้านธุรกิจส่งเสริมสุขภาพ (Healthcare) ความงาม สมุนไพร การแพทย์แผนไทย และผลิตภัณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขธุรกิจที่กำลังขาดทุนต่อไป





บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท) 2563	ความจำเป็น/เหตุผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ปิยวรรณพาท จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้อง (กลุ่มนางกิตติยาใจ ศรีเอกวิจิตร ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยถือหุ้น ร้อยละ 100)	ให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยเช่าที่ดินและอาคารเลขที่ 20 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร เพื่อเป็นที่ตั้งสำนักงานและคลังสินค้าของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 – 30 เมษายน 2565 อัตราค่าเช่าและบริการ 390.00 บาทต่อตารางเมตรคงเดิม เนื้อที่รวม 860 ตร.ม. คิดเป็นอัตราค่าเช่าและบริการ เดือนละ 335,400.00 บาท และบริษัทย่อยได้รับแบ่งเช่าพื้นที่ดังกล่าว ในอัตราค่าเช่าและบริการ 390.00 บาทต่อตารางเมตรคงเดิม เนื้อที่รวม 37 ตร.ม. คิดเป็นอัตราค่าเช่าและบริการ เดือนละ 14,430.00 บาท  - ค่าเช่า 2,012,400.00 บาท, ค่าบริการ 2,201,400.00 บาท, ค่าภาษีโรงเรือน 55,336.98 บาท, ค่าน้ำ-ค่าไฟ 814,672.59 บาท  มีเงินประกันการเช่าอาคารซึ่งจะได้รับคืนเมื่อสัญญาสิ้นสุด  - เงินประกันการเช่าอาคาร 3 เดือน	5.27  1.00	ลักษณะเป็นอาคารสำนักงาน และมีพื้นที่สำหรับจัดเก็บสินค้า (คลังสินค้า) อยู่ในพื้นที่เดียวกันและมีพื้นที่ปิดสำหรับขึ้นลงสินค้าทำให้ง่ายต่อการบริหารจัดการ	ก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ ทั้งในด้านการบริหารงานและด้านธุรกิจ
นางกิตติยาใจ ศรีเอกวิจิตร	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่, เป็นกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ	บริษัทฯ ได้จำหน่ายเครื่องหมายการค้า “แมงป่อง” ทุกรูปแบบที่อยู่ภายใต้บริษัทฯ มูลค่า 250,000 บาท รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ซึ่งครอบคลุมค่าใช้จ่ายที่บริษัทฯ จำหน่ายประเมินราคาอิสระ ให้แก่คุณกิตติยาใจ ศรีเอกวิจิตร ชำระราคาเป็นเงินสด ภายในวันที่ 25 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการเปลี่ยนป้ายชื่อร้านค้า รวมถึงเปลี่ยนแปลงการจดทะเบียนต่างๆ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2564	0.25	เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี ภายใต้แบรนด์ GIZMAN เพื่อขยายช่องทางการจัดจำหน่ายในออนไลน์ ส่วนทางด้านออฟไลน์เพื่อการบริหารพื้นที่เกิดประโยชน์ จึงทำการปิดสาขาและนำพื้นที่ออกให้เช่าช่วง ตั้งแต่ปี 2562 จนถึงปัจจุบัน	เห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความเกี่ยวข้องกับกรรมการที่มีส่วนได้เสีย ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงเห็นสมควรว่าจ้างผู้ประเมินราคาที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และมีความเป็นอิสระ ไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ มาประเมินราคาเพื่อกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้บริษัท กรุงเทพประเมินราคา จำกัด มาเป็นผู้ดำเนินการ ผลการประเมินราคาเครื่องหมายการค้า พบว่ามีมูลค่าเป็นศูนย์



## 2. ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในช่วงที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นในเรื่องรายการค่าเช่าอาคารสำนักงาน คลังสินค้า และเครื่องหมายการค้า “แมงป่อง” ซึ่งราคาเป็นราคาที่สมเหตุสมผล

## 3. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่ทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

## 4. นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตบริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันกับบุคคลและ/หรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายการทำรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงความจำเป็นและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ หากบริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบุคคลและ/หรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องและอาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย โดยรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตลอดจนมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชี ราชอาณาจักรไทย หรือสภาวิชาชีพบัญชี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ที่มีได้เป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ เช่น การกู้ยืมเงิน การเป็นตัวแทนขายสินค้า เว้นแต่มีความจำเป็นและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการ รวมถึงจัดทำเป็นสัญญาและคัดอัตราดอกเบี้ยหรือราคาในระดับที่เหมาะสม

สำหรับรายการระหว่างกันในปัจจุบันที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตกับบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับรายการเช่าอาคารและสถานที่ของบุคคลเกี่ยวโยง โดยบริษัทฯ มีนโยบายดังนี้

ประเภทรายการ	นโยบาย
รายการเช่าสถานที่ประกอบกิจการของบริษัทฯ	มีกำหนดอัตราค่าเช่าและระยะเวลาเช่าในระดับที่เหมาะสมและชัดเจน โดยคำนึงราคาตลาดเป็นหลัก



คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน โดยมี นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ เป็น ประธาน พล.ต.ท.สฤษฏ์ชัย เอนกเถียง และ นายพนม รัตนรัตน์ เป็น กรรมการ ในคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนได้มีการประชุมในปี 2563 รวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง ดำเนินการโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนชุดก่อน ในการดำเนินการสรรหา คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม โดยเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้กรรมการที่พ้นตำแหน่งตามวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ เนื่องจากเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และไม่ขัดต่อข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเลือกเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออก และพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้ามายังบริษัทฯ ผ่านช่องทางการติดต่อของบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาฯ พิจารณา

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ได้พิจารณาผลตอบแทน ของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ สภาพแวดล้อม สภาพเศรษฐกิจ และอ้างอิงกับธุรกิจในอนาคตเหมือนกัน ซึ่งเป็นผลตอบแทนที่เหมาะสมและเพียงพอในการจูงใจให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่ นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา โดยมีรายละเอียดตามที่เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ในหัวข้อ “ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ได้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เต็มความสามารถ และเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ อย่างเหมาะสมแล้วและได้รายงานผลการประชุมทุกครั้งให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบทุกครั้ง

( นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ )

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน



## โครงสร้างการถือหุ้น

### 1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

(1) บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ดังนี้

ทุนจดทะเบียน 2,933,261,052 บาท

ชำระแล้ว 2,933,261,050 บาท

แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,933,261,050 หุ้น

มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท โดยบริษัทไม่มีการออกหุ้นประเภทอื่น นอกจากหุ้นสามัญ

### 2. ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

ผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรกของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ที่มีรายชื่อปรากฏตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 19 มีนาคม 2564 รายชื่อ มีดังนี้

ชื่อ - นามสกุล		วันที่ 30 มกราคม 2563	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นาย ธิบัติ มังคะลี*	638,233,520	21.76
2.	น.ส. อัยลดา ชินวัฒน์	547,537,175	18.67
3.	นาย ญัฐพล จุฬางกูร	182,263,800	6.21
4.	นาย ทวีฉัตร จุฬางกูร	112,655,300	3.84
5.	นาย สุเมธ มโนสุทธิ	109,586,500	3.74
6.	บริษัท เจเนอรัล เรคคอร์ด อินเตอร์เนชั่นแนล อินดัสตรี จำกัด	66,600,000	2.27
7.	นาย ฉัตรชัย วงศ์สกุลชัย	59,041,800	2.01
8.	นาย ญัฐสุภา ชีวมงคล	54,507,400	1.86
9.	นาย สมบัติ พานิชชีวะ	39,000,000	1.33
10.	นาย เกษมทัต ไพจิตรสมบัติ	33,458,175	1.14
รวมการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก		1,842,883,670	62.83%
ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่น		1,090,377,380	37.17%
รวม		2,933,261,050	100.00%

หมายเหตุ \* เป็นกรรมการของบริษัท แต่งตั้งโดยมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564





## (2) การถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

การถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารของ บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล		19 มีนาคม 2564			30 มกราคม 2563			รวมจำนวน หุ้น / (ลด) ระหว่างปี (หุ้น)
		หุ้นสามัญ 2,933,261,050 หุ้น		รวมสัดส่วน การถือหุ้น (%)	หุ้นสามัญ 977,753,684 หุ้น		รวมสัดส่วน การถือหุ้น (%)	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	กรรมการ / ผู้บริหาร		จำนวนหุ้น (หุ้น)	กรรมการ / ผู้บริหาร		
		คู่สมรสและบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			คู่สมรสและบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ			
กรรมการอิสระ								
1. พลเอก ดร.สุรพันธ์	พุ่มแก้ว	-	-	-	-	-	-	
2. พล.ต.ท.สุฤษฏีชัย	เอนกเวียง	-	-	-	-	-	-	
3. นายเฉลิมพงษ์	มหาวาณิชวงศ์	-	-	-	-	-	-	
4. นายพนม	รัตนะรัต	-	-	-	-	-	-	
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร								
5. ดร.กำพล	บุริยเมธากุล	-	-	-	-	-	-	
6. นางศุภากร	ฉั่วศิริพัฒนา	-	-	-	-	-	-	
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร								
7. นายสามารถ	ฉั่วศิริพัฒนา	10,890,000	-	0.37	-	-	-	
8. นายสิทธิชัย	เกษรสมบัติ	-	-	-	-	-	-	
9. นายธิปดี	มังคะลี	638,233,520	-	21.76	200,000,000	-	20.46	
ผู้บริหาร								
10. นางทองอยู่	ถาวรสกุลชัย	60,000	-	0.002	30,000	-	0.003	

## (3) บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

รายละเอียดของบริษัท ไชลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งบริษัทประกอบประกอบกิจการโดยการถือหุ้นและ  
เป็นบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก ดังนี้

### (3.1) บริษัทมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

ทุนจดทะเบียน 5,000,000 บาท (ห้าล้านบาทถ้วน)

ชำระแล้ว 5,000,000 บาท (ห้าล้านบาทถ้วน)

แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 500,000 หุ้น (ห้าแสนหุ้น)

มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท โดยบริษัทไม่มีการออกหุ้นประเภทอื่น นอกจากหุ้นสามัญ

### (3.2) รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

ผู้ถือหุ้นของ บริษัท ไชลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ที่มีรายชื่อปรากฏตามหนังสือรับรองบริษัท ณ  
วันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายชื่อ มีดังนี้

ชื่อ - นามสกุล		วันที่ 31 มกราคม 2564	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		495,500	99.10
2. นางสาวณัฏฐ์รัตน์	นันทน์สนธิ์	1,500	0.30
3. นางสาววิศิรินทร์	สุภาสนันท์	1,500	0.30
4. นางสาวลักษมี	อภินันท์รักษ์	1,500	0.30
รวม		500,000	100.00



#### (4) ข้อตกลงระหว่างกันของกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholding Agreement)

ข้อตกลงระหว่างกันของกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ (Shareholding Agreement) ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อออกและการเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัทโดยที่ข้อตกลงดังกล่าวมีบริษัทร่วมลงนามด้วย

-ไม่มี-

### 3. การออกหลักทรัพย์อื่น

เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 1,955,507,368 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 977,753,684 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 2,933,261,052 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 2,933,261,052 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,955,507,368 หุ้น เพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และ นั้น เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ จึงเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 1,955,507,368 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 195,550,736.80 บาท

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทมีขาดทุนสะสมปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทจึงสามารถกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของบริษัท โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตาม มาตรา 52 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

โดย กำหนดให้วันจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ คือ วันที่ 15-19 กุมภาพันธ์ 2564 รวมทั้งสิ้น 5 วันทำการ และ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ในการเสนอขายหุ้น Rights Offering (Record Date) คือวันที่ 25 มกราคม 2564 (วันเดียวกันกับวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564) ในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 อย่างไรก็ดี การกำหนดสิทธิดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอนและขึ้นอยู่กับมติที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ดี ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ในวันพุธ ที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 มติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 1,955,507,368 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 977,753,684 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 2,933,261,052 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 2,933,261,052 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,955,507,368 หุ้น เพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 195,550,736.80 บาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและถ้าได้รับเงินเพียงพอจะนำไปใช้ในการรองรับการขยายธุรกิจต่อไป โดยกำหนดระยะเวลาในการจัดสรรระหว่างวันที่ 15-19 กุมภาพันธ์ 2564 (รวม 5 วันทำการ)

ก่อนวันยื่นจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว บริษัท มีทุนจดทะเบียน 2,933,261,052 บาท มีทุนชำระแล้ว 977,753,684 บาท แบ่งออกเป็น 977,753,684 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้ บริษัท มีทุนจดทะเบียนที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายหรือจัดสรรจำนวน 1,955,507,368 หุ้น

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นเดิมได้ใช้สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 565 ราย รวมจำนวน 1,955,907,366 หุ้น ราคาหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้อยู่รวมจำนวน 1,955,907,366 บาท และบริษัท ได้รับชำระค่าหุ้นครบถ้วนแล้วเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 ตามหนังสือรับรองฐานะการเงิน ธนาคารกสิกรไทย ที่ 0074-0040/2021 ฉบับลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ซึ่งบริษัทได้รับเงินจากการเพิ่มทุนจำนวนรวมทั้งสิ้น 195.55 ล้านบาท



---

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีทุนชำระแล้วทั้งสิ้น 2,933,261,050 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 2,933,261,050 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท และมีหุ้นที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายหรือจัดสรร จำนวน 2 หุ้น มูลค่าทั้งสิ้น 2 บาท สำหรับรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 2,933,261,052 หุ้น และได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 2,933,261,050 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว



## โครงสร้างการจัดการ

บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ทำหน้าที่ควบคุมดูแลบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยดำเนินการภายใต้มาตรฐานเดียวกัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ซึ่งครอบคลุมถึงโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ แนวปฏิบัติในการกำกับดูแล โครงสร้างการปฏิบัติงานและหน้าที่ของหน่วยงานการกำกับดูแล และนโยบายกลางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการอย่างเคร่งครัด

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับและควบคุมกิจการหลักของบริษัทฯ รวมทั้งแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยและมอบหมายหน้าที่ตามความเหมาะสม เพื่อดำเนินการตามภารกิจและงานเฉพาะด้าน โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

### 1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้นำองค์กรที่มีอำนาจเต็มในการกำกับดูแลบริหารงาน เพื่อประกอบธุรกิจต่างๆของบริษัทฯ ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นภายใต้เงื่อนไขและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องและหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี

#### 1.2 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

(1) คณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยกรรมการ ไม่น้อยกว่า 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และควรเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน โดยจะต้องเปิดเผยข้อมูลและการเปลี่ยนแปลงกรรมการในรายงานประจำปีทุกปี

(2) คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ

ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับบริษัทฯ ด้วยกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

โดยคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 9 ท่าน โดยในการสรรหาและเลือกตั้งกรรมการเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งเป็นจำนวนที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีองค์ประกอบสอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนจัดให้มีองค์ประกอบที่มีความหลากหลาย ทั้งในด้านอายุ เพศ ความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตามกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและความสำเร็จของบริษัทฯ และคุณสมบัติที่สำคัญอื่นๆ โดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ ดังต่อไปนี้

(1) กรรมการที่เป็นกรรมการบริหาร จำนวน 3 ท่าน

(2) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 6 ท่าน ในที่นี้ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.45 ของกรรมการทั้งหมด (การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดแสดงไว้ใน ข้อ 3.1 กรรมการอิสระ)

อนึ่ง ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัท มีรายนาม จำนวนการเข้าร่วมประชุมกรรมการบริษัท รวม 8 ครั้ง และการประชุมผู้ถือหุ้น 2 ครั้ง รวมถึงจำนวนครั้งที่ประชุม ดังนี้ (โดยคณะกรรมการตามตารางนี้ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการของบริษัทแล้ว)



รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ	คิดเป็นร้อยละของการประชุมทั้งหมด	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
1. นายวิสิฐ ตันติสุนทร	ประธานกรรมการ	7/8	87.5	2/2
2. นายนรินทร์ โอภามูรธาวงศ์	กรรมการอิสระ	8/8	100	2/2
3. นายระเรศ โปษยานนท์	กรรมการอิสระ	7/8	87.5	2/2
4. นางัทธนา รอดโพธิ์ทอง	กรรมการอิสระ	8/8	100	2/2
5. นายอภิวุฒิ พิมลแสงสุริยา	กรรมการ	7/8	87.5	2/2
6. นายวิฑูร มโนมัยกุล	กรรมการ	8/8	100	2/2
7. นางกิตติยาใจ ตริเอกวิจิตร	กรรมการ	8/8	100	2/2
8. นายปิยวรรพพา ตริเอนกวนิศ	กรรมการ	7/7	100	2/2
9. นางสาวณัฏฐรัตน์ นันทน์นัส	กรรมการ	7/7	100	2/2

#### หมายเหตุ

1. นายนรินทร์ โอภามูรธาวงศ์, นายระเรศ โปษยานนท์, นางัทธนา รอดโพธิ์ทอง และ นางสาวณัฏฐรัตน์ นันทน์นัส ลาออกตั้งแต่วันที่ 29 ธันวาคม 2563
2. นายวิสิฐ ตันติสุนทร และ นางกิตติยาใจ ตริเอกวิจิตร ลาออกตั้งแต่วันที่ 7 มกราคม 2564
3. นายปิยวรรพพา ตริเอนกวนิศ และ นายอภิวุฒิ พิมลแสงสุริยา ลาออกตั้งแต่วันที่ 11 มกราคม 2564
4. นายวิฑูร มโนมัยกุล ลาออกตั้งแต่วันที่ 27 มกราคม 2564

ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 ท่าน มีรายนาม ดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1	พลเอก ดร.สุรพันธ์ พุ่มแก้ว	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ
2	พล.ต.อ.สฤษฏ์ชัย เอนกเวียง	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ
3	นายเฉลิมพงษ์ มหาวานิชย์วงศ์	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ
4	นายพนม รัตนะรัต	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ
5	นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา	กรรมการ
6	นายสิทธิชัย เกษรสมบัติ	กรรมการ
7	นายธิปดี มังคะลี	กรรมการ
8	ดร.กำพล นุริยเมธากุล	กรรมการ
9	นางศุภากร ชั่วศิริพัฒนา	กรรมการ

#### หมายเหตุ

1. แต่งตั้งกรรมการจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2564
  - พลเอก ดร.สุรพันธ์ พุ่มแก้ว เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายวิสิฐ ตันติสุนทร
  - นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นางกิตติยาใจ ตริเอกวิจิตร
  - นายสิทธิชัย เกษรสมบัติ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายนรินทร์ โอภามูรธาวงศ์
2. แต่งตั้งกรรมการจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2564
  - นายเฉลิมพงษ์ มหาวานิชย์วงศ์ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายอภิวุฒิ พิมลแสงสุริยา โดยแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
  - พล.ต.อ.สฤษฏ์ชัย เอนกเวียง เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายปิยวรรพพา ตริเอนกวนิศ โดยแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ



3. แต่งตั้ง นายพนม รัตนะรัต, นายธิปไตย มังคะลี และ ดร.กำพล บุญเมธากุล เป็นกรรมการใหม่จากมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564

4. แต่งตั้ง นายพนม รัตนะรัต กรรมการอิสระ เป็นกรรมการตรวจสอบเพิ่มอีกหนึ่งตำแหน่ง จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

5. แต่งตั้ง นางศุภากร ชั่วศิริพัฒนา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ แทน นายวิฑูร มโนมัยกุล จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

### 1.3 กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 26 วรรค 3 อำนาจคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจกำหนดรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้

โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ประกอบด้วย นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา และนายสิทธิชัย เกษรสมบัติ กรรมการทั้งสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

### 1.4 วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท

เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งกำหนดให้ในแต่ละปีกรรมการบริษัทต้องหมุนเวียนออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนคณะกรรมการในขณะนั้นพ้นจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะพ้นจากตำแหน่งไม่อาจแบ่งออกได้พอดีหนึ่งในสาม (1/3) ก็ให้ใช้จำนวนที่ใกล้เคียงกับหนึ่งในสาม (1/3) แต่ไม่เกินหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด กรรมการซึ่งจะพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้ และให้กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรก และปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ถ้ามิได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ก็ให้จับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรณีที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท

นอกจากนี้การพ้นวาระตามข้อบังคับของบริษัทแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ตาย
- 2) ลาออก โดยยื่นใบลาออกต่อบริษัท ซึ่งจะมีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกนั้นถึงบริษัท
- 3) ขาดคุณสมบัติ หรือ มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกโดยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยมีจำนวนหุ้นนับรวมกันแล้วไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

#### 5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ทั้งนี้ กำหนดให้ในกรณีที่ตำแหน่งในคณะกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่เข้ามาแทนเท่านั้น และกำหนดมติของคณะกรรมการในการเลือกกรรมการนี้ จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ สำหรับกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระมีดังนี้



ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	2564	2563	2562
		กรรมการที่ครบกำหนด ออกตามวาระ	กรรมการที่ครบกำหนด ออกตามวาระ	กรรมการที่ครบกำหนด ออกตามวาระ
1	พลเอก ดร.สุรพันธ์ พุ่มแก้ว	/	-	-
2	พล.ต.อ.สุฤษฏีชัย เอนกเวียง	/	-	-
3	นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์	-	-	/
4	นายพนม รัตนะรัต	ได้รับการแต่งตั้งใหม่จากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564		
5	นายสามารถ ชั่วศิริพัฒนา	/	-	-
6	นายสิทธิชัย เกษรสมบัติ	-	-	/
7	นายธิปดี มังคะลี	ได้รับการแต่งตั้งใหม่จากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564		
8	ดร.กำพล นุริยเมธากุล	ได้รับการแต่งตั้งใหม่จากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564		
9	นางศุภากร ชั่วศิริพัฒนา	-	-	/

### 1.5 ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ได้มีการทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Policy)

1) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่จัดการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความสุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดย มิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

2) กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน และงบประมาณของบริษัทฯ

3) ควบคุมกำกับดูแลการบริหาร และการจัดการของคณะกรรมการบริหารให้เป็นไปตามเป้าหมายตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการดำเนินการ ได้แก่ เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับบริษัทฯ การเพิ่มทุน การลดทุน การควบรวมกิจการ รวมถึงการทำรายการที่เกี่ยวข้องและการซื้อหรือขายสินทรัพย์ที่สำคัญตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามที่หน่วยงานราชการอื่น ๆ กำหนด

4) จัดให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และผ่านการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน โดยจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปีควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี

5) จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส โดยคำนึงถึงความเท่าเทียมกันในการได้รับข้อมูล

6) จัดให้มีช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

7) จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายละเอียดคณะกรรมการ บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการโดยการถือหุ้นและเป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก แสดงไว้ภายใต้หัวข้อ ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น ข้อ 7.2 (2) บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก





## 1.6 การประชุม

- 1) คณะกรรมการจะต้องมีการมาร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม
- 2) ประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ประธานไม่อยู่ในที่ประชุม หรือ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มิทรงประธานกรรมการอยู่ให้รองประธานกรรมการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธาน กรรมการ หรือ มีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุม นั้น หรือ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการหนึ่งคนเป็นประธานในที่ประชุม
- 3) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการ หรือ ผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการ ไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนถึงวันประชุม เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการจำเป็นรีบด่วนที่จะต้องรักษาสีทธิและประโยชน์ของบริษัท ซึ่งต้องแจ้งนัดประชุมโดยวิธีอื่น และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 4) คณะกรรมการจะต้องประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง

## 1.7 บทบาทอื่นๆ

- 1) กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่กรรมการมีส่วนได้เสียในสัญญาใดที่บริษัททำขึ้น หรือ กรณีที่จำนวนหุ้น หรือ หุ้นกู้ของกรรมการที่มีอยู่ในบริษัทในเครือเพิ่มขึ้น หรือ ลดลง
- 2) กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับคำตอบแทนจากบริษัทตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะพิจารณา แต่ทั้งนี้ จะไม่รวมถึงบรรดา คำตอบแทนใดๆ ที่กรรมการพึงได้รับในฐานะลูกจ้างของบริษัท
- 3) กรรมการของบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท อีกจำนวน 4 คณะประกอบด้วย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดอยู่ในหัวข้อกรรมการชุดย่อย ภายใต้หัวข้อหลัก การกำกับดูแลกิจการ นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท ยังได้แต่งตั้ง**ผู้บริหารระดับสูง** เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการบริษัทและบริษัทย่อยภายใต้นโยบายและแผนงานซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

## 2. ผู้บริหาร

ผู้บริหาร แต่งตั้งโดยฝ่ายบริหาร ส่วนผู้บริหารระดับสูง แต่งตั้งโดยการอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการบริษัทและบริษัทย่อยภายใต้นโยบายและแผนงานซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

ผู้บริหาร ของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ประกอบไปด้วยผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน ดังนี้

รายนามคณะผู้บริหาร		ตำแหน่ง
1. นายสามารถ	ฉวีศิริพัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางทองอยู่	ถาวรสกุลชัย	รองประธานฝ่ายบัญชีและการเงิน

หมายเหตุ 1. ผู้บริหารลำดับที่ 1-2 เป็นผู้บริหารตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



## 2.1 ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้มีบททบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหาร ให้สอดคล้องกับสถานการณ์การลงทุนและขนาดรายการในปัจจุบัน ดังนี้

1) มีอำนาจอนุมัติ และมอบอำนาจช่วงอนุมัติการเบิกจ่ายเพื่อจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สิน บริการ และการทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 15 ล้านบาทหรือเทียบเท่า โดยวงเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของ บริษัทฯ ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ทั้งนี้วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

2) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ เพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ รวมถึงการเป็น ผู้ค้ำประกัน หรือการชำระเงินเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ มีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 15 ล้านบาทหรือเทียบเท่า โดยวงเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของ บริษัทฯ ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ทั้งนี้วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท

3) พิจารณาและเสนอแนะแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และอำนาจการบริหารงานให้คณะกรรมการบริหาร

4) ดำเนินการบริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายธุรกิจแผนธุรกิจ และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้ว

5) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น ต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และไม่รวมถึงการมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามความหมายที่กำหนดตามประกาศสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ

## 3. เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2562 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวครีมา จรูญสกุลวงศ์ ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ที่เหมาะสม เป็นผู้รับผิดชอบทำหน้าที่เลขาธิการบริษัท โดยมีหน้าที่ในการดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัทฯ ตามมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

### 1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

- ก. ทะเบียนกรรมการ
- ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ
- ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น



2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัท ได้รับรายงานนั้น
3. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

หน้าที่ความรับผิดชอบอื่นของเลขานุการบริษัท

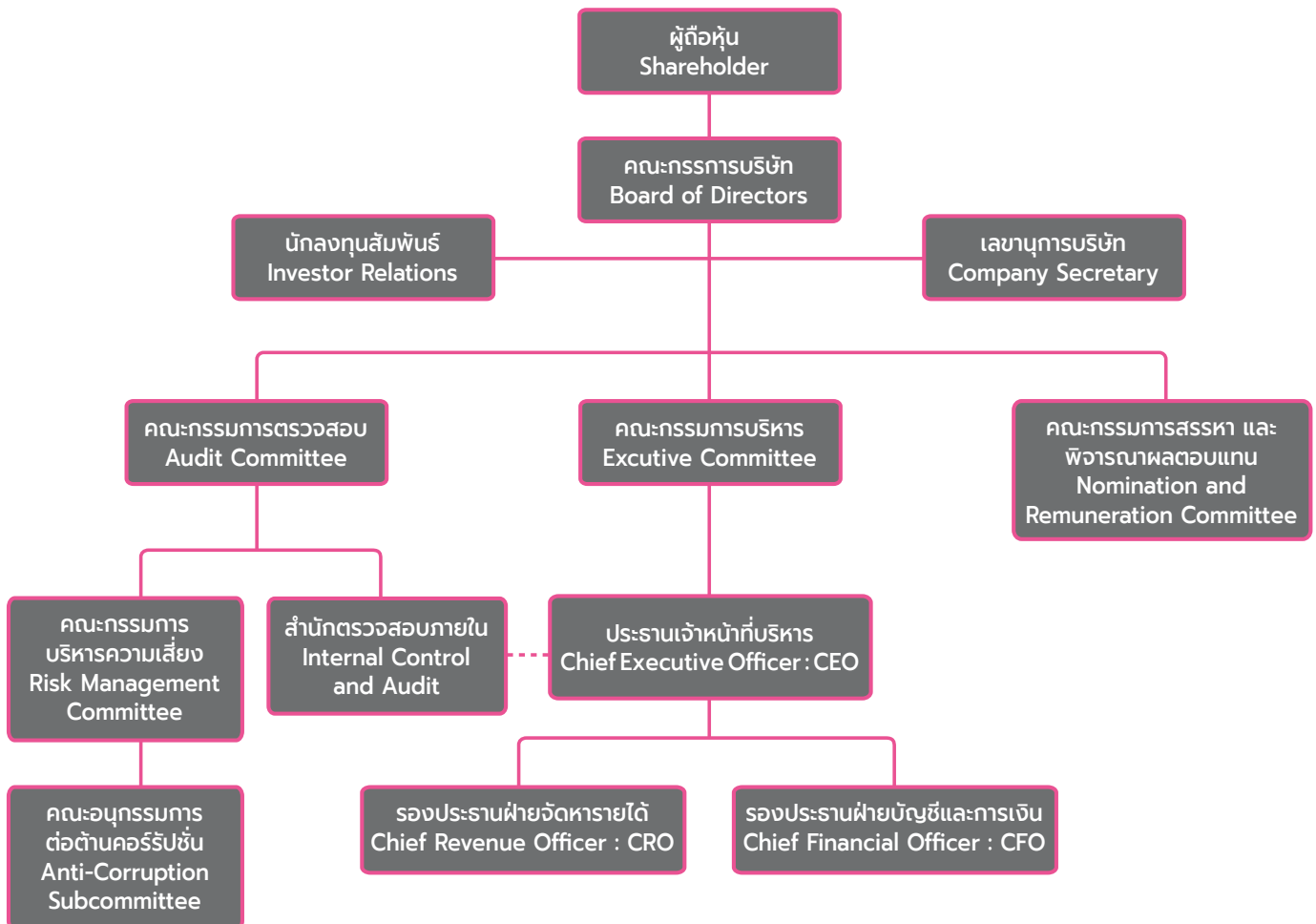
- 1) ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย
- 2) ดูแลและติดตามให้คณะกรรมการ และฝ่ายจัดการมีการปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการทราบ
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- 5) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 6) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่างๆ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 7) สื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน หน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงการให้ข้อมูลสารสนเทศทั่วไปแก่ผู้สนใจ และผู้มีส่วนได้เสีย
- 8) ลงนามแทนคณะกรรมการสำหรับการออกเอกสารทางธุรการ ต่างๆ อาทิเช่น หนังสือนัดประชุม คณะกรรมการ หนังสือแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการ ออกหนังสือสำหรับการประสานงานต่างๆ ระหว่างคณะกรรมการ กับบุคคล หรือหน่วยงานภายนอก หนังสืออื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมายเป็นครั้งคราวตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับคณะกรรมการในการการกำกับดูแลในการดำเนินกิจกรรมของคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย



## ผังองค์กร



บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)



#### 4. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

##### 4.1 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

###### 1) ค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนกรรมการในระดับที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และอยู่ในระดับที่เปรียบเทียบได้กับอุตสาหกรรม โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ได้อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2563 ในวงเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท ทั้งนี้ในปี 2563 เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับผลกระทบจาก COVID-19 คณะกรรมการจึงมีมติงดจ่ายค่าตอบแทนรายไตรมาสแรกและไตรมาสที่สอง จึงมีการจ่ายเฉพาะในไตรมาสที่ 3 และ 4 เท่านั้น สำหรับค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท จ่ายเฉพาะที่มีการประชุมรับรองงบเท่านั้น ส่วนเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจ่ายปกติ รวม เป็นเงิน 980,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

รายนามคณะกรรมการ		ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน กรรมการ บริษัท	เบี้ยประชุม กรรมการ บริษัท	เบี้ยประชุม กรรมการ ตรวจสอบ	ค่าตอบแทน รวม (บาท : ปี)
1. นายวิสิฐ	ตันติสุนทร	ประธานกรรมการ	120,000.00	50,000.00	-	170,000.00
2. นายณรินทร์	โอภามูรธาวงศ์	กรรมการอิสระ	90,000.00	30,000.00	60,000.00	180,000.00
3. นายระเรศ	โปษยานนท์	กรรมการอิสระ	90,000.00	10,000.00	30,000.00	130,000.00
4. นางัทธนา	รอดโพธิ์ทอง	กรรมการอิสระ	90,000.00	20,000.00	20,000.00	130,000.00
5. นางกิตติยาใจ	ตรีเอกวิจิตร	กรรมการ	50,000.00	30,000.00	-	80,000.00
6. นายวิฑูร	มโนมัยกุล	กรรมการ	50,000.00	30,000.00	-	80,000.00
7. นายอภิวุฒิ	พิมลแสงสุริยา	กรรมการ	50,000.00	20,000.00	-	70,000.00
8. นายปิยวรรณพทา	ตรีเอนกวนิส	กรรมการ	50,000.00	20,000.00	-	70,000.00
9. นางสาวณลันรัตน์	นันทน์นัส	กรรมการ	50,000.00	20,000.00	-	70,000.00
รวม			640,000.00	230,000.00	110,000.00	980,000.00

###### หมายเหตุ

- นายณรินทร์ โอภามูรธาวงศ์, นายระเรศ โปษยานนท์, นางัทธนา รอดโพธิ์ทอง และ นางสาวณลันรัตน์ นันทน์นัส ลาออกตั้งแต่วันที่ 29 ธันวาคม 2563
- นายวิสิฐ ตันติสุนทร และ นางกิตติยาใจ ตรีเอกวิจิตร ลาออกตั้งแต่วันที่ 7 มกราคม 2564 เวลา 13.20 น.
- นายปิยวรรณพทา ตรีเอนกวนิส และ นายอภิวุฒิ พิมลแสงสุริยา ลาออกตั้งแต่วันที่ 11 มกราคม 2564 เวลา 15.20 น.
- นายวิฑูร มโนมัยกุล ลาออกตั้งแต่วันที่ 27 มกราคม 2564

คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหาร ไม่ได้รับค่าตอบแทน



2) ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหารจำนวน 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารทุกรายที่อยู่ในลำดับชั้นเดียวกับผู้บริหารรายที่ 4 ซึ่งรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี รวมจำนวนทั้งสิ้น 6 ท่าน มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	5	6,093,068.97
โบนัส	-	-
<b>รวม</b>		<b>6,093,068.97</b>

#### 4.2 ค่าตอบแทนอื่น

1) ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

- ไม่มี -

2) ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

รายการ	จำนวนราย	จำนวนเงิน (บาท)
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2	64,620.00
เงินสมทบประกันสังคม	4	14,250.00
<b>รวม</b>		<b>78,870.00</b>

#### 5. บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีบุคลากรจำนวน 66 คน ซึ่งสามารถแบ่งตามกลุ่มงานได้ดังนี้

สังกัด	จำนวน (คน)
สำนักงานบริหาร	4
สายงานขาย (บริหารงานขายปลีก, ออนไลน์)	8
สายงานบริหารงานผลิตภัณฑ์ (จัดซื้อ)	5
สายงานบริหารงานกลาง	
- สำนักงาน	26
- คลังสินค้า	5
พนักงานสาขา	18
<b>รวม</b>	<b>66</b>



## 5.1 ลักษณะผลตอบแทน

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทค่าตอบแทน*	ปี 2563
เงินเดือนและโบนัส	22.24
สวัสดิการ	0.63
อื่นๆ	3.89
<b>รวม</b>	<b>26.76</b>

## 5.2 นโยบายในการบริหารทรัพยากรบุคคล

### นโยบายในการสรรหา/ว่าจ้างพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการจ้างพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในวิชาชีพเข้าร่วมงานเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการทางธุรกิจ และมีนโยบายการพิจารณาคัดเลือกพนักงานจากภายในก่อน เพื่อให้เกิดแรงจูงใจการทำงาน

### นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการพัฒนาพนักงานของบริษัทฯ ให้มีความรู้ความสามารถ มีทัศนคติที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งเสริมให้พนักงานสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างมีคุณภาพ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการจัดฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานโดยการหาความจำเป็นในการฝึกอบรม และปรับปรุงหลักสูตรการฝึกอบรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง โดยมีหลักสูตรต่างๆ ให้เหมาะสมกับพนักงานในแต่ละระดับ ดังนี้

ประจำปี 2563			
ที่	หลักสูตรการอบรม	กลุ่มผู้เข้าร่วมอบรม	จำนวนผู้เข้าอบรม / คน
1	การอบรมเบื้องต้น สำหรับพนักงานใหม่	พนักงานขายใหม่	พนักงานใหม่ทุกคน
2	หลักสูตร เทรนด์เครื่องสำอาง ปี 2020	ผู้จัดการร้านสาขา และ พนักงานขาย	12
3	หลักสูตร Quick sales และแนวทางการตอบคำถาม GIZMAN	ผู้จัดการร้านสาขา และ พนักงานขาย	16
4	หลักสูตร Quick sales และแนวทางการตอบคำถาม STARDUST	ผู้จัดการร้านสาขา และ พนักงานขาย	12
5	หลักสูตร New GIZMAN (Stardust เปลี่ยนเป็น GIZMAN )	ผู้จัดการร้านสาขา และ พนักงานขาย	11
6	อบรมสินค้าใหม่ (New Product GIZMAN) ประจำแต่ละเดือน	ผู้จัดการร้านสาขา และ พนักงานขาย	ผู้จัดการร้านสาขา และ พนักงานขายทุกคน



ประจำปี 2563 (ต่อ)

ที่	หลักสูตรการอบรม	กลุ่มผู้เข้าร่วมอบรม	จำนวนผู้เข้าอบรม / คน
7	GIZMAN Next สอดคล้องผู้จัดการร้านมืออาชีพ	ผู้จัดการร้านสาขา	7
8	หลักสูตร ปลุกพาวเวอร์พ้อยท์ในตัวคุณ	พนักงาน	11
9	Moza Customer Service Call center การให้บริการข้อมูลทางโทรศัพท์	พนักงาน	1
10	Sale Representative เซลล์นำเสนอขาย	พนักงาน	1





บริษัทมีนโยบายในการจ่ายเงินปันผลทุกๆ ปี ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิประจำปี ในกรณีที่ไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดในการใช้เงินจำนวนนั้นๆ และการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่กระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และตามขอบังคับของบริษัทฯ ข้อ 40 กำหนดไว้ว่า “ห้ามมิให้บริษัทแบ่งเงินปันผลจากเงินประเภทอื่นนอกจากปันผลจากเงินกำไร ในกรณีที่บริษัทยังมียอดขาดทุนสะสมอยู่มิให้จ่ายเงินปันผลใดๆ” ทั้งนี้ ตลอด 3 ปีที่ผ่านมาจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มียอดขาดทุนสะสม จึงงดจ่ายเงินปันผลประจำปี



บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยเชื่อว่าการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้จะส่งผลให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายของการเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืนได้ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณ แนวปฏิบัติต่างๆ และกำหนดนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัท ที่ให้ความสำคัญต่อระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในคู่มือ “จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ” เพื่อเป็นรากฐานของการปฏิบัติงานแก่บุคลากรของบริษัทฯ โดยมีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ ตลอดจนคณะกรรมการบริษัทได้เป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการเสมอมา รวมทั้งมีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถเติบโตอย่างยั่งยืน

### จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจ อย่างมีคุณธรรม ซึ่งทั้งคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ตลอดจนพนักงานทุกระดับได้ถือปฏิบัติ และให้ความสำคัญอย่างสม่ำเสมอตลอดมา คือ

#### ● มุ่งมั่นในความเป็นเลิศ

MPG มุ่งกระทำในสิ่งที่ถูกต้องด้วยความตั้งใจให้เกิดผลในทางที่เป็นเลิศเสมอ พนักงานทุกระดับและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนตระหนักดีว่าเราต้องทุ่มเทกำลังกาย กำลังใจ ความรู้และความสามารถที่มีอยู่ให้มากยิ่งขึ้นไปกว่าเดิมอยู่เสมอ ใฝ่เรียนรู้ และศึกษาสิ่งใหม่อยู่ตลอดเวลา เพื่อพัฒนาอุปสรรค และก้าวหน้าต่อไปด้วยความมั่นคงยั่งยืน เพื่อผลที่ดีที่สุดแก่ MPG และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย

#### ● ตั้งมั่นในความเป็นธรรม

MPG มีความรับผิดชอบที่จะให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้รับความเป็นธรรม กล่าวคือ

- ให้ผู้ใช้สินค้า และบริการได้รับประโยชน์สูงสุด ทั้งด้านคุณภาพ ราคา และการบริการ
- ให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนการลงทุนในอัตราที่เหมาะสม
- ให้พนักงานได้รับผลประโยชน์และมีคุณภาพชีวิตที่ดี
- ให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายได้รับการปฏิบัติที่เป็นธรรม

#### ● เชื่อมมั่นในคุณค่าของคน

MPG ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าที่สุด การที่บริษัทฯ เจริญรุ่งเรืองมาได้ราบเท่าทุกวันนี้ก็เพราะมีคนเก่งและดีที่มีความรู้ความสามารถและคุณธรรมเป็นประการสำคัญ MPG จึงเลือกสรรแต่คนเก่ง และดีเข้าทำงาน และพัฒนานคนให้พร้อมที่จะเผชิญสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดเวลา ขณะเดียวกันก็สร้างความผูกพันทางใจให้พนักงานมีความรักต่อบริษัท ทำให้พนักงานเกิดความมั่นใจที่จะทำงานเพื่อความเจริญก้าวหน้าในอนาคตให้เติบโตไปด้วยกัน

#### ● ความรับผิดชอบต่อสังคม

MPG ปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดีในทุกชุมชน และทุกประเทศที่ดำเนินธุรกิจด้วย โดยคำนึงถึงหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อสังคม ทั้งยังให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน



## 1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะมีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรในรายงานประจำปีและสื่ออื่นๆ ของบริษัทฯ เพื่อส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งแบ่งออกเป็น 5 หมวด โดยมีรายละเอียดดังนี้

### 1.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น จึงได้กำหนดแนวทางต่างๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน อันได้แก่ สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการได้รับเงินปันผลหรือผลประโยชน์ใดๆ จากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารจากบริษัทฯ อย่างไม่เลือกปฏิบัติ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการลงคะแนนเรื่องสำคัญๆ เป็นต้น ดังนี้

บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้ามากกว่า 7 หรือ 14 วันก่อนวันประชุมตามที่กฎหมายกำหนด และลงประกาศในหนังสือพิมพ์รายวัน ติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วัน และก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน โดยหนังสือเชิญประชุมมีรายละเอียดวาระการประชุม เอกสารประกอบวาระต่างๆ พร้อมความเห็นของคณะกรรมการ รายละเอียดของเรื่องเพื่อพิจารณาเหตุผลความจำเป็น ผลกระทบทั้งด้านบวกและลบในแต่ละวาระ หนังสือมอบฉันทะ และรายชื่อของกรรมการอิสระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกที่จะมอบฉันทะให้เข้าประชุมแทนได้ รวมทั้งแผนที่แสดงสถานที่ประชุม ซึ่งในหนังสือเชิญประชุมจะแจ้งรายละเอียดของเอกสารที่ผู้ถือหุ้นจะต้องนำมาแสดงในวันประชุมด้วย เพื่อรักษาสิทธิในการเข้าประชุม นอกจากนี้บริษัทฯ ได้เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 1 ชั่วโมง และต่อเนื่องจากกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ โดยมีการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้น ด้วยเจ้าหน้าที่และระบบคอมพิวเตอร์ที่เพียงพอ โดยจัดประชุมในวันทำการปกติ ณ สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ หรือสถานที่อื่นใด ซึ่งสามารถเดินทางได้อย่างสะดวก

สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 บริษัทฯ จะนำข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นเปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุม

ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ประธานกรรมการได้จัดให้มีการชี้แจงวิธีการลงคะแนนและนับคะแนน โดยบริษัทฯ ได้แสดงขั้นตอนการนับคะแนน และแสดงสรุปผลคะแนนทุกวาระอย่างชัดเจนในห้องประชุม ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมภายหลังเริ่มการประชุมแล้ว มีสิทธิลงคะแนนในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ

ในการประชุมทุกครั้ง บริษัทฯ ได้จัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ และโปร่งใส โดยเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามในที่ประชุม ก่อนการลงคะแนนและสรุปมติที่ประชุมในแต่ละวาระ และภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้บริหารของบริษัทฯ จะอยู่ตอบคำถามปฏิกายจากผู้ถือหุ้นรายย่อยจนเป็นที่พอใจของผู้ถือหุ้นทุกราย

ทั้งนี้ ตั้งแต่การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 เป็นต้นมา บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้า โดยบริษัทฯ ได้แจ้งหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุม และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย

กรรมการทุกคนจะเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น โดยกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยที่รับผิดชอบเฉพาะเรื่องต่างๆ จะร่วมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องในวาระต่างๆ รวมถึงตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นด้วย



การพิจารณาการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทฯ มีประวัติกรรมการที่ต้องการเสนอแต่งตั้งให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา โดยมี 1. ชื่อ-นามสกุล 2. อายุ 3. ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน 4. จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยแยกเป็นหัวข้อ บริษัทจดทะเบียน และบริษัททั่วไป 5. หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา 6. ประเภทของกรรมการที่เสนอ 7. ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และ 8. วันที่ เดือน และปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ทั้งหมดนี้ลงอยู่ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการบันทึกประเด็นคำถามคำตอบที่สำคัญให้ครบถ้วน รวมถึงการบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนน วิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนการประชุม บันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาการประชุมพร้อมเหตุผล บันทึกมติ และจำนวนคะแนนเสียงในแต่ละวาระให้ถูกต้องครบถ้วน ไว้ในรายงานการประชุม ซึ่งจะเผยแพร่ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ตลอดจนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมสามารถรับทราบได้ด้วย

สำหรับในปี 2563 บริษัทฯ ได้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันพุธ ที่ 29 เมษายน 2563 ก่อนจะเลื่อนไปเป็นวันที่ 17 มิถุนายน 2563 เนื่องจากการการแพร่ระบาดของ COVID-19 แต่ปรากฏว่าในวันดังกล่าวไม่สามารถดำเนินการประชุมได้เนื่องจากองค์ประชุมไม่ครบ จึงได้เลื่อนการจัดประชุมต่อไปอีกเป็นวันที่ 29 ธันวาคม 2563 โดยประธานกรรมการทำหน้าที่ประธานในที่ประชุม มีการชี้แจงรายละเอียด วิธีการลงคะแนนโดยการใช้อัตราลงคะแนน วิธีการนับคะแนน และผลคะแนนในแต่ละวาระอย่างชัดเจน ซึ่งประกอบไปด้วย คะแนนเสียง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย ดออกเสียง และบัตรเสีย ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีความรวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ประธานในที่ประชุมยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามก่อนการลงคะแนนและสรุปมติที่ประชุมในแต่ละวาระจนเป็นที่พอใจของผู้ถือหุ้น โดยได้บันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมอย่างถูกต้องครบถ้วน และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งให้ทราบล่วงหน้า และมีการเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงผลการลงคะแนนของแต่ละวาระผ่านการประชุมภายในวันประชุมผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในการประชุมมีประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ผู้บริหารระดับสูงด้านการบริหาร และ ด้านบัญชีการเงิน ผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุม และมีที่ปรึกษาทางด้านกฎหมาย ทำหน้าที่ดูแลให้การประชุมเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัทฯ

สำหรับรายละเอียดการประชุมสามารถดูได้จาก “รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563” ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ([www.mangpong.co.th](http://www.mangpong.co.th)) และ ช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 1.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและผู้ถือหุ้นต่างชาติ โดยได้ดำเนินการต่างๆ ดังนี้

(1) กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละ 1 ครั้ง ภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบบัญชี สำหรับกรณีที่มีความจำเป็นต้องเสนอวาระเป็นพิเศษในเรื่องที่อาจมีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับกฎหมาย หรือข้อกำหนดของบริษัทฯ ที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทฯ จะมีมติเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

(2) ให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยรวมถึงผู้ถือหุ้นต่างชาติ สามารถเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยกำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการพิจารณาเรื่องที่เสนอมาอย่างชัดเจน และประกาศให้ทราบผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 4 เดือน



(3) ให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยรวมถึงผู้ถือหุ้นต่างชาติสามารถเสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยกำหนดคุณสมบัติผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ หลักเกณฑ์ และขั้นตอนในการพิจารณาบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ ผ่านคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนไว้อย่างชัดเจน และประกาศให้ทราบผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 4 เดือน โดยในที่ประชุมบริษัทฯ จะได้จัดให้มีการลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลด้วย

อนึ่ง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 คณะกรรมการได้จัดให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุม โดยกำหนดช่วงเวลารับเรื่องตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 – 31 มกราคม 2563 และประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้จากการให้สิทธิดังกล่าวในปีนี้ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า

(4) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงอย่างเท่าเทียมกัน โดยการเสนอรายชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่าน ตลอดจนหนังสือมอบฉันทะที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงได้เองเพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงแทน โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม

(5) ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้า ทั้งนี้เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสได้ศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงคะแนนในแต่ละวาระการประชุม

(6) ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนในทุกวาระการประชุม โดยจัดทำบัตรลงคะแนนแยกเป็นแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร โดยในที่ประชุมจะมีการเก็บบัตรลงคะแนนจากผู้ถือหุ้น เพื่อนำคะแนนมารวมกับคะแนนเสียงที่ได้ลงคะแนนไว้ล่วงหน้าแล้วในหนังสือมอบฉันทะ ก่อนที่จะประกาศแจ้งคะแนนเสียงในห้องประชุม นอกจากนี้เพื่อความโปร่งใสและเท่าเทียมกัน หากกรรมการท่านใดที่มีส่วนได้ส่วนเสียกับการประชุมในวาระใดก็จะงดออกเสียงในวาระนั้นๆ

ในการประชุมผู้ถือหุ้นในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ เก็บบัตรลงคะแนนจากผู้ถือหุ้นเฉพาะที่มีมติไม่เห็นด้วย เพื่อนำคะแนนมารวมกับคะแนนเสียงที่มีมติแบบเดียวกัน ทั้งนี้เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการนับคะแนน โดยประธานในที่ประชุมได้จัดให้มีการชี้แจงวิธีการเก็บบัตรและนับคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนเริ่มการประชุม

(7) เพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน โดยกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นรูปแบบเอกสารหรือรูปแบบของข้อมูลใดๆ และไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยให้ยึดถือเป็นวินัยที่เคร่งครัด หากผู้บริหารหรือพนักงานคนใดกระทำความผิดวินัย จะได้รับโทษตั้งแต่การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงานโดยไม่ได้รับค่าจ้าง จนถึงการใช้กฎหมาย

ทั้งนี้ ในระหว่างปีที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด โดยไม่ปรากฏว่ามีการเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นรูปแบบเอกสารหรือรูปแบบของข้อมูลใดๆ ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน



### 1.3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งภายนอกและภายใน อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้าและเจ้าหนี้ คู่แข่ง สังคม รวมถึงภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง พนักงาน ผู้บริหารของบริษัท และบริษัทย่อย เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสีย เป็นปัจจัยที่จะสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตาม กฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลเป็นอย่างดี โดยสรุปแนวทางปฏิบัติที่สำคัญได้ดังนี้

(1) **ผู้ถือหุ้น** บริษัทฯ บริหารงานด้วยความรู้ ความสามารถอย่างเต็มที่ และด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ผู้บริหารและพนักงานให้ความสำคัญกับการให้สารสนเทศแก่ผู้ถือหุ้นโดยไม่เลือกปฏิบัติ บริษัทฯ มีข้อกำหนดห้ามกรรมการและผู้บริหารซื้อหรือขายหุ้นของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนการประกาศงบการเงิน ซึ่งในระหว่างปีที่ผ่านมากรรมการและผู้บริหารได้ถือปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด

(2) **ลูกค้า** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยสินค้าที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน ถูกต้องตามกฎหมาย ในราคาที่สมเหตุสมผล และการให้บริการที่ดีเยี่ยม โดยให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าอย่างถูกต้องครบถ้วน และปฏิบัติตามเงื่อนไขความรับผิดชอบที่ตกลงกับลูกค้าอย่างเคร่งครัด ตลอดจนรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ

(3) **คู่ค้าและเจ้าหนี้** บริษัทฯ ถือปฏิบัติตามพันธะสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ตกลงกับคู่ค้าและเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด และด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เปิดโอกาสให้แก่คู่ค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยอยู่บนพื้นฐานของผลตอบแทนที่เป็นธรรมของบริษัทฯ และคู่ค้า

(4) **คู่แข่ง** เนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจค้าปลีก และมีสินค้าภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ จำหน่ายด้วย โดยในอนาคตมีแผนที่จะจำหน่ายในลักษณะขายส่ง บริษัทฯ จึงถือว่าคู่แข่งเป็นเสมือนผู้ร่วมค้า และปฏิบัติต่อคู่แข่งภายใต้กรอบกติกา มารยาทของการแข่งขันที่ดี ไม่กล่าวหาคู่แข่งในทางมิชอบ อันเป็นการกระทำโดยเจตนาเพื่อทำลายชื่อเสียง โดยปราศจากข้อมูลที่อ้างอิงได้

(5) **ผู้บริหารและพนักงาน** บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของพนักงานทุกระดับชั้น โดยสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานทุกระดับชั้นอย่างต่อเนื่อง อาทิ มีการจัดอบรมพนักงานขายเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในตัวสินค้าและพัฒนาทักษะการขาย ทั้ง ณ สำนักงานใหญ่ และแบบสัปดาห์ มีการจัดอบรมหลักสูตรคอมพิวเตอร์เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่พนักงาน เป็นต้น บริษัทฯ จัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสมแก่พนักงาน อาทิ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม วันหยุดพักผ่อนประจำปี ชุดฟอร์มพนักงาน เงินสวัสดิการช่วยเหลือในด้านต่างๆ กิจกรรมเลี้ยงสังสรรค์อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และกิจกรรมการปีใหม่อีก 1 ครั้ง เพื่อเป็นสวัสดิการและส่งเสริมความสามัคคีในองค์กร บริษัทฯ ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางและพัฒนากิจการดำเนินงานของบริษัทฯ และให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและสวัสดิการพนักงานอย่างเคร่งครัด ตลอดจนจัดให้มีการดูแลให้เกิดสภาพแวดล้อม และบรรยากาศที่ดีในการทำงาน เพื่อสุขอนามัย และความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน

(6) **สังคม** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคม ดังจะเห็นได้ว่าบริษัทฯ มีนโยบายอย่างชัดเจนที่จะจำหน่ายเฉพาะสินค้าที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง มีคุณภาพและมาตรฐานที่ดี ได้รับการรับรองจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสิ่งที่ดีนอกจากนี้บริษัทฯ ได้ก่อตั้ง “มูลนิธิแมงป่องปันน้ำใจให้สังคม” มาตั้งแต่ต้นปี 2549 โดยมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อเป็นสาธารณประโยชน์อย่างต่อเนื่อง อาทิ โครงการบริจาคโลหิต ซึ่งเป็นโครงการที่มูลนิธิแมงป่องฯ ร่วมกับสภาอากาศไทย โดย



จัดตั้งหน่วยรับบริจาคโลหิต ให้บริการแก่ผู้บริหาร พนักงานและบุคคลภายนอก ณ สำนักงานใหญ่ บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน), การดำเนินโครงการตู้ปันสุข เพื่อช่วยเหลือพนักงานและผู้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 การบริจาคเงินช่วยเหลือและสิ่งของตามความเหมาะสม เป็นต้น

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการสร้างปฏิสัมพันธ์อันดีกับชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ โดยการจัดกิจกรรมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ ทั้งในลักษณะการเป็นผู้นำการจัดกิจกรรม เช่น การจัดกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ร่วมกับโรงเรียน เพื่อมอบความสุขให้กับเด็กๆ และผู้สนใจเข้าร่วม รวมถึงในลักษณะการให้ความสนับสนุน เช่น การร่วมกับสำนักงานเขตในกิจกรรมต่างๆ ที่สำนักงานเขตจัดขึ้น เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม ที่มีการรายงานดำเนินการในแต่ละปีไว้ในรายงานประจำปี ในหัวข้อ “ความรับผิดชอบต่อสังคม”

(7) บริษัทฯ มินิโบายในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ที่มีการรายงานดำเนินการในแต่ละปีไว้ในรายงานประจำปี ในหัวข้อ “ความรับผิดชอบต่อสังคม”

(8) การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน บริษัทฯ จัดช่องทางการรับเรื่องเกี่ยวกับบรรษัทภิบาลของบริษัทฯ เพื่อรับข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ รวมถึงพฤติกรรมต่างๆ ที่อาจส่งถึงการทุจริต จากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ ([www.mangpong.co.th](http://www.mangpong.co.th)) ซึ่งผู้ที่ทำหน้าที่รับร้องเรียนในช่องทางนี้คือ หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ หรือ ติดต่อโดยตรงมาที่

นางสาวคริมา จรูญสกุลวงศ์

เลขานุการบริษัท

โทรศัพท์ 02-514-5000 ต่อ 5063

เพื่อบริษัทฯ จะนำไปเป็นข้อมูลในการตรวจสอบ แก้ไขปัญหา ตลอดจนปรับปรุงคุณภาพการให้บริการและ/หรืออื่นๆ โดยผู้ทำหน้าที่รับร้องเรียนทั้ง 2 ช่องทางมีหน้าที่จะต้องสรุปรายงานข้อร้องเรียนและการแก้ไขปัญหาที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ และหากข้อร้องเรียนใดที่เกินกว่าความสามารถในการตัดสินใจจะต้องนำเสนอผู้บริหารระดับสูง และคณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ เพื่อดำเนินการต่อไปทันที

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยึดถืออย่างเคร่งครัดต่อการรักษาข้อมูลร้องเรียนให้เป็นความลับ ซึ่งเรื่องร้องเรียนทุกเรื่องจะรับรู้เฉพาะในกลุ่มผู้ที่ได้รับมอบหมาย และผู้เกี่ยวข้องเท่านั้น ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับทั้งร้องเรียนและคำชมเชย ในเรื่องการบริหารของพนักงานสาขา ซึ่งฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญต่อข้อร้องเรียนและคำชมเชยดังกล่าว สำหรับข้อร้องเรียน ฝ่ายจัดการได้มีการตรวจสอบ และดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและเป็นธรรม ด้วยวิธีการรอบรมให้ความรู้เพิ่มเติม ตลอดจนตั้งเตือนลงโทษ พนักงานที่กระทำความผิด สำหรับคำชมเชย ฝ่ายจัดการ ก็ได้มีการชมเชยพนักงานและประกาศให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อเป็นตัวอย่างและสร้างขวัญกำลังใจให้กับพนักงาน





## 1.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัทฯ ซึ่งจะต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผู้ถือหุ้น อย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว และให้ความสำคัญต่อความเท่าเทียมกันในการได้รับข้อมูล

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานถูกห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลใดๆ ต่อสื่อมวลชนและนักวิเคราะห์ก่อนที่จะมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ จะกระทำได้โดยผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นทางการ คือ นางสาวคริมา จรูญสกุลวงศ์ เป็นนักลงทุนสัมพันธ์ ร่วมกับ นางทองอยู่ ถาวรสกุลชัย CFO ที่เป็นผู้ให้ข้อมูลกับสื่อมวลชน และนักวิเคราะห์ และผู้ถือหุ้น

ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ สถานการณ์ทางการเงิน ผลการดำเนินงาน โครงสร้างการถือหุ้น โดยในส่วนของงบการเงินได้ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทก่อนการเปิดเผยแก่ผู้ถือหุ้นและจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่ทรงคุณวุฒิ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี

สำหรับข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินนั้น บริษัทฯ ได้เปิดเผยโครงสร้างเงินทุน รายการระหว่างกัน คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ค่าสอบบัญชี และเปิดเผยประวัติคณะกรรมการและผู้บริหาร การฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพของคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่คณะกรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการ จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุม นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ในหัวข้อ “การกำกับดูแลกิจการ”

ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารข้อมูลต่างๆ ต่อสาธารณะ ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนแล้ว ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เช่น รายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ซึ่งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ รวมถึง งบการเงินรายไตรมาส หนังสือเชิญประชุม รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ข่าวประชาสัมพันธ์บริษัทฯ และการเปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทรวมอย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าบริษัทฯ มีโครงสร้างการดำเนินงานที่มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยบริษัทฯ จัดให้มีการปรับปรุงเว็บไซต์ให้มีความทันสมัยและมีข้อมูลเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

นอกเหนือจากการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ แล้ว คณะกรรมการได้จัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ โทร. 0-2514-5000 ต่อ 5063 หรือ Email: [ir@mangpong.co.th](mailto:ir@mangpong.co.th) เพื่อให้บริการข้อมูลและข่าวสารกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ กับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ และประชาชนทั่วไป อีกด้วย





## 1.5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการในการชี้แนะทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ การติดตามดูแลการทำงานของฝ่ายจัดการ การแสดงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของคณะกรรมการที่มีต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางไว้ดังนี้

### (1) โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ประกอบด้วยคณะกรรมการ 5 คณะ ได้แก่

(1.1) คณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน มีกรรมการอิสระ 4 ท่าน และกรรมการบริหาร 3 ท่าน

(1.2) คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งคณะ ที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทและทุกท่านเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์สามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

(1.3) คณะกรรมการบริหาร จำนวน 4 ท่าน ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท

(1.4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ท่าน ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริษัท 1 ท่าน เป็นประธานบริหารความเสี่ยง และกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 ท่าน เป็นผู้บริหารที่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ

(1.5) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน บริษัทฯ กำหนดไว้จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชวงศ์, พล.ต.ท.สุฤษฏีชัย เอนกเวียง และนายพนม รัตนะรัต กรรมการอิสระ ร่วมเป็นกรรมการในคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

### (2) คุณสมบัติผู้ที่จะดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัทและวาระการดำรงตำแหน่ง

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2558 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2558 ได้กำหนดคุณสมบัติผู้ที่จะดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัท ไว้ดังนี้

(2.1) มีคุณสมบัติถูกต้องและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด, กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

(2.2) มีความรู้ ความสามารถที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

(2.3) มีประวัติการทำงานที่ดี ไม่เคยถูกถอดถอนจากการเป็นกรรมการ ผู้จัดการ พนักงาน หรือผู้มีอำนาจในการจัดการของหน่วยงาน

(2.4) มีความเป็นอิสระ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความระมัดระวัง ด้วยความซื่อสัตย์ สามารถทุ่มเทเวลาให้บริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการได้อย่างสม่ำเสมอ โดยดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทฯ และบริษัทจดทะเบียนอื่น รวมกันไม่เกิน 5 บริษัท

(2.5) มีอายุและประสบการณ์การทำงานที่เหมาะสม มีสุขภาพร่างกายที่แข็งแรงและมีจิตใจที่สมบูรณ์

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ระบுவาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการซึ่งมีระบุอยู่ในข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 16 อยู่แล้วให้เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน รวมถึงได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ในหัวข้อ “การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง” และ “กรรมการอิสระ” ตามลำดับ



### (3) ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัท ได้มีส่วนร่วมในการกำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลควบคุมฝ่ายบริหารให้ดำเนินการเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และยังได้จัดให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน รวมถึงการติดตามการดำเนินงานในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้คณะกรรมการมีการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดไว้ และมีการปรับปรุงให้เหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติต่างๆ ไม่เกิน 25 ล้านบาท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจอนุมัติ ไม่เกิน 15 ล้านบาท ทั้งนี้ไม่รวมถึงรายการที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสีย รวมทั้งรายการที่ต้องขอความเห็นจากผู้ถือหุ้น ตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

### (4) ความเป็นอิสระของประธานกรรมการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ และความอิสระของประธานกรรมการ จึงได้มีมติแต่งตั้งกรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ นอกจากนี้โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของคณะกรรมการ ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน

### (5) การแบ่งแยกบทบาทระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ มีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการไว้อย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและทิศทางธุรกิจ พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในขณะที่ฝ่ายจัดการมีหน้าที่บริหารจัดการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่คณะกรรมการกำหนด โดยมีหน้าที่เสนอแนะแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และอำนาจการบริหารงาน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และมีการกำหนดขอบเขตและอำนาจการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน ซึ่งหากเกินอำนาจของฝ่ายจัดการ ก็จะต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### (6) เลขานุการบริษัท

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของ เลขานุการบริษัท เนื่องจาก เป็นผู้ที่ทำหน้าที่ให้คำแนะนำและสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับข้อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และสอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติที่ดี รวมถึงดูแลให้มีการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและข้อแนะนำของคณะกรรมการบริษัท กำกับดูแลให้ คณะกรรมการและฝ่ายจัดการปฏิบัติตามข้อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ข้อบังคับ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริต พ.ศ. 2542 และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและรอบคอบ โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติที่เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และดูแลผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม ตลอดจนติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง



## (7) บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### (7.1) บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรมาตั้งแต่รายงานประจำปี 2547 ซึ่งเป็นปีที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นครั้งแรก และมีการทบทวนปรับปรุงอยู่เป็นประจำ และมีการเผยแพร่ในรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ตลอดจนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ยังให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง มีการพัฒนาตนเองอยู่เสมอ โดยเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้จัด ทั้งหลักสูตรที่ไม่มีค่าใช้จ่ายและหลักสูตรที่มีค่าใช้จ่าย โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายดังกล่าว และได้นำความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์กับบริษัทฯ รวมถึงมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ดังนั้นเห็นว่า บริษัทฯ สามารถพัฒนาการปฏิบัติงานจนสามารถได้รับความสำเร็จจากทั้ง 2 โครงการสำคัญ คือ ได้รับการประเมินผล อยู่ในระดับ “ดี” ถึง “ดีมาก” จากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย โดยได้รับความสนับสนุนจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มาโดยตลอด และได้รับการประเมินผลอยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” จากโครงการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญประจำปี ซึ่งจัดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ร่วมกับ สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับการประเมินจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยอยู่ในระดับ “ดี” และโครงการประเมินคุณภาพการประชุมสามัญประจำปี อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” นอกจากนี้ ผลการประเมินจาก Corporate Governance Report of Thai Listed Companies : CGR 2020 ซึ่งดำเนินการโดย IOD โดยได้รับการสนับสนุนจากสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และกำกับหลักทรัพย์ ให้มีการประเมินทุกปี เพื่อส่งเสริมและยกระดับ CG ของบริษัทจดทะเบียนไทยให้เทียบเท่ามาตรฐานสากล ประเมินทั้งบริษัทจดทะเบียนไทยใน SET และ Mai ซึ่งคะแนนตั้งแต่ปี 2562 ถึง 2563 ในภาพรวมของการประเมิน บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก (Very Good)” ได้ยกระดับคะแนนขึ้นมาจากที่ระดับ 4 ดาว จากปี

### สรุปข้อเสนอแนะบริษัทจดทะเบียน

**MPG**

บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

บริการ

mai

CG Report:



2561 อยู่ที่ 3 ดาว ซึ่งจะเห็นวาระระดับคะแนนของบริษัทฯ ดีขึ้น อันสะท้อนถึงการเอาใจใส่ต่อการเปิดเผยข้อมูล และการให้ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์เป้าหมายของโครงการฯ

สำหรับการปฐมนิเทศกรรมการ และพนักงานเข้าใหม่นั้น คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขาธิการบริษัท เป็นผู้ดำเนินการปฐมนิเทศเพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจให้แก่กรรมการใหม่ และฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการปฐมนิเทศพนักงานเข้าใหม่ทุกครั้งที่มีการรับพนักงานใหม่



(7.2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่ทรงคุณวุฒิ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และทุกท่านมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ สำหรับ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี

(7.3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของระบบควบคุมและการตรวจสอบภายใน โดยได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานตรงต่อกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ถือเป็นการเสริมสร้างระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ ประเมินและติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บริหารและฝ่ายปฏิบัติการอื่นๆ แยกออกจากผู้ติดตามประเมินผลเพื่อให้มีการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเพียงพอ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบบัญชีเพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดียิ่งขึ้น

(7.4) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยง ตลอดจนจัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดความเสี่ยง และมีการติดตามการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และรายงานในแบบประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายในแล้วก็ตาม คณะกรรมการยังตระหนักถึงความสำคัญต่อนโยบายบริหารความเสี่ยง จึงมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้มีการเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีในหัวข้อ “คณะกรรมการชุดย่อย” โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะมีการประชุมและรายงานต่อคณะกรรมการ

(7.5) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อนโยบายจริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อภารกิจในการดำเนินงาน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนจรรยาบรรณของคณะกรรมการและผู้บริหารที่จะต้องมีต่อ Stakeholder ทุกส่วน จึงได้จัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน ซึ่งผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการแล้ว และได้จัดพิมพ์ตลอดจนให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ และยึดหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรมจริยธรรมธุรกิจ

(7.6) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และพระราชบัญญัติ



หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และได้เปิดเผยรายละเอียดมูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผลหรือความจำเป็น ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ในหัวข้อ “รายการระหว่างกัน”

#### (8) การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอและมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น แต่ไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี โดยมีการกำหนดวาระการประชุมชัดเจน และมีการส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม และมีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัท ทุกท่านให้ความสำคัญกับการประชุมคณะกรรมการเป็นอย่างมาก สำหรับจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการในปีที่ผ่านมา ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ในหัวข้อ “คณะกรรมการบริษัท” แล้ว

#### (9) คำตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร

##### (9.1) คำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ ตลอดจนได้ทำการเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนในหมวดอุตสาหกรรมเดียวกัน และเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีขนาดรายได้ และผลประกอบการในระดับเดียวกัน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามลำดับ

##### (9.2) คำตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กำหนด ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน โดยคณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนดังกล่าว

ทั้งนี้รายละเอียดจำนวนค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2563 ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ในหัวข้อ “คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”

## 2. คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 4 คณะ ซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน, คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยมีรายละเอียดดังนี้

### 2.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 8 ท่าน โดยมีรายนามและจำนวนการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ตามที่ปรากฏในหัวข้อ 1. คณะกรรมการบริษัท



## 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งทุกท่านล้วนแต่มีความรู้ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน นอกจากนี้ยังเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายนามและจำนวนการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนการเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1. พล.ต.ท.สุญญัตย์ เอนกเวียง <sup>2</sup> แทน นายณรินทร์ โอภามูรราชวงศ์ <sup>1</sup>	ประธานกรรมการตรวจสอบ	- 4/4	- 100
2. นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ <sup>2</sup> แทน นายระเรศ โปษยานนท์ <sup>1</sup>	กรรมการตรวจสอบ	- 4/4	- 100
3. นายพนม รัตนะรัต <sup>3</sup> แทน นางัทธนา รอดโพธิ์ทอง <sup>1</sup>	กรรมการตรวจสอบ	- 4/4	- 100

\* โดยมี CFO เป็น เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยตำแหน่ง

หมายเหตุ 1. นายณรินทร์ โอภามูรราชวงศ์ นายระเรศ โปษยานนท์ และนางัทธนา รอดโพธิ์ทอง ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2563

2. พล.ต.ท.สุญญัตย์ เอนกเวียง กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ และนายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งจากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2564

3. นายพนม รัตนะรัต ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ จากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2564

กรรมการที่มีความรู้ความเข้าใจ หรือ มีประสบการณ์ด้านบัญชี หรือ การเงิน

1. นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ จบการศึกษาระดับปริญญาโท MBA General Management University of Leicester และปริญญาตรี BBA General Management มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)

2. นายพนม รัตนะรัต จบการศึกษาระดับปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง และปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 มีมติอนุมัติการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบไว้ดังนี้

1. ต้องได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติความเป็นอิสระตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด และต้อง



- 2.1 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2.2 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งรายที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอ ที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
5. ไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 บริษัท สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2552 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

- 1) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
  - ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบ แต่ละท่าน





- ข. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- ข. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ

7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรงและต้องรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงข้อเสนอแนะ หากพบรายการหรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

## 2.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระและกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนการเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1. นายเฉลิมพงษ์ มหาวณิชยวงศ์ <sup>2</sup> แทน นายณรินทร์ โอภามูรราชวงศ์ <sup>1</sup>	ประธานกรรมการสรรหา	- 2/2	- 100
2. พล.ต.ท.สุฤษฏีชัย เอนกเวียง <sup>2</sup> แทน นายระเรศ ไปษยานนท์ <sup>1</sup>	กรรมการสรรหา	- 2/2	- 100
3. นายพนม รัตนะรัต <sup>2</sup> แทน นางทัศนาร อดโพธิ์ทอง <sup>1</sup>	กรรมการสรรหา	- 2/2	- 100

\* โดยมีผู้จัดการฝ่ายบุคคล (HR) เป็น เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน โดยตำแหน่ง

หมายเหตุ 1. นายณรินทร์ โอภามูรราชวงศ์ นายระเรศ ไปษยานนท์ และนางทัศนาร อดโพธิ์ทอง ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2563

2. นายเฉลิมพงษ์ มหาวณิชยวงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน พล.ต.ท.สุฤษฏีชัย เอนกเวียงได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และ นายพนม รัตนะรัต ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน จากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

- 1) ทำหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ ติดตามแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อสรรหาบุคคลที่เหมาะสมสำหรับการดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง เมื่อครบวาระหรือมีตำแหน่งว่างลง
- 2) กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส
- 3) กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติ เป็นการล่วงหน้าจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน
- 4) มีอำนาจเรียกเอกสารและบุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา





- 5) เสนอนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการแต่งตั้ง
- 6) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง ที่ปรึกษาคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆ ที่คณะกรรมการแต่งตั้ง
- 7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 2.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามรายนามดังต่อไปนี้

ชื่อ – นามสกุล		ตำแหน่ง	จำนวนการเข้าร่วมประชุม (ครั้ง)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1. นายสามารถ แทน นายระเรศ	จ้าวศิริพัฒนา <sup>1</sup>	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-
	โปษยานนท์ <sup>2</sup>		1/1	100
2. นายเฉลิมพงษ์ แทน นางทองอยู่	มหาวิทยาลัย <sup>1</sup>	กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-
	ถาวรสกุลชัย <sup>3</sup>		1/1	100
3. นายพนม แทน นายกันต์พจน์	รัตนะรัต <sup>1</sup>	กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-
	เจริญภัทรปรีดา <sup>3</sup>		1/1	100

\* โดยมี นางสาวไพรวัลยา วงศ์กุลเพชร ฝ่ายกฎหมาย เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ 1. นายสามารถ จ้าวศิริพัฒนา, นายเฉลิมพงษ์ มหาวิทยาลัย, นายพนม รัตนะรัต และนายพงศกร พงศ์สถาพร ได้รับการแต่งตั้งจากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

2. นายระเรศ โปษยานนท์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2563

3. นางทองอยู่ ถาวรสกุลชัย และนายกันต์พจน์ เจริญภัทรปรีดา ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 1) กำหนดนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ
- 2) ติดตามกระบวนการบ่งชี้ และประเมินความเสี่ยง และอนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้มีแผนการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
- 3) กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จในระดับองค์กรตลอดจนระดับโครงการ โดยมุ่งเน้นเพิ่มการให้ความสำคัญและคำนึงถึงความเสี่ยงในแต่ละปัจจัย เพื่อประกอบการตัดสินใจในการใช้ทรัพยากร และกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม
- 4) ส่งเสริมและพัฒนา นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง
- 5) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร



- 6) รายงานการกำกับผลการประเมินความเสี่ยง และการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงต่อคณะกรรมการเพื่อทราบ เป็นประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด
7. ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 2.5 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายสามารถ จั่วศิริพัฒนา <sup>1</sup>	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสิทธิชัย เกษรสมบัติ <sup>2</sup>	กรรมการบริหาร
3. นายธิปดี มังคะลี <sup>2</sup>	กรรมการบริหาร
4. นางทองอยู่ ถาวรสกุลชัย	กรรมการบริหาร

\* โดยมี นางสาวครีมา จรูญสกุลวงศ์ เป็น เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

หมายเหตุ 1. นายสามารถ จั่วศิริพัฒนา การแต่งตั้ง จากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2564

2. นายสิทธิชัย เกษรสมบัติ และนายธิปดี มังคะลี ได้การแต่งตั้ง จากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

### ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสถานการณ์การลงทุนและขนาดรายการในปัจจุบัน ดังนี้

- 1) พิจารณาและเสนอแนะแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และอำนาจการบริหารงาน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- 2) มีอำนาจอนุมัติและมอบอำนาจช่วงอนุมัติการเบิกจ่ายเพื่อจัดซื้อจัดจ้างซึ่งทรัพย์สิน บริการ และการทำรายการอื่น เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นการอนุมัติรายการปกติทั่วไปทางการค้า มีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 25 ล้านบาทหรือเทียบเท่า โดยวงเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ทั้งนี้วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท
- 3) มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ เพื่อธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ รวมถึงการเป็นผู้ค้ำประกัน หรือการชำระเงินเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ ที่มีวงเงินในแต่ละรายการไม่เกิน 25 ล้านบาทหรือเทียบเท่า โดยวงเงินดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ทั้งนี้วงเงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท



4) กำหนดโครงสร้างองค์กร และการบริหาร โดยให้ครอบคลุมถึงรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานบริษัทฯ

5) มีอำนาจในการแต่งตั้งและถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ไม่สูงกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

6) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้น ต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และไม่รวมถึงการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามความหมายที่กำหนดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ

### 3. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเป็นผู้กำหนดหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงสุด และทำหน้าที่สรรหา เพื่อคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงสุด แทนตำแหน่งที่ว่างลง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นลำดับต่อไปแล้วแต่กรณี

#### 3.1 กรรมการอิสระ

ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทฯ มีกรรมการบริษัท ที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน ซึ่งมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด และในรอบระยะ 2 ปีที่ผ่านมา ทุกท่านไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ โดยมีรายนามกรรมการอิสระ ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. พลเอก ดร.สุรพันธ์ พุ่มแก้ว <sup>1</sup>	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
2. พล.ต.ท.สฤษฏ์ชัย เอนกเวียง <sup>2</sup>	
3. นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ <sup>2</sup>	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
4. นายพนม รัตนะรัต <sup>3</sup>	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ 1. พลเอก ดร.สุรพันธ์ พุ่มแก้ว ได้รับการแต่งตั้ง จากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2564

2. พล.ต.ท.สฤษฏ์ชัย เอนกเวียง และนายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ ได้รับการแต่งตั้ง จากมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2564

3. นายพนม รัตนะรัต ได้รับการแต่งตั้ง จากมติการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ต้องมีจำนวนสัดส่วนของกรรมการที่เป็นอิสระเพียงพอที่จะสามารถตรวจสอบถ่วงดุลการทำงานของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ ซึ่งต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

บริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติเรื่องการถือหุ้นของกรรมการอิสระตามข้อกำหนดของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยมีเกณฑ์ที่กำหนดไว้เข้มกว่าของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังนี้



1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้อำนาจอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้ มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือ ตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนเข้ารับตำแหน่ง

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้ารับตำแหน่ง

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ



8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามข้อ 1 ถึง 9 แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

คำว่า “หุ้นส่วน” ตาม (5) และ (6) หมายความว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากสำนักงานสอบบัญชี หรือผู้ให้บริการทางวิชาชีพ ให้เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการสอบบัญชี หรือรายงานการให้บริการทางวิชาชีพ (แล้วแต่กรณี) ในนามของนิติบุคคลนั้น

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตาม (4) หรือ (6) คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาถอนพ้นได้ หากคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า ความสัมพันธ์ดังกล่าวไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระของกรรมการอิสระดังกล่าว โดยบริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลต่อไปในแบบรายงาน 56-1 รายงานประจำปี และในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

(ก) ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ที่ทำให้บุคคลดังกล่าว มีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

(ข) เหตุผลและความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(ค) ความเห็นของคณะกรรมการของผู้ชออนุญาตในการเสนอให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

### 3.2 การสรรหากรรมการ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ หมวดที่ 4 คณะกรรมการ กำหนดให้ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนคณะกรรมการในขณะนั้นพ้นจากตำแหน่ง และกรรมการซึ่งจะพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับการเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกก็ได้ ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

1) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้

3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่จะพึงมีหรือพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มอีกหนึ่งเสียง

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกเหนือไปจากการออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่า



วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่เข้ามาแทนที่นั้น โดยมติของคณะกรรมการดังกล่าว ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า สามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายในการให้สิทธิผู้ถือหุ้นส่วนน้อยรวมถึงผู้ถือหุ้นต่างชาติ สามารถเสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยกำหนดคุณสมบัติผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ หลักเกณฑ์ และขั้นตอนในการพิจารณาบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ ผ่าน คณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ไว้อย่างชัดเจน และประกาศให้ทราบผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 4 เดือน โดยในที่ประชุม บริษัทฯ จะได้จัดให้มีการลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลด้วย

อนึ่ง สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 คณะกรรมการได้จัดให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุม โดยกำหนดช่วงเวลารับเรื่องตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564 และประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้จากการให้สิทธิดังกล่าวในปีนี้ ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลเพื่อรับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ได้กำหนดแนวทาง และหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการ บริษัทโดยใช้เกณฑ์ความสามารถ ประสบการณ์ ทัศนคติ และความน่าเชื่อถือ ซึ่งบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังนี้

1. มีคุณสมบัติถูกต้องและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด, กฎหมายหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
2. มีความรู้ ความสามารถที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
3. มีประวัติการทำงานที่ดี ไม่เคยถูกถอดถอนจากการเป็นกรรมการ ผู้จัดการ พนักงาน หรือผู้มีอำนาจในการจัดการของหน่วยงาน
4. มีความเป็นอิสระ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความระมัดระวัง ด้วยความซื่อสัตย์ สามารถทุ่มเทเวลาให้บริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่ สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการได้อย่างสม่ำเสมอ โดยดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัท และบริษัทจดทะเบียนอื่น รวมกันไม่เกิน 5 บริษัท
5. มีอายุและประสบการณ์การทำงานที่เหมาะสม มีสุขภาพร่างกายที่แข็งแรง และมีจิตใจที่สมบูรณ์

### 3.3 การพัฒนากรรมการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนากรรมการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยได้จัดให้กรรมการเข้ารับการอบรมความรู้และดูงานที่เกี่ยวข้องกับกิจการทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อพัฒนาความรู้และเสริมสร้างวิสัยทัศน์ให้กว้างไกล อยู่เสมอ กรณีมีกรรมการเข้าใหม่ได้จัดให้มีการแนะนำภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งได้ส่งมอบโครงสร้างและคู่มือกรรมการ ซึ่งจะมีข้อมูลสำคัญที่กรรมการพึงทราบ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทฯ

กรรมการบริษัท จะต้องได้เข้ารับการอบรมและเข้าร่วมสัมมนาเพื่อส่งเสริมความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และส่งเสริมทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างต่อเนื่อง



### 3.4 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี ด้วยเห็นว่าจะช่วยให้คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็น และอุปสรรคต่างๆ ในระหว่างปี ที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิผลการทำงานของคณะกรรมการ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จของบริษัทฯ โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานนั้น มีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อช่วยให้คณะกรรมการบริษัท กรรมการแต่ละท่านได้สะท้อนผลการปฏิบัติงานของตนเองในปีที่ผ่านมา ตลอดจนได้ช่วยปรับปรุงในการทำหน้าที่ให้มีประสิทธิผลมากขึ้น

โดยเลขานุการบริษัทจะนำส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ให้กับคณะกรรมการทุกคน ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีทั้งแบบคณะและรายบุคคล ซึ่งภายหลังที่คณะกรรมการแต่ละคนประเมิน เสร็จเรียบร้อยแล้ว จะนำส่งแบบประเมินกลับมายังเลขานุการบริษัทเพื่อรวบรวม และนำมาสรุปผลให้ประธาน และกรรมการบริษัท รับทราบ ในที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งถัดไป แบ่งเป็นเกณฑ์ ดังนี้

- เกณฑ์ในการให้คะแนนแบ่งเป็น 5 ระดับ
  - 1 = เห็นด้วยน้อยที่สุด หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นน้อยมาก
  - 2 = เห็นด้วยน้อย หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นน้อย
  - 3 = เห็นด้วยปานกลาง หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
  - 4 = เห็นด้วยมาก หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นมาก
  - 5 = เห็นด้วยมากที่สุด หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียเยี่ยม
- เกณฑ์ในการสรุปผลการประเมิน
  1. อยู่ในระดับ Percentile ที่ 90 - ระดับดีมาก
  2. อยู่ในระดับ Percentile ที่ 80-90 - ระดับดีและยอมรับได้
  3. อยู่ในระดับ Percentile ที่ 70-80 - ระดับพอใช้
  4. อยู่ในระดับ Percentile ที่ 0-70 - ระดับปรับปรุง และนำมาพิจารณาโดยเร็ว

ทั้งนี้ ในปี 2563 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการและโครงสร้างการบริหารจัดการจึงทำให้คณะกรรมการชุดปัจจุบันไม่อาจประเมินคณะกรรมการที่ปฏิบัติหน้าที่ชุดก่อนได้ สำหรับผลการประเมินจากปีก่อน มี 3 แบบ ได้แก่ แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ และแบบประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer : CEO) เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินควรจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล เพื่อนำผลการประเมินไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและกิจการของบริษัทฯ และเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และยกระดับมาตรฐานการปฏิบัติงานของกรรมการ พบว่า การประเมินคณะกรรมการบริษัท มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนและมีประสิทธิผล ทั้งนี้ผลการปฏิบัติงานโดยรวมของคณะกรรมการ อยู่ในระดับ Percentile ที่ 86.76 อยู่ในระดับดีและยอมรับได้ ส่วนการประเมินคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนและมีประสิทธิผล ทั้งนี้ผลการปฏิบัติงานโดยรวมของคณะกรรมการ อยู่ในระดับ Percentile ที่ 86.45 อยู่ในระดับดีและยอมรับได้ และเมื่อเทียบระหว่าง ปี 2561 กับ 2562 ผลการประเมินโดยรวมอยู่ในระดับ Percentile ที่ 85.86 ยังคงอยู่ในระดับเดียวกัน





คือ ระดับดีและยอมรับได้ ส่วนการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer : CEO) มีการปฏิบัติหน้าที่โดยรวมอยู่ในระดับพอใช้ และการสืบทอดตำแหน่ง อยู่ในระดับที่ยังต้องปรับปรุง

#### 4. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่สามารถสร้างผลประโยชน์ที่ดีให้แก่บริษัทฯ รวมถึงเพื่อเป็นการส่งเสริมและเกื้อกูลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยในปี 2563 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 2 บริษัท คือ บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชันแนล จำกัด และ บริษัท เอ็มพีจี เอนเนอร์ยี จำกัด ทั้งนี้ ในการบริหารงานของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทฯ มีนโยบายมอบหมายให้ผู้บริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจนั้นๆ เข้าไปทำหน้าที่ในการบริหารงาน ในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ เพื่อดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีหน้าที่รายงานฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอเพื่อกำหนดแผนงานและเป้าหมายในการดำเนินงานต่อไป

#### 5. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

เพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน โดยกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นรูปแบบเอกสารหรือรูปแบบของข้อมูลใดๆ และไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยให้ยึดถือเป็นวินัยที่เคร่งครัด หากผู้บริหารหรือพนักงานคนใดกระทำความผิดวินัย จะได้รับโทษตั้งแต่ การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงานโดยไม่ได้รับค่าจ้าง จนถึง การเลิกจ้าง

บริษัทฯ มีนโยบายในการควบคุมมิให้บุคลากรนำข้อมูลภายในองค์กรไปเปิดเผยให้แก่ผู้อื่น รวมถึงเพื่อผลประโยชน์ส่วนตนโดยบริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการดูแลผู้บริหารดังนี้

(1) ให้ความรู้แก่กรรมการรวมถึงผู้บริหารฝ่ายต่างๆ รับทราบเกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจัดส่งสำเนารายงานดังกล่าวให้แก่บริษัทฯ ในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(3) ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้น จะเปิดเผยต่อสาธารณชน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น

ทั้งนี้ในระหว่างปีที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด โดยไม่ปรากฏว่ามีการเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นรูปแบบเอกสารหรือรูปแบบของข้อมูลใดๆ ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน





## 6. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ทุกปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาอย่างถี่ถ้วน ทั้งในเรื่องของความเชี่ยวชาญ มาตรฐานในการทำงานและความเหมาะสมของค่าตอบแทน แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำเสนออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

ในปี 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติให้แต่งตั้ง นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8134 หรือ นางสาวอริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393 หรือ นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 จาก บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

โดยในปีที่ผ่านมามีค่าตอบแทนในการสอบบัญชีเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 920,000 บาท โดยราคานี้ยังไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ ซึ่งเบิกตามจริง แต่ไม่เกิน 10,000 บาท (ค่าพาหนะในการปฏิบัติงาน, ค่าล่วงเวลา, ค่าไปรษณีย์, ค่าโทรศัพท์) ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการรับบริการอื่นจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด รวมถึงไม่มีการควบรวมกิจการ หรือการขยายธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยของ บริษัทฯ จำนวน 2 บริษัท คือ บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด กำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 140,000 บาท ซึ่งลดลงจากค่าสอบบัญชีของปี 2562 จำนวน 15,000 บาท และ บริษัท เอ็มพีจี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด กำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงิน ไม่เกิน 40,000 บาท ซึ่งลดลงจากค่าสอบบัญชีของปี 2562 จำนวน 15,000 บาท

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชี และ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ หรือผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ

## 7. การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่มีการนำหลักการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code มาปรับใช้กับบริษัทฯ แล้ว โดยคณะกรรมการได้มีการทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ "Corporate Governance Code for Listed Companies 2017" เพื่อเป็นหลักปฏิบัติที่จะช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการสร้างกลไกกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะได้ประโยชน์ควบคู่กันไปด้วย โดยเรียบเรียงให้เป็นหมวดหมู่ขั้นตอนที่สอดคล้องกับกระบวนการธุรกิจ ตั้งแต่การกำหนดเป้าหมาย การดำเนินธุรกิจ ตลอดจนการติดตามและการเปิดเผยผลดำเนินการ ซึ่งประกอบด้วย 2 ส่วน ได้แก่ ส่วนที่ 1 คือ หลักปฏิบัติและหลักปฏิบัติย่อย และส่วนที่ 2 คือ แนวปฏิบัติและคำอธิบาย โดยได้วางหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการ 8 ข้อหลัก ที่บริษัทฯ เริ่มดำเนินการตั้งแต่ปี 2562 แล้ว ดังนี้





## 8. หลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติได้

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น หรือหากสามารถกำหนดไว้ไม่เกิน 6 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น ก็จะเป็นการดียิ่งขึ้น เนื่องด้วยรูปแบบธุรกิจหลักของบริษัทนั้น คือธุรกิจค้าปลีกที่ต้องการความเชี่ยวชาญและความเข้าใจเฉพาะทาง คณะกรรมการบริษัทจึงไม่ได้มีการกำหนดจำนวนวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่าประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัท นั้นมีความจำเป็นและสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ วิสัยทัศน์ และการให้คำแนะนำต่างๆ เพื่อชี้แนะทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังจะเห็นได้จากการที่บริษัทฯ สามารถออกจากหมวดฟิ้นฟูกิจการและหลักทรัพย์ของบริษัทฯ สามารถกลับเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประสบความสำเร็จ แต่อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ก็มีการเปิดเผยข้อมูลวันที่ที่กรรมการอิสระแต่ละท่านได้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ในวาระปัจจุบัน ไว้ในรายงานประจำปี ไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา

อย่างไรก็ตาม ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตราซึ่งกรรมการที่ออกจากตำแหน่งนี้จะเป็นกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุด โดยบริษัทฯ ยังได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลผู้มีคุณสมบัติเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ เป็นกรล่งหน้า อย่างน้อย 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี จึงอาจกล่าวได้ว่าบริษัทฯ มิได้ละเลยต่อการไม่ปฏิบัติตามข้อแนะนำในเรื่องการกำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ หากแต่กรรมการอิสระก็ยังคงมีการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ที่ต้องออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตราของทุกปี

อนึ่ง ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่ได้มีการจัดตั้ง CG Committee ขึ้น แต่อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบก็ได้ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องของการสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง และเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเป็นประจำ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



### 1. นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ยึดมั่นในเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้จริยธรรม และธรรมาภิบาลที่ดี มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เนื่องจากตระหนักดีว่าการดำเนินธุรกิจควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคมนั้น จะสามารถสร้างความยั่งยืนให้กับธุรกิจ

ด้วยเจตนารมณ์ในการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างแท้จริง บริษัทฯ จึงก่อตั้ง "มูลนิธิแมงป่องปันน้ำใจให้สังคม" มาตั้งแต่ต้นปี 2549 และดำเนินกิจกรรมร่วมกับบริษัทฯ เพื่อเป็นสาธารณประโยชน์ อันนำไปสู่การสร้าง ความเจริญก้าวหน้าทั้งไปพร้อมกับการมีส่วนร่วมในการพัฒนา และส่งเสริมใน ด้านต่างๆ อาทิ การศึกษา คุณภาพชีวิต สิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน มา โดยตลอด ซึ่งในปี 2563 ที่ผ่านบริษัทฯ ได้ร่วมกับมูลนิธิแมงป่องปันน้ำใจให้สังคม จัดโครงการ "ตู้ปันสุข" เพื่อแบ่งปันอาหารให้กับเพื่อนพนักงานทุกคนที่ได้รับผลกระทบจาก COVID-19



ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะพัฒนาการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมไปสู่ CSR In process จึงใช้แนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการตาม หลักการ 8 ข้อ ที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือ การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม การต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่น การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค การดูแลรักษา สิ่งแวดล้อม การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม เป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้ครอบคลุม ประเด็นสำคัญในการดำเนินงาน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทั้งผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และ เจ้าหนี้ พนักงาน คู่แข่ง สังคมและสิ่งแวดล้อม โดยได้จัดทำข้อพึงปฏิบัติจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจไว้ให้คณะกรรมการ ฝ่าย บริหาร และพนักงาน ใช้ยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ และยึดหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ตาม ภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม

### 2. การดำเนินงานและการจัดทำรายงาน

#### 1) กระบวนการจัดทำรายงาน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะใช้แนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นมาตรฐานในการพัฒนาแนวทางปฏิบัติและการรายงาน เนื่องจากมีมาตรฐาน เป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวาง และ ครอบคลุมทุกประเด็น ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ สามารถพัฒนาการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมได้ครอบคลุมและ จุดเริ่มต้นที่จะพัฒนาสู่รายงานในระดับสากลต่อไป

#### 2) การดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

##### การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ มีการกำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้คณะกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงาน ใช้ยึดถือเป็นแนวทาง ปฏิบัติด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม และล่าสุดมีการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนไทย ปี 2555 และ ในปี 2562 บริษัทฯ ได้มีการทบทวนการนำหลัก



ปฏิบัติตาม CG Code ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ แล้ว โดยคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ "Corporate Governance Code for Listed Companies 2017" เพื่อเป็นหลักปฏิบัติที่จะช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการสร้างกลไกกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งบริษัทฯ ได้ตระหนักและคำนึงถึงการมี CG ที่ดี และการนำ CG Code ไปปรับใช้นั้น เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะได้ประโยชน์ควบคู่กันไปด้วย

#### การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มีนโยบายในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งในระดับองค์กรและระดับชาติ หากมีการทุจริตภายในองค์กรบริษัทฯ จะดำเนินการลงโทษสูงสุด และประกาศให้พนักงานทราบถึงสาเหตุของการลงโทษนั้น เพื่อเป็นการย้ำเตือนและปลูกจิตสำนึกไม่ให้เกิดการทุจริต

ในปี 2562 บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงแก้ไขนโยบายพร้อมทั้งจัดทำแนวทางการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และประกาศใช้ รวมถึงออกหนังสือแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรับทราบและถือปฏิบัติตาม ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการนำนโยบายดังกล่าวไปใช้ โดยได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกฝ่ายต่อการเข้าร่วมอบรมและการจัดกิจกรรมต่างๆ การจัดทำโลโก้ MPG ANTI CORRUPTION การจัดประกวดคำขวัญ MPG ไร้นโกง โปร่งใส ตรวจสอบได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับการรับรองจากการ CAC ในการเข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) แล้ว โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 และอยู่ระหว่างรอรับมอบใบประกาศจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในฐานะเลขานุการของคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ซึ่งบริษัทฯ ยังยึดถือต่อนโยบายดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง โดยในปีที่ผ่านมาได้มีการพัฒนาผลการประเมิน Anti-Corruption Progress Indicator อยู่ในระดับ 2 และมีนโยบายที่จะพัฒนาสู่ระดับที่ก้าวหน้าต่อไป



ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญในการร่วมแสดงพลังการต่อต้านการทุจริตร่วมกับภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาสังคม ดังนั้น บริษัทฯ จะเข้าร่วมโครงการต่างๆ ที่ภาครัฐและเอกชนจัดขึ้นทุกครั้งที่สามารถเข้าร่วมได้





### การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

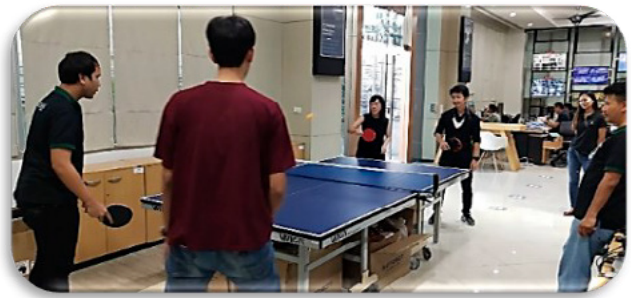
บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของพนักงานทุกระดับชั้น โดยสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานทุกระดับชั้นอย่างต่อเนื่อง อาทิ มีการจัดอบรมพนักงานขายเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในตัวสินค้าและพัฒนาทักษะการขายแบบสัจจรวายอย่างน้อยเดือนละ 2 ครั้ง มีการจัดอบรมหลักสูตรคอมพิวเตอร์เพื่อเป็นการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่พนักงาน เป็นต้น บริษัทฯ จัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสมแก่พนักงาน อาทิ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม วันหยุดพักผ่อนประจำปี ชุดฟอร์มพนักงาน เงินสวัสดิการช่วยเหลือในด้านต่างๆ รวมถึงการจัดกิจกรรมดูแลสุขภาพของพนักงานที่ต้องนั่งทำงานออฟ



ฟิศทุกวัน การจัดงานเลี้ยงสังสรรค์อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เป็นกิจกรรม Mini Party ครอบครัวมองปอง โดยวัตถุประสงค์หลักเพื่อกระชับความสัมพันธ์ภายใน ให้พนักงานได้รู้จักซึ่งกันและกันมากขึ้น ซึ่งส่งผลต่อการทำงานร่วมกันได้ดียิ่งขึ้น เพื่อเป็นสวัสดิการและส่งเสริมความสามัคคีในองค์กร บริษัทฯ ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ส่งเสริม

ให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางและพัฒนาการทำงานของบริษัทฯ และให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและสวัสดิการพนักงานอย่างเคร่งครัด ตลอดจนจัดให้มีการดูแลให้เกิดสภาพแวดล้อม และบรรยากาศที่ดีในการทำงาน เพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน





การจัดการแข่งขันปิงปองภายใน เพื่อกระชับความสัมพันธ์

#### ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยสินค้าที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน ถูกต้องตามกฎหมาย ในราคาที่สมเหตุสมผล และการให้บริการที่ดีเยี่ยม โดยให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าอย่างถูกต้องครบถ้วน และปฏิบัติตามเงื่อนไขความรับผิดชอบต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด ตลอดจนรักษาสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ ดังจะเห็นว่าบริษัทฯ ได้รับรางวัลการันตีคุณภาพมากมาย

#### การร่วมพัฒนาชุมชน หรือ สังคม

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะตอบแทนสังคม ดังจะเห็นได้ว่าบริษัทฯ มีนโยบายอย่างชัดเจนที่จะจำหน่ายเฉพาะสินค้าที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และให้ความสำคัญกับการจำหน่ายสินค้าที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าและบริการที่ดีที่สุด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ก่อตั้ง “มูลนิธิแมงป่องปันน้ำใจให้สังคม” มาตั้งแต่ต้นปี 2549 โดยมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อเป็นสาธารณประโยชน์อย่างต่อเนื่อง อาทิ โครงการบริจาคโลหิต ซึ่งเป็นโครงการที่มูลนิธิแมงป่องฯ ร่วมกับสภากาชาดไทย โดยจัดตั้งหน่วยรับบริจาคโลหิต ให้บริการแก่ผู้บริหาร พนักงานและบุคคลภายนอก ณ สำนักงานใหญ่ บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ ในทุกครั้งที่มีการบริจาค บริษัทฯ จะได้รับความร่วมมือจากพนักงานทุกคนเป็นอย่างดี

### 3. กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-after-Process)

โดยบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการสร้างปฏิสัมพันธ์อันดีกับชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ โดยการจัดกิจกรรมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ ทั้งในลักษณะการเป็นผู้นำการจัดกิจกรรม เช่น ร่วมบริจาคสื่อการสอนร่วมกับหน่วยงานภาครัฐ ในการให้ความสนับสนุนด้านเงินทุนและสิ่งของจำเป็นในกิจกรรมต่างๆ ที่จัดขึ้น เป็นต้น



คณะกรรมการบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงิน และแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลและพัฒนาบรรษัทภิบาล รวมทั้ง จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มีความมั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชี ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือ การดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและรายงานทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง สอบทานการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2563 ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว งบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดย นางสาว อริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393 สังกัด บริษัท ธรรมนิติสอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้น ทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินรวมของ บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการ ของ บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีความถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการบริษัทฯ



( พลเอก ดร.สุรพงษ์ พุ่มแก้ว )

ประธานกรรมการ



คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์โดยเฉพาะด้านการเงินและการบัญชี โดยมี พล.ต.ท.สุทธิชัย โอนกเวียง เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายเฉลิมพงษ์ มหาวานิชย์วงศ์ และนายพนม รัตนะรัต เป็น กรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทุกท่านไม่ได้เป็นกรรมการบริหาร หรือพนักงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ โดยตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้รับความร่วมมือจากกรรมการอิสระ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชี ฝ่ายบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนรายงานทางการเงิน ที่ถูกต้อง เชื่อถือได้

โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีการประชุมตามวาระซึ่งเป็นการประชุมระหว่างกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ ผู้สอบบัญชี และผู้บริหารระดับสูงทางด้านบัญชี การเงิน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยไม่มีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุม แต่อยู่ภายใต้การรับรู้ของฝ่ายบริหารรวม ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญของงานที่ปฏิบัติได้ ดังต่อไปนี้

### 1. การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2563 ของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท

งบการเงินของบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อพิจารณา งบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี เพื่อสอบถามความถูกต้อง ครบถ้วน และการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ ตลอดจนรายการปรับปรุงต่างๆ ที่กระทบต่องบการเงินที่เป็นสาระสำคัญ

### 2. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและโปร่งใส รวมถึงการปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เป็นประจำปี และส่งเสริมให้บริษัทฯ มีบรรษัทภิบาล การบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

### 3. สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit)

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้ระบบการควบคุมภายในที่ดี และมีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม มีการตั้งเป้าหมายการทำงานอย่างรอบคอบ วัดผลได้ และมีการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสมเมื่อผลการดำเนินงานต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ ให้ความสำคัญกับการปรับปรุงแก้ไขเมื่อพบความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังได้กำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความเป็นอิสระ เพื่อดูแลป้องกันทรัพย์สิน ลดความเสียหาย ลดการทุจริต และใช้ในการบริหารจัดการ บริษัทฯ ตามหลักบรรษัทภิบาล อย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ โดยมีการสอบทานให้มีการปฏิบัติงานตามแผนงานตรวจสอบประจำปี และทบทวนแผนงาน ตลอดจนติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามแนวทางที่หน่วยงานตรวจสอบภายในเสนอ





โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญ

นอกจากนี้ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงด้านการต่อต้านการคอร์รัปชัน และบริษัทฯ ได้รับการรับรองฐานะสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (CAC) เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562

**4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ**

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

**5. การคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564**

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา เห็นสมควรเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ให้แต่งตั้ง นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3885 หรือ นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จัน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4563 หรือ นางสาวดรณิ สมก่าเนติ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5007 หรือ นางสาวจารุณี น่วมแม่ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5596 หรือ นายศิริเมศวร์ อัครโชติกุลนันท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11821 แห่ง สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.แอสโซซิเอท เนื่องจากเป็นสำนักงานที่มีความเชี่ยวชาญ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงานที่ดี อีกทั้ง ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย / ผู้บริหาร / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอมานั้นไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย ผู้บริหาร ในลักษณะที่จะกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระแต่อย่างใด จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบ และแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ

**6. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว**

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ ได้มีการเปิดเผยข้อมูลทุกรายการอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีเงื่อนไขและราคาที่ยุติธรรมและเหมาะสม ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากฝ่ายจัดการหรือคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นก่อนทำรายการแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่า รายการดังกล่าวได้ดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลและคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรกรรมการตรวจสอบ และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการบริหารความเสี่ยงเหมาะสม มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ไม่พบรายการที่กระทบต่อบริษัทฯ ที่เป็นสาระสำคัญ



( พล.ต.ท.สฤษฏ์ชัย เอนกเงียง )

ประธานกรรมการตรวจสอบ



### 1. สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัท

ตลอดปี 2563 ที่ผ่านมา หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานในระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้ผ่านการสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ในการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ การซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่ฝ่ายบริหารจัดทำ แล้ว สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในในด้านต่างๆ ตลอดปีที่ผ่านมา มีทั้งหมด 7 ส่วนงาน ได้แก่ ระบบบริหารงานขาย, ระบบบริหารงานจัดซื้อ (การทำ KPI), งานบริหารสินค้าคงคลัง, งานบริหารบัญชีและการเงิน, ระบบงานจัดส่งสินค้าออนไลน์, ระบบงานออกแบบและตกแต่ง, และระบบงานธุรการทั่วไป คณะกรรมการมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการที่กรรมการ หรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการ เห็นว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

### 2. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2555 เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2555 มีมติเห็นชอบแต่งตั้งให้นายกันต์พจน์ เจริญภัทรปรีดา ให้ดำรงตำแหน่งรักษาการหัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบภายใน เนื่องจากเคยเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ Beginner Track IIAT : การปฏิบัติงานตรวจสอบสำหรับผู้ตรวจสอบภายในมือใหม่ สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย : The Institute of Internal Auditors of Thailand (IIAT) และมีประสบการณ์ในการทำงานกับบริษัทฯ ที่หลากหลาย จึงมีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงเห็นว่า มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือเทียบเท่า โดยที่ประชุมดังกล่าวแต่งตั้งให้นายกันต์พจน์ เจริญภัทรปรีดา ซึ่งเป็นพนักงานของบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งรักษาการหัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบภายใน



โดยมีรายละเอียดข้อมูลของผู้ดำรงตำแหน่งรักษาการหัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบภายใน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	นายกันต์พจน์ เจริญภัทรปรีดา
อายุ	52 ปี
การศึกษา	ประกาศนียบัตรวิชาชีพ สาขาการตลาด โรงเรียนพาณิชยการสันติราษฎร์ การตลาด
หลักสูตรการอบรมที่เกี่ยวข้อง	Beginner Track IIAT การปฏิบัติงานตรวจสอบสำหรับผู้ตรวจสอบภายในมือใหม่ สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย The Institute of Internal Auditors of Thailand (IIAT)
ประสบการณ์การทำงาน	ปี 2555 – ปัจจุบัน บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) - รักษาการหัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบภายใน ปี 2535 – 2554 บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) - ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อสินค้า - ผู้ช่วยผู้จัดการคลังสินค้า - ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อส่งผลิตสินค้า - ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายฝึกอบรม

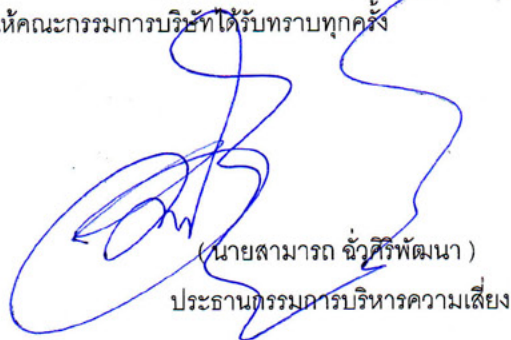


คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) แต่งตั้งโดย คณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน โดยมี นายสามารถ จัตุศิริพัฒนา เป็น ประธาน นายเฉลิมพงษ์ มหาวาณิชยวงศ์ และ นายพนม รัตนะรัต เป็น กรรมการ

ด้วย บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยที่ผ่านมามีการประเมินความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจสม่ำเสมอ อาทิ ความเสี่ยงจากการเกิดสินค้าล้าสมัย, ความเสี่ยงจากการที่สินค้าสูญหาย, ความเสี่ยงในการลงทุนสาขา, ความเสี่ยงจากการต่อสัญญาเช่าพื้นที่/สัญญาเช่าร้านค้า, ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพิงผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์ ตลอดจนบริษัทฯ ได้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยสำนักตรวจสอบภายใน และรวบรวมถึงความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน โดยคณะอนุกรรมการต่อต้านคอร์รัปชัน ซึ่งจะมีการรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทาน และเสนอให้คณะกรรมการบริษัท อนุมัติ และรายงานในรูปแบบแสดงรายงานประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) โดยในปี 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้มีการประชุม จำนวน 1 ครั้ง

นอกจากนี้ในปี 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ขององค์กร รวม 4 ด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ เต็มความสามารถ และครอบคลุมความเสี่ยงทั้งองค์กร เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ อย่างเหมาะสมแล้ว และได้รายงานผลการประชุมทุกครั้งให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบทุกครั้ง



(นายสามารถ จัตุศิริพัฒนา)  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



บริษัทฯ ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจําปีแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ทุกปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะ พิจารณาอย่างถี่ถ้วน ทั้งในเรื่องของความเชี่ยวชาญ มาตรฐานในการทำงานและความเหมาะสมของค่าตอบแทน แล้ว นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานำเสนออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี

ในปี 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชี จาก บริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2563 และเห็นควรเสนอแต่งตั้ง นาย สุวัฒน์ มณีกนกสกุล ผู้สอบ บัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8134 และ/หรือ นางสาว อริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393 และ/หรือ นาย พีระ เตช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 ให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

โดยกำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 920,000 บาท โดยราคารับยังไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ ซึ่งเบิกตาม จริง แต่ไม่เกิน 10,000 บาท (ค่าพาหนะในการปฏิบัติงาน, ค่าล่วงเวลา, ค่าไปรษณีย์, ค่าโทรศัพท์) ลดลงจากปี 2562 จำนวน 105,000 บาท

นอกจากนี้ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ยังเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำนวน 2 บริษัท ได้แก่ บริษัท ไชลเมท อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด กำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 140,000 บาท ซึ่งลดลงจาก ค่าสอบบัญชีของปี 2562 จำนวน 15,000 บาท และ บริษัท เอ็มพีจี เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด กำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวน เงิน ไม่เกิน 40,000 บาท ซึ่งลดลงจากค่าสอบบัญชีของปี 2562 จำนวน 15,000 บาท

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชี และ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัทฯ หรือ ผู้บริหาร / ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ



### คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิในงบการเงินรวม 28.37 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิในงบการเงินรวม 44.78 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการเติบโตของธุรกิจสินค้ากลุ่มไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี และสร้างยอดขายผ่านช่องทางออนไลน์ให้เติบโต โดยบริษัทฯ สามารถสร้างยอดขายผ่านช่องทางออนไลน์ได้ถึงร้อยละ 29 ของยอดขายรวม เติบโตจากปี 2562 ถึงร้อยละ 121 อีกทั้งได้รับการสนับสนุนการส่งเสริมการขายจากลูกค้า

ถึงแม้ว่าในระหว่างปี 2563 ได้มีวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ซึ่งบริษัทฯ ต้องปิดสาขาลงชั่วคราวตามคำสั่งของภาครัฐ บริษัทฯ จึงได้เพิ่มช่องทางการขายผ่านระบบโทรศัพท์ รวมถึงบริหารจัดการค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ดังกล่าว แม้ว่าภายหลังจากนั้นบริษัทฯ ได้กลับมาเปิดดำเนินกิจการร้านค้าภายในศูนย์การค้าตามปกติก็ตาม แต่ผู้บริโภคมีความระมัดระวังในการใช้จ่าย อันเป็นผลกระทบมาจากวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 และภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอยลง อีกทั้งในไตรมาสสาม ของปี 2563 บริษัทฯ ได้ยกเลิกการจำหน่ายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ความงาม โดยได้ทยอยปิดสาขา ภายใต้แบรนด์ร้าน STARDUST จำนวน 3 สาขา เพื่อขยายพื้นที่การจัดจำหน่ายสินค้ากลุ่มไลฟ์สไตล์เทคโนโลยี ภายใต้แบรนด์ร้าน GIZMAN by mangpong จำนวน 2 สาขา และเพื่อเตรียมพื้นที่ที่เป็นสิทธิการเช่าออกให้เช่าช่วง จำนวน 1 สาขา รวมถึงได้ปิดสาขาภายใต้แบรนด์ร้าน GIZMAN by mangpong จำนวน 1 สาขา เพื่อนำพื้นที่ที่เป็นสิทธิการเช่าออกให้เช่าช่วง ทำให้บริษัทฯ มีจำนวนสาขา ณ สิ้นปี 2563 จำนวน 5 สาขา โดย ณ สิ้นปี 2562 มีจำนวนสาขาที่ 8 สาขา

### (1) ผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทฯ

#### รายได้

บริษัทฯ มีรายได้รวมในปี 2563 เท่ากับ 109.13 ล้านบาท ลดลง 44.50 ล้านบาท จากปี 2562 ที่ 153.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 28.96

#### รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายลดลงจาก 128.32 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 93.30 ล้านบาท ปี 2563 ลดลง 35.02 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลง ร้อยละ 27.29 โดยรายได้จากการขายลดลงเป็นผลมาจากจำนวนสาขาที่ลดลงจาก 8 สาขาในปี 2562 มาอยู่ที่ 5 สาขาในสิ้นปี 2563 รวมถึงบริษัทฯ ได้ยกเลิกการจำหน่ายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ความงาม ทั้งนี้ในปี 2563 บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้จากการขายดังนี้

#### สินค้ากลุ่มไลฟ์สไตล์-แก๊ดเจ็ต

รายได้จากการจำหน่ายสินค้าไลฟ์สไตล์-แก๊ดเจ็ต ในปี 2563 เท่ากับ 76.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 69.76 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 5.40 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 6.62

#### สินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ความงาม

รายได้จากการจำหน่ายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ความงาม ในปี 2563 อยู่ที่ 16.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.28 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 28.30 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 62.93

#### ประมาณการส่วนลดสิทธิสะสมคะแนน

บริษัทฯ มีโปรแกรมสิทธิสะสมคะแนนแก่ลูกค้าที่มีบัตรสมาชิก โดยทุก ๆ 20 บาทได้ 1 คะแนน และได้คะแนนสองเท่าทุกวันพุธและวันเกิด บริษัทฯ เริ่มโปรแกรมสิทธิสะสมคะแนนตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2554 เป็นต้นมา



โดยคะแนนดังกล่าวจะมีอายุ 2 ปี ส่งผลให้ประมาณการส่วนลดสิทธิสะสมคะแนน ในปี 2563 เท่ากับ 0.50 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 0.37 ล้านบาท (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 20)

### รายได้ค่าเช่า

ในปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้ค่าเช่าจากการปล่อยเช่าช่วงพื้นที่สัญญาเช่าระยะยาวในศูนย์การค้า รวม 4 ศูนย์การค้า ได้แก่ ฟิวเจอร์พาร์ครังสิต , เมเจอร์พีนเกล้า , เดอะมอลล์บางกะปิ และทำให้บริษัทฯ มีรายได้จากการปล่อยพื้นที่เช่าอยู่ที่ 12.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.25 ของรายได้รวมปี 2563 ลดลงจากปี 2562 ที่ 0.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.48 อันเป็นผลกระทบมาจากวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ผู้เช่าช่วง ต้องปิดร้านค้าลงชั่วคราวตามคำสั่งของภาครัฐ โดยบริษัทฯ ได้งดเว้นการเก็บค่าเช่าช่วงกับผู้เช่าช่วง และสัญญาเช่าช่วงที่สิ้นสุดสัญญาเช่าระยะยาวกับศูนย์การค้า 1 แห่ง อันได้แก่ เดอะมอลล์ท่าพระ

### รายได้อื่น

รายได้อื่นๆ 3.55 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปี 2562 ที่ 8.62 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 70.82 อันเป็นผลมาจากการปี 2562 บริษัทฯ ได้ส่งมอบคืนพื้นที่สิทธิการเช่าที่ยังไม่ครบกำหนดสัญญาคืนให้กับศูนย์การค้า ส่งผลให้มีผลกำไรจากการคืนพื้นที่หลังหักค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการนี้ เป็นจำนวน 10.60 ล้านบาท

### ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายในปี 2563 เท่ากับ 71.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 76.24 ของรายได้จากการขาย ซึ่งเปรียบเทียบกับปี 2562 มีอัตราส่วนร้อยละ 80.55 อันเป็นผลมาจากการเจรจาขอการสนับสนุนการส่งเสริมการขายจากคู่ค้า เพื่อเพิ่มอัตรากำไรขั้นต้นในสินค้าที่มีการแข่งขันด้านราคา

### ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ลดลงจาก 45.72 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 27.32 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลง 18.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลง ร้อยละ 40.25

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงจาก 48.70 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 37.62 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลง 11.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลง ร้อยละ 22.76

ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวลดลงเนื่องจากการปิดสาขาชั่วคราวอันเนื่องมาจากวิกฤตการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 รวมถึงการปิดสาขาอย่างถาวร ตามที่กล่าวมาข้างต้น โดยค่าใช้จ่ายเป็นหลักคือค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพื้นที่ในศูนย์การค้า และค่าใช้จ่ายพนักงาน ซึ่งในช่วงเวลาดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและกรรมการให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น

จำนวน สาขาและ พนักงาน

	ปี 2563	ปี 2562
จำนวนสาขา ต้นปี	8 สาขา	17 สาขา
จำนวนสาขา สิ้นปี	5 สาขา	8 สาขา
จำนวนพนักงาน ณ สิ้นปี	67 คน	88 คน





## ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินปี 2563 อยู่ที่ 1.43 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 130.22 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่ โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

## ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

บริษัทฯ ไม่มีภาษีเงินได้ในปี เนื่องจากผลประกอบการขาดทุน

## กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

จากผลการดำเนินงานในปี 2563 มีผลขาดทุนสุทธิ ในงบการเงินรวมเท่ากับ 28.37 ล้านบาท ลดลง 16.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.65 จากปีก่อน

## (2) ฐานะทางการเงิน

### สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ลดลง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ เท่ากับ 80.34 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีสินทรัพย์เท่ากับ 95.13 ล้านบาท ลดลง 14.79 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.55 อันเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้และสินทรัพย์สิทธิการเช่า และการลดลงของ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สินค้าคงเหลือ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สิทธิการเช่า และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เป็นหลัก

### เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1.39 ล้านบาท ลดลง 21.56 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ 22.95 ล้านบาท เนื่องจากในเดือน ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับเงินจากการขายคืนสิทธิการเช่าสาขาสยามพารากอน โดยบริษัทฯ ได้นำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ชำระเจ้าหนี้การค้าเป็นหลักในปี 2563

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 7.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.81 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีจำนวน 2.38 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของการขายผ่านช่องทางทางการขายออนไลน์ รวมถึงได้รับการสนับสนุนการส่งเสริมการขายจากคู่ค้า และการจัดประเภทงบการเงินในส่วนของเงินประกันการเช่าพื้นที่ที่ตั้งกำหนดสัญญาในหนึ่งปี ซึ่งปกติจะอยู่ในกลุ่มสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 8)

### สินค้าคงเหลือ

เนื่องจากการจำนวนสาขาที่ลดลง และการยกเลิกการจำหน่ายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์ความงาม รวมถึงการบริหารจัดการสินค้าให้เหมาะสมต่อการขาย ซึ่งบริษัทมีระบบการบริหารจัดการสินค้าที่ทันสมัย โดยเชื่อมโยงระบบ ERP ระบบบริหารการขายหน้าร้านและระบบรายงานการขายเข้าด้วยกัน ทำให้สามารถกำหนดปริมาณการสั่งซื้อที่เหมาะสมกับปริมาณการขายและปริมาณสต็อกสินค้าได้ อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายในการสั่งซื้อสินค้าว่าควรมีเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถคืนสินค้าที่จำหน่ายไม่หมดได้ทั้งจำนวนหรือบางส่วนตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของสินค้า นอกจากนี้บริษัทฯ ยังเน้นตรวจดูสินค้าที่ไม่มีการเคลื่อนไหวเกิน 60 วัน เพื่อเตรียมจัดโปรโมชั่นระบาย ซึ่งทำให้ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทในเรื่องการบริหารจัดการสินค้าคงคลังว่าจะเสื่อมสภาพและล้าสมัยนั้นลดลง





นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานตรวจสอบจากสำนักงานใหญ่เพื่อตรวจนับสินค้าคงเหลือทุกสาขาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ ณ สิ้นปี 2563 มีค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยเป็นจำนวน 0.76 ล้านบาท จากสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 4.73 ล้านบาท โดยสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 18.90 ล้านบาท ลดลง 9.48 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 28.38 ล้านบาท (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 9)

#### **ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สุทธิ**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีมูลค่าเงินลงทุนในอาคารและอุปกรณ์สุทธิ 4.03 ล้านบาท ลดลง 2.78 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่ 6.81 ล้านบาท สาเหตุของการลดลงมาจากการปิดสาขา และการตัดค่าเสื่อม (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 11)

#### **สิทธิการเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้**

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในปี 2563 ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีการสิทธิการเช่าสุทธิ 0 บาท ลดลง 28.20 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 28.20 และสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ 44.04 ล้านบาท (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 และ 13)

#### **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อยู่ที่ 0.29 ล้านบาท ลดลง 1.97 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีอยู่ 2.27 ล้านบาท ลดลงเนื่องจากการจัดประเภทงบการเงินในส่วนของเงินประกันการเช่าพื้นที่ที่ถึงกำหนดสัญญาในหนึ่งปีไปอยู่ที่ ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

#### **หนี้สิน**

หนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 102.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.56 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่ 92.62 ล้านบาท อันเป็นผลจากการ

- 1) ลดลงของ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 16) และภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 19) เป็นหลัก
- 2) การเพิ่มขึ้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 และ 18)

#### **ส่วนของผู้ถือหุ้น**

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ 31 ธันวาคม 2563 ในงบการเงินรวมเท่ากับ 21.84 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะ บริษัทเท่ากับ 21.53 ล้านบาท โดยมีขาดทุนสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรจำนวน (1,471.90) ล้านบาท และ (1,471.59) ล้านบาทใน งบการเงินเฉพาะ

#### **สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เท่ากับ 1.40 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 ที่ 21.56 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ใช้กระแสเงินสดไปในการดำเนินงานทั้งสิ้น 7.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 66.41 จากปีก่อนที่ใช้กระแสเงินสดในการดำเนินงานไปทั้งสิ้น ที่ 4.70 ล้านบาท และมีเงินสดสุทธิเข้าไปในกิจกรรมการลงทุนเท่ากับ 1.04 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการปรับปรุงพื้นที่สาขาและการลงทุนในการพัฒนาเว็บไซต์ บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง ณ สิ้นปี 2563 อยู่ที่ 0.41 เท่า และระดับหนี้สินต่อทุนที่ (0.46) เท่า โดยหนี้ส่วนใหญ่ คือ หนี้การค้า 58.59 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาว 6.37 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น 9.63 ล้านบาท



---

### ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2563 บริษัทมีภาระหนี้ผูกพันที่ตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และพื้นที่ศูนย์การค้า มีอายุสัญญาระหว่าง 1-17 ปี (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 28)



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
งบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563



เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ  
บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



## การรับรู้รายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายจำนวน 93.30 ล้านบาท ซึ่งมีจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนของบริษัท และเนื่องจากบริษัทมีการขายผ่านช่องทางออนไลน์ คิดเป็นร้อยละ 29 ของยอดขายรวม ซึ่งมีข้อตกลงและมีเงื่อนไขที่มีความหลากหลาย เช่น เงื่อนไขการส่งมอบสินค้า รายการส่งเสริมการขาย ส่วนลดพิเศษต่าง ๆ เพื่อกระตุ้นยอดขาย ทำให้รายได้จากการขายของบริษัทมีเงื่อนไขในการรับรู้รายการที่หลากหลาย จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องให้ความสนใจเป็นพิเศษในการตรวจสอบ

## การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของบริษัทโดยการประเมินความเหมาะสมและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศและระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่บริษัทได้ออกแบบไว้ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายละเอียดของรายการขายระหว่างปีและช่วงใกล้วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และสอบทานความเหมาะสมของใบลดหนี้ที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกการขายว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุ และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัท ประกอบกับการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

## เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2563

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าวข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งดังกล่าวที่ต้องรายงาน



### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตาม มาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็น เกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

● ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับ เรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวอริสา ชุมวิสูตร

(นางสาวอริสา ชุมวิสูตร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9393

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564



บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
หมายเหตุ	จำนวน 2563	จำนวน 2562	จำนวน 2563	จำนวน 2562	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	1,389,609.81	22,952,455.57	1,215,390.48	22,586,312.31
เงินลงทุนชั่วคราว	5	-	131,194.74	-	131,194.74
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 8	7,192,095.33	2,383,928.22	9,112,290.62	4,330,992.79
สินค้าคงเหลือ	9	18,898,310.54	28,384,149.70	18,922,650.54	27,905,137.20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		176,599.70	256,686.79	174,603.66	211,573.83
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>27,656,615.38</b>	<b>54,108,415.02</b>	<b>29,424,935.30</b>	<b>55,165,210.87</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
ค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	-	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	11	4,034,788.42	6,806,230.77	4,022,673.63	6,757,492.04
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	437,025.01	6,812.28	437,025.01	214.05
สิทธิการเช่า	5, 13	-	28,203,176.59	-	28,203,176.59
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5, 13	44,037,916.35	-	44,037,916.35	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสด					
ที่เป็นหลักประกัน	5, 14	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		1,887,236.78	1,485,006.64	1,887,199.97	1,484,964.87
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	5, 14	-	2,259,308.94	-	2,259,308.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		291,338.90	2,266,502.77	291,338.90	2,223,212.77
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>52,688,305.46</b>	<b>41,027,037.99</b>	<b>52,676,153.86</b>	<b>40,928,369.26</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>80,344,920.84</b>	<b>95,135,453.01</b>	<b>82,101,089.16</b>	<b>96,093,580.13</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
หมายเหตุ		ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	6, 16	58,587,519.32	68,031,115.36	60,043,268.77	67,800,466.41
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	17	276,041.80	948,000.00	276,041.80	948,000.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด					
ชำระในปี	5, 18	8,845,922.23	-	8,845,922.23	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		359,404.41	721,840.32	356,610.84	721,089.04
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>68,068,887.76</b>	<b>69,700,955.68</b>	<b>69,521,843.64</b>	<b>69,469,555.45</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	17	6,093,297.08	5,658,338.88	6,093,297.08	5,658,338.88
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5, 18	13,028,270.25	-	13,028,270.25	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	19	4,410,073.00	6,905,330.00	4,410,073.00	6,905,231.00
ประมาณการสิทธิสะสมคะแนน	20	952,235.40	1,481,366.00	952,235.40	1,481,366.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		9,626,212.06	8,871,743.84	9,626,212.06	8,871,743.84
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>34,110,087.79</b>	<b>22,916,778.72</b>	<b>34,110,087.79</b>	<b>22,916,679.72</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>102,178,975.55</b>	<b>92,617,734.40</b>	<b>103,631,931.43</b>	<b>92,386,235.17</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31
หมายเหตุ		ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2562
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
	หุ้นสามัญ 1,470,334,913 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,470,334,913.00	1,470,334,913.00	1,470,334,913.00	1,470,334,913.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
	หุ้นสามัญ 977,753,684 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	977,753,684.00	977,753,684.00	977,753,684.00	977,753,684.00
ส่วนเกินทุน					
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	448,578,832.52	448,578,832.52	448,578,832.52	448,578,832.52
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
	จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	22 23,724,561.84	23,724,561.84	23,724,561.84	23,724,561.84
	ยังไม่จัดสรร	(1,471,904,264.34)	(1,447,552,491.02)	(1,471,587,920.63)	(1,446,349,733.40)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		(21,847,185.98)	2,504,587.34	(21,530,842.27)	3,707,344.96
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		13,131.27	13,131.27	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>(21,834,054.71)</b>	<b>2,517,718.61</b>	<b>(21,530,842.27)</b>	<b>3,707,344.96</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>80,344,920.84</b>	<b>95,135,453.01</b>	<b>82,101,089.16</b>	<b>96,093,580.13</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	93,297,159.10	128,319,283.18	92,621,753.62	128,244,336.44
รายได้อื่น				
รายได้ค่าเช่า	12,280,088.90	13,130,891.61	12,280,088.90	13,130,891.61
อื่นๆ	3,552,412.35	12,175,955.63	3,530,107.22	12,175,955.63
<b>รวมรายได้</b>	<b>109,129,660.35</b>	<b>153,626,130.42</b>	<b>108,431,949.74</b>	<b>153,551,183.68</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย	71,130,556.15	103,356,204.01	72,072,591.41	103,241,116.54
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	27,318,640.54	45,722,867.34	27,318,640.54	45,540,813.60
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	37,620,216.77	48,703,353.87	36,866,884.81	52,720,490.49
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>136,069,413.46</b>	<b>197,782,425.22</b>	<b>136,258,116.76</b>	<b>201,502,420.63</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(26,939,753.11)</b>	<b>(44,156,294.80)</b>	<b>(27,826,167.02)</b>	<b>(47,951,236.95)</b>
ต้นทุนทางการเงิน	1,427,841.21	620,202.37	1,427,841.21	620,202.37
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>(28,367,594.32)</b>	<b>(44,776,497.17)</b>	<b>(29,254,008.23)</b>	<b>(48,571,439.32)</b>
กำไร (ขาดทุน) ภาษีเงินได้	21	-	-	-
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	<b>(28,367,594.32)</b>	<b>(44,776,497.17)</b>	<b>(29,254,008.23)</b>	<b>(48,571,439.32)</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น</b>				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	4,015,821.00	-	4,015,821.00	-
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>	<b>4,015,821.00</b>	<b>-</b>	<b>4,015,821.00</b>	<b>-</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(24,351,773.32)</b>	<b>(44,776,497.17)</b>	<b>(25,238,187.23)</b>	<b>(48,571,439.32)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(28,367,594.32)	(44,776,497.17)	(29,254,008.23)	(48,571,439.32)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	<u>(28,367,594.32)</u>	<u>(44,776,497.17)</u>	<u>(29,254,008.23)</u>	<u>(48,571,439.32)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(24,351,773.32)	(44,776,497.17)	(25,238,187.23)	(48,571,439.32)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>(24,351,773.32)</u>	<u>(44,776,497.17)</u>	<u>(25,238,187.23)</u>	<u>(48,571,439.32)</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.029)	(0.046)	(0.030)	(0.050)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	<u>977,753,684</u>	<u>977,753,684</u>	<u>977,753,684</u>	<u>977,753,684</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		บาท						
		งบการเงินรวม						
หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้น					ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น (สุทธิ จากภาษีเงินได้)			รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่
			จัดสรรแล้ว - สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,402,775,993.85)	-	47,281,084.51	13,131.27	47,294,215.78
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(44,776,497.17)	-	(44,776,497.17)	-	(44,776,497.17)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,447,552,491.02)	-	2,504,587.34	13,131.27	2,517,718.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,447,552,491.02)	-	2,504,587.34	13,131.27	2,517,718.61
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	-	-	-	(28,367,594.32)	-	(28,367,594.32)	-	(28,367,594.32)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	4,015,821.00	-	4,015,821.00	-	4,015,821.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(24,351,773.32)	-	(24,351,773.32)	-	(24,351,773.32)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,471,904,264.34)	-	(21,847,185.98)	13,131.27	(21,834,054.71)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ส่วนของผู้ถือหุ้น				รวม	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น (สุทธิจากภาษีเงินได้)
			จัดสรรแล้ว - ดำรง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,397,778,294.08)	-	52,278,784.28
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(48,571,439.32)	-	(48,571,439.32)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,446,349,733.40)	-	3,707,344.96
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,446,349,733.40)	-	3,707,344.96
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	-	-	-	(29,254,008.23)	-	(29,254,008.23)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	4,015,821.00	-	4,015,821.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(25,238,187.23)	-	(25,238,187.23)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	977,753,684.00	448,578,832.52	23,724,561.84	(1,471,587,920.63)	-	(21,530,842.27)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท เอ็มพีอี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(28,367,594.32)	(44,776,497.17)	(29,254,008.23)	(48,571,439.32)
ปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน				
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้า	-	276,667.53	-	276,667.53
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	4,955,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,592,300.19	6,976,909.58	3,555,725.40	6,938,815.51
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	16,257,780.66	-	16,257,780.66	-
ค่าสิทธิการเช่าตัดจำหน่าย	-	7,099,926.38	-	7,099,926.38
ค่าสิทธิสะสมคะแนน	(529,130.60)	(927,889.80)	(529,130.60)	(927,889.80)
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	373,709.32	283,596.52	373,709.32	283,433.40
กำไร/ ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	1,599,664.00	954,397.00	1,599,763.00	985,010.00
กลับรายการผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(4,275,457.45)	1,778,894.74	(2,496,562.71)	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(188,934.83)	(10,750,065.84)	(183,504.94)	(10,750,065.84)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	113,129.32	4,043,203.51	110,052.05	4,043,203.51
ผลขาดทุนจากการลดค่าเช่า	64,826.58	-	64,826.58	-
ดอกเบี้ยจ่าย	1,427,841.21	620,202.37	1,427,841.21	620,202.37
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(9,931,865.92)	(34,420,655.18)	(9,073,508.26)	(35,047,136.26)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)</b>				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(4,808,167.11)	(129,415.49)	(4,781,297.83)	(625,767.53)
สินค้าคงเหลือ	13,761,296.61	29,712,909.28	11,479,049.37	31,579,905.82
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	80,087.09	1,614,661.86	36,970.17	1,502,695.54
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน	259,308.94	-	259,308.94	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,975,163.87	1,298,564.52	1,931,873.87	1,298,564.52
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(9,557,553.28)	(7,213,333.04)	(7,871,154.88)	(7,492,621.74)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(362,435.91)	(118,636.07)	(364,478.20)	(98,518.05)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	754,468.22	4,550,766.33	754,468.22	4,550,766.33
เงินสดรับจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(7,829,697.49)	(4,705,137.79)	(7,628,768.60)	(4,332,111.37)
รับ (จ่าย) ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(775,939.46)	(697,692.14)	(775,944.42)	(697,683.04)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(79,100.00)	-	(79,100.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(8,684,736.95)	(5,402,829.93)	(8,483,813.02)	(5,029,794.41)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(2,342.12)	-	(2,342.12)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	131,194.74	-	131,194.74	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,143,666.90)	(95,001.31)	(1,143,666.90)	(95,001.31)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	428,401.84	727,414.42	419,401.84	727,414.42
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(460,000.00)	-	(460,000.00)	-
เงินสดรับจากการจำหน่าย สิทธิการเช่า	-	26,459,143.99	-	26,459,143.99
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,044,070.32)	27,089,214.98	(1,053,070.32)	27,089,214.98

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้







บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(1,949,851.32)	-	(1,949,851.32)
รับเงินกู้ยืมระยะสั้น-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น-บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(5,000,000.00)	-	(5,000,000.00)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(237,000.00)	(945,661.12)	(237,000.00)	(945,661.12)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินสัญญาเช่า	(10,283,154.52)	-	(10,283,154.52)	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,313,883.97)	(591,681.50)	(1,313,883.97)	(591,681.50)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(11,834,038.49)	(3,487,193.94)	(11,834,038.49)	(3,487,193.94)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(21,562,845.76)	18,199,191.11	(21,370,921.83)	18,572,226.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	22,952,455.57	4,753,264.46	22,586,312.31	4,014,085.68
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,389,609.81	22,952,455.57	1,215,390.48	22,586,312.31

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 ธันวาคม 2563

## 1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานของบริษัท

### 1.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทฯ จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อวันที่ 3 มกราคม 2533 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2546 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 20 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร ต่อมาเมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2549 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจาก “บริษัท แมงป่อง จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท ปองทรัพย์ จำกัด (มหาชน)” และเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แมงป่อง 1989 จำกัด (มหาชน) และเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2558 ได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) โดยดำเนินธุรกิจหลักจำหน่าย อุปกรณ์เทคโนโลยี เครื่องสำอาง และการผลิตจำหน่าย โสตทัศนวัสดุอุปกรณ์ทุกชนิด เป็นผู้ถือลิขสิทธิ์การจัดจำหน่ายเพลง ภาพยนตร์ ในรูปแบบของ ซีดี ดีวีดี บลูเรย์

บริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลักตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 3.2.1

### 1.2 ผลการดำเนินงานของบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงขาดทุนสุทธิจำนวน 28.37 ล้านบาท และ 29.25 ล้านบาท ตามลำดับ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท มีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเป็นจำนวน 40.41 ล้านบาท และ 40.10 ล้านบาท ตามลำดับ และ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทแสดงขาดทุนเกินทุนจำนวน 21.83 ล้านบาท และ 21.53 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทได้แก้ปัญหาการขาดทุนของบริษัทโดย เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1,955.51 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.10 บาท โดยกำหนดอัตราส่วนในการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ 1 หุ้นเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุน และเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนแล้วจำนวนเงิน 195.55 ล้านบาท จากทุนที่ออกและเรียกชำระจำนวน 1,955.51 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.10 บาท จากหุ้นที่ตราไว้ 1 บาท



## 2. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย การรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

## 3. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

### 3.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนดตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการแสดงรายการได้ทำขึ้นตามแบบกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงินสำหรับบริษัทมหาชนจำกัด ที่กำหนดโดยประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมายงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

### 3.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวม

3.2.1 งบการเงินรวม ได้รวมงบการเงินของบริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่ บริษัท เอ็มพีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม ดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น
บริษัท โซลเมท อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด	ผลิตเครื่องสำอาง	99.10
บริษัท เอ็มพีจี เอนเนอร์ยี จำกัด	พลังงานและธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน	99.60

ในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่ปี 2560 เป็นต้นไป ถือเป็น 100%

3.2.2 งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

3.2.3 ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

3.2.4 ยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัท ได้ตัดกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแล้ว



### 3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ



การบัญชีสำหรับผู้ให้เข้าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เข้ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเข้าเป็นสัญญาเข้าดำเนินงานหรือสัญญาเข้าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้โดยรับรู้ผลกระทบสะสมโดยการปรับปรุงยอดยกมาของกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (Modified Retrospective Approach) โดยไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

### **แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่นำการลดค่าเข้าตามสัญญาจากผู้ให้เข้ามามีผลเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเข้า โดยทยอยปรับลดหนี้สินตามสัญญาเข้าที่ครบกำหนดแต่ละงวดตามสัดส่วนที่ได้ส่วนลด พร้อมทั้งกลับรายการค่าเสื่อมราคาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเข้าที่ยังคงรับรู้ในแต่ละงวดตามสัดส่วนของค่าเข้าที่ลดลง และบันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

### **3.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต**

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี และลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว สำหรับกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ใหม่) และมีการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินจากปี 2562 เป็นจำนวนหลายฉบับ โดยให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป ซึ่งการปรับปรุงดังกล่าวเกิดจากการปรับปรุง/แก้ไขหลักการดังต่อไปนี้



## การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปัจจุบันประกอบด้วย การอ้างอิงหรือการอ้างถึง “IASB’s Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements” การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินได้ปรับการอ้างอิงหรือการอ้างถึงบางส่วนที่กล่าวข้างต้นให้เป็นปัจจุบันและทำการปรับปรุงอื่นๆเพื่ออธิบายให้ชัดเจนขึ้นว่าเอกสารแต่ละฉบับนั้นเป็นการอ้างอิง “กรอบแนวคิด” ของปีใด

## กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน ประกอบด้วย การปรับปรุงคำนิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน เกณฑ์ในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน นอกจากนี้ยังรวมถึงหลักการใหม่และแนวปฏิบัติที่ได้ถูกเพิ่มเติมเข้าไป ดังต่อไปนี้

1. การวัดมูลค่า ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์ในการวัดมูลค่า
2. การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงเมื่อใดที่จะจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
3. กิจการที่เสนอรายงาน
4. เมื่อใดสินทรัพย์และหนี้สินจะถูกเอาออกจากงบการเงิน

กรอบแนวคิด ยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

## คำนิยามของธุรกิจ

คำนิยามของธุรกิจ ที่ปรับปรุงในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงคำนิยามของธุรกิจ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยให้กิจการใช้ในการกำหนดว่ารายการค้านั้นต้องบันทึกการเป็น “การรวมธุรกิจ” หรือ “การซื้อสินทรัพย์” หรือไม่ การปรับปรุงมีดังนี้

1. อธิบายให้ชัดเจนขึ้นในเรื่องการพิจารณาว่าเป็น “ธุรกิจ” นั้น กลุ่มของกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาต้องรวมถึงข้อมูลปัจจัยนำเข้าและกระบวนการที่สำคัญเป็นอย่างน้อยซึ่งเมื่อนำมารวมกันมีส่วนอย่างมีนัยสำคัญทำให้เกิดความสามารถในการสร้างผลผลิต
2. ตัดเรื่องการประเมินว่าผู้ร่วมตลาดสามารถทดแทนปัจจัยนำเข้าหรือกระบวนการที่ขาดหายไปใดๆ และสร้างผลผลิตต่อไปได้ ออกจากมาตรฐานฯ
3. เพิ่มแนวปฏิบัติและตัวอย่างเพื่อประกอบความเข้าใจเพื่อช่วยให้กิจการประเมินว่ากระบวนการที่สำคัญได้ถูกซื้อหรือไม่
4. ทำให้นิยามของธุรกิจและนิยามของผลผลิตแคบลง โดยการให้ความสนใจในตัวของสินค้าและบริการที่ให้กับลูกค้า และตัดเรื่องการอ้างอิงความสามารถในการลดต้นทุนออกจากมาตรฐานฯ
5. เพิ่มเรื่องการทดสอบความตั้งใจเป็นทางเลือก ซึ่งอนุญาตให้ทำการประเมินอย่างง่ายว่ากลุ่มของกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาไม่ใช่ธุรกิจหรือไม่



### ค่านิยมของควมมีสาระสำคัญ

ค่านิยมของควมมีสาระสำคัญ ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด และทำให้เกิดการปรับปรุงซึ่งเป็นผลที่สืบเนื่องไปมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น การปรับปรุงช่วยทำให้เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้นของค่านิยมของควมมีสาระสำคัญโดย

1. การทำให้ค่านิยมเป็นแนวทางเดียวกันของมาตรฐานการรายงานทางการเงินและกรอบแนวคิดเพื่อหลีกเลี่ยงความสับสนที่อาจเกิดขึ้นจากความแตกต่างของค่านิยม
2. การรวมข้อกำหนดสนับสนุนเข้าไว้ด้วยกันของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ในค่านิยมเพื่อให้ค่านิยมมีความชัดเจนมากขึ้นและอธิบายถึงการนำควมมีสาระสำคัญไปประยุกต์ใช้ชัดเจนขึ้น
3. การนำแนวปฏิบัติที่มีอยู่ของค่านิยมของควมมีสาระสำคัญมาไว้ในที่เดียวกัน ร่วมกันกับค่านิยม

### การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน การปรับปรุงนั้นได้ปรับเปลี่ยนข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง โดยเฉพาะเพื่อเป็นการบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (interbank offer rates-IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้กิจการให้ข้อมูลเพิ่มเติมกับนักลงทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใด ๆ นั้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

#### 3.5 การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า และได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564 โดยมีการปรับปรุงดังนี้

1. การยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ การปรับปรุงนี้เพื่อเป็นการผ่อนปรนในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่า โดยไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และเช่าเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ ถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่าไม่ใช่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า

2. เพิ่มข้อกำหนดสำหรับข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดขึ้นจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ





#### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ใช้บริการ โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงานบริการ ขั้นความสำเร็จของงานบริการประมาณโดยอ้างอิงกับการสำรวจงานที่ทำ เมื่อไม่สามารถประมาณผลของงานบริการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้จากการให้บริการจะถูกรับรู้ได้ไม่เกินกว่าต้นทุนจากการให้บริการที่เกิดขึ้น และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่รับรู้ต้นทุนนั้นคืน

รายได้ค่าเช่า รับรู้โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

##### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

##### 4.3 ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกหนี้ในการชำระหนี้ และปรับอัตราการสูญเสียในอดีตตามการเปลี่ยนแปลงที่คาดการณ์ไว้ในปัจจัยเหล่านี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร



ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ลูกหนี้การรับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี) ซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนทันทีโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายบริหาร

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยประมาณการด้วยวิธีพิจารณาลูกหนี้เป็นแต่ละราย พิจารณาจากความสามารถในการชำระหนี้ และจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับชำระจากลูกหนี้

#### 4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น อารขาเข้า ค่าขนส่ง และต้นทุนอื่นๆ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้า และหักด้วยส่วนลดการค้าและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่เราคาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจ หักด้วยต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายไปเพื่อให้ขายสินค้าได้

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือโดยพิจารณาจากสินค้าที่เสื่อมสภาพหรือสินค้าที่เก็บไว้นาน

#### 4.4 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

##### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัทและบริษัทย่อยต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง



ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทและบริษัทย่อยต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์แฝงจะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย

- ราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไรขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ



เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไรขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุน รายการขาดทุนจากการด้อยค่า (และการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า) ของตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI จะไม่แยกแสดงรายการต่างหากจากรายการเปลี่ยนแปลงอื่น ๆ ในมูลค่ายุติธรรม

### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การรับรู้รายการและการตัดรายการ

บริษัทและบริษัทย่อยต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่บริษัทและบริษัทย่อยตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ



#### 4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) รายได้จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยจะรับรู้เมื่อมีการประกาศจ่ายเงินปันผล

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่บริษัทฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่บริษัทฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

บริษัทฯ จะทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกการขาดทุนจากการด้อยค่าไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

#### 4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทและบริษัทย่อยได้ประมาณอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ ดังนี้

	จำนวนปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานและไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการขึ้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าการปรับปรุงนั้นจะทำให้บริษัทและบริษัทย่อยได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง



#### 4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจแสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

5 ปี

#### 4.8 สัญญาเช่า

ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทและบริษัทย่อยประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ ณ วันที่นำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก (ณ วันที่ 1 มกราคม 2563) โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงู้อิจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรีโอและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท



### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าจะผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทและบริษัทย่อยจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลบริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

### สิทธิการเช่าและค่าตัดจำหน่าย

สิทธิการเช่าที่ดินและอาคารตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า

### สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าทรัพย์สินที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า





### สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมด หรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์ไม่ได้โอนไปให้แก่ผู้เช่าจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน และบริษัทและบริษัทย่อยรับรู้จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.9 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้น

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทและบริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน และตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะและอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.10 ประมาณการสิทธิสะสมคะแนน

บริษัทฯ มีโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้าที่มีบัตรสมาชิก โดยเมื่อลูกค้าที่มีบัตรสมาชิกซื้อสินค้าจะได้รับคะแนนเพื่อสะสมซึ่งนำไปคำนวณเป็นมูลค่าเงินบาทตามอัตราที่บริษัทฯ กำหนดมูลค่าเงินบาทที่คำนวณได้สามารถนำไปใช้แทนเงินสดในการซื้อสินค้าครั้งต่อไป

บริษัทฯ รับรู้จำนวนเงินของคะแนนสะสมดังกล่าวในบัญชี “ประมาณการสิทธิสะสมคะแนน” โดยนำยอดที่ประมาณเพิ่มขึ้นแต่ละครั้งไปแสดงหักจากยอดขายที่บริษัทฯ ให้คะแนนสะสมและบันทึกจำนวนเงิน (มูลค่ายุติธรรม) ที่คำนวณจากคะแนนสะสมเป็นรายได้จากการขายเมื่อลูกค้านำคะแนนสะสมมาใช้ชำระราคาสินค้า



#### 4.11 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ประมวลการหนี้สินเมื่อมีการระงับหนี้ในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าวและสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

#### 4.12 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน ได้แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

#### 4.13 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้อื้อหนี้ให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในงวดก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทและบริษัทย่อยต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทและบริษัทย่อยเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้บริษัทและบริษัทย่อยเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง



สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายในได้รอการตัดบัญชีสามารถหักลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภายในได้ของงวดปัจจุบันและภายในได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบันด้วยเงินสดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าวสินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 4.14 กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและเรียกชำระระหว่างปี

#### 4.15 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทและบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อย หรือถูกควบคุมโดยบริษัทและบริษัทย่อยไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญกับบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลกลุ่มดังกล่าวของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับ บริษัทและบริษัทย่อยแต่ละรายการ บริษัทและบริษัทย่อยคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

#### 4.16 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้



ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านี้

ในการประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้านี้ โดยค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเพื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้านั้น จำนวนค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านี้ที่ประมาณได้ เมื่อนำมาเปรียบเทียบกับจำนวนเดิมที่มีในบัญชี ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านี้ที่ลดลงและเพิ่มขึ้นจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้หัวข้อต้นทุนขายและบริหารในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

ค่าเพื่อการค้ำของเงินลงทุน

บริษัทพิจารณาค่าเพื่อการค้ำของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากเงินลงทุนนั้น รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทและบริษัทย่อยกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หรือที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

ค่าเสื่อมราคาของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ตลอดจนสินทรัพย์สิทธิการใช้และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งาน (ถ้ามี) และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น



นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนหากมีข้อบ่งชี้ และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อผูกมัดในการให้ประโยชน์แก่พนักงานหลังเกษียณอายุ โดยหนี้ที่มีต่อพนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทยประมาณการหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินเป็นมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานที่คำนวณด้วยวิธีคณิตศาสตร์ประกันภัยจากหลายสมมติฐาน สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิประจำงวดได้รวมถึงอัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงาน และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานและอื่น ๆ การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิ ในทุกปีบริษัทและบริษัทย่อยจะมีการทบทวนสมมติฐานดังกล่าว เช่น อัตราคิดลดที่เหมาะสม ซึ่งควรสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงาน ในการประเมินอัตราคิดลดที่เหมาะสม บริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาโดยเทียบกับอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาลระยะยาว



## 5. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.3 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้เลือกปรับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินลงทุนชั่วคราว	131,194.74	(131,194.74)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	131,194.74	-	131,194.74
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
สิทธิการเช่า	28,203,176.59	-	(28,203,176.59)	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	64,926,211.28	64,926,211.28
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	2,259,308.94	(2,259,308.94)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่				
เงินสดที่เป็นหลักประกัน	-	2,259,308.94	-	2,259,308.94
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	12,190,575.86	12,190,575.86
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	24,532,458.83	24,532,458.83



## 5.1 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	22,952,455.57	22,952,455.57
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	2,383,928.22	2,383,928.22
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	131,194.74	-	-	131,194.74
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่ เงินสดที่เป็นหลักประกัน	-	-	2,259,308.94	2,259,308.94
	131,194.74	-	27,595,692.73	27,726,887.47
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	68,031,115.36	68,031,115.36
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	6,606,338.88	6,606,338.88
	-	-	74,637,454.24	74,637,454.24
	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	22,586,312.31	22,586,312.31
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	4,330,992.79	4,330,992.79
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	131,194.74	-	-	131,194.74
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่ เงินสดที่เป็นหลักประกัน	-	-	2,259,308.94	2,259,308.94
	131,194.74	-	29,176,614.04	29,307,808.78
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	67,800,466.41	67,800,466.41
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	6,606,338.88	6,606,338.88
	-	-	74,406,805.29	74,406,805.29





สินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน มีรายการดังต่อไปนี้

	บาท
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	
กองทุนเปิด	131,194.74
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	131,194.74

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน  
ลูกหนี้การค้า

บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้าทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดกลุ่มลูกหนี้การค้าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและระยะเวลาเกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระเงินในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยในอนาคตที่จะมีผลกระทบต่ออัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีการดังกล่าว ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้ามีรายละเอียด ดังนี้

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563						
ยอดลูกหนี้	602,288.22	-	-	-	-	602,288.22
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	-	-

	บาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563						
ยอดลูกหนี้	602,288.22	-	-	-	874,766.36	1,477,054.58
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	-	-



## 5.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท อัตราเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 อยู่ระหว่างร้อยละ 5.00 ถึงร้อยละ 5.63 ต่อปี

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	46,815,114.91	46,382,214.91
หัก สัญญาเช่าระยะสั้นที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง	(432,900.00)	-
หัก สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง	-	-
บวก สิทธิที่จะซื้อหรือขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่นอนที่จะมีการใช้สิทธิ	-	-
หัก สิทธิที่สามารถยกเลิกสัญญาที่ค่อนข้างแน่นอนที่จะมีการใช้สิทธิ	-	-
หัก สัญญาพิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(5,411,483.22)	(5,411,483.22)
	40,970,731.69	40,970,731.69
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(4,247,697.00)	(4,247,697.00)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	36,723,034.69	36,723,034.69
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	36,723,034.69	36,723,034.69
ประกอบด้วย		
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	12,190,575.86	12,190,575.86
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	24,532,458.83	24,532,458.83
	36,723,034.69	36,723,034.69

### สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม /	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		
อาคารสำนักงาน		8,478,087.38
พื้นที่ศูนย์การค้า		56,448,123.90
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้		64,926,211.28



## 6. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อยโดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทและบริษัทย่อยมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุมหรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัทและบริษัทย่อยมีดังนี้

### 6.1 กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเทศ	ลักษณะความสัมพันธ์	สถานะบริษัท
<b>บริษัทย่อย:</b>			
บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ไทย	ถือหุ้นและมีการรวมกัน	ดำเนินธุรกิจ
บริษัท เอ็มพีจี เอนเนอร์ยี จำกัด	ไทย	ถือหุ้นและมีการรวมกัน	ดำเนินธุรกิจ
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน:</b>			
บริษัท ปิยวรรณพทา จำกัด	ไทย	ถือหุ้นและมีการรวมกัน	ดำเนินธุรกิจ

### 6.2 ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>บริษัทย่อย</b>				
<b>บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด</b>				
ลูกหนี้การค้า	-	-	874,766.36	874,766.36
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,089,038.29	1,089,038.29
เจ้าหนี้การค้า	-	-	1,518,006.62	126,430.32
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>บริษัท ปิยวรรณพทา จำกัด</b>				
เงินมัดจำค่าเช่า	1,006,200.00	1,006,200.00	962,910.00	962,910.00
เจ้าหนี้อื่น	137,051.54	793,567.82	134,862.54	700,894.27



6.3 รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

		บาท			
นโยบายการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
กำหนดราคา		2563	2562	2563	2562
บริษัทย่อย					
บริษัท โฮลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด					
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงกัน	-	-	-	488,192.06
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงกัน	-	-	1,300,538.60	653,503.24
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท ปิยวรรณพา จำกัด					
ค่าใช้จ่ายบริหาร	ราคาตามสัญญา	4,894,809.57	5,335,035.23	4,614,827.53	4,934,190.91
กรรมการบริษัท					
รายได้อื่น	ราคาตลาด	250,000.00	-	250,000.00	-

6.4 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,626,938.97	7,245,064.81	6,626,938.97	7,245,064.81
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	170,873.00	234,656.00	170,873.00	234,656.00
รวม	6,797,811.97	7,479,720.81	6,797,811.97	7,479,720.81

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินสดในมือ	106,012.61	426,927.25	90,073.61	416,633.25
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,054,250.42	22,428,664.96	978,293.48	22,134,051.30
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	229,346.78	96,863.36	147,023.39	35,627.76
รวม	1,389,609.81	22,952,455.57	1,215,390.48	22,586,312.31



## 8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

8.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	1,191,641.26	602,288.22	1,191,641.26	602,288.22
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	874,766.36	874,766.36
รวมลูกหนี้การค้า	1,191,641.26	602,288.22	2,066,407.62	1,477,054.58
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,191,641.26	602,288.22	2,066,407.62	1,477,054.58
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
ลูกหนี้อื่นกิจการอื่น	1,605,310.73	1,025,483.62	1,605,310.73	1,025,483.62
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,089,038.29	1,089,038.29
รายได้ค้างรับ	1,650,950.46	295,286.68	1,650,950.46	295,286.68
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	426,617.95	406,722.67	426,298.59	389,982.59
เงินประกันค่าเช่า	2,050,163.87	-	2,006,873.87	-
อื่นๆ	267,411.06	54,147.03	267,411.06	54,147.03
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,000,454.07	1,781,640.00	7,045,883.00	2,853,938.21
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	7,192,095.33	2,383,928.22	9,112,290.62	4,330,992.79

8.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามจำนวนวันที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น</b>				
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,191,641.26	602,288.22	1,191,641.26	602,288.22
เกินกำหนดชำระ				
0 - 3 เดือน	-	-	-	-
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	1,191,641.26	602,288.22	1,191,641.26	602,288.22
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น - สุทธิ	1,191,641.26	602,288.22	1,191,641.26	602,288.22



	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระ				
0 - 3 เดือน	-	-	-	-
3 - 6 เดือน	-	-	-	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	874,766.36	874,766.36
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	874,766.36	874,766.36
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,191,641.26	602,288.22	2,066,407.62	1,477,054.58

## 9. สินค้ำคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สินค้าสำเร็จรูป	19,356,843.20	32,930,189.17	19,381,183.20	30,854,612.26
วัตถุดิบและวัสดุการผลิต	-	187,950.64	-	5,620.31
รวม	19,356,843.20	33,118,139.81	19,381,183.20	30,860,232.57
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(458,532.66)	(4,733,990.11)	(458,532.66)	(2,955,095.37)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	18,898,310.54	28,384,149.70	18,922,650.54	27,905,137.20

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงได้ ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	4,733,990.11	2,955,095.37	2,955,095.37	2,955,095.37
ตั้งเพิ่มระหว่างปี	-	1,778,894.74	-	-
โอนกลับ	(4,275,457.45)	-	(2,496,562.71)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	458,532.66	4,733,990.11	458,532.66	2,955,095.37



## 10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บัญชีนี้ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562	
	สัดส่วนการ ลงทุนร้อยละ	จำนวนเงิน ตามวิธีราคาทุน	สัดส่วนการ ลงทุนร้อยละ	จำนวนเงิน ตามวิธีราคาทุน
บริษัท โซลเมท อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	99.10	4,955,000.00	99.10	4,955,000.00
บริษัท เอ็มพีจี เอนเนอร์ยี จำกัด	99.60	1,992,000.00	99.60	1,992,000.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย		6,947,000.00		6,947,000.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน		(6,947,000.00)		(6,947,000.00)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย		-		-

## 11. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	ตัดจำหน่าย
<b>ราคาทุน</b>				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	15,665,727.40	493,154.00	-	(6,235,604.91)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5,741,905.05	-	-	-
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	71,517,495.69	650,512.90	(4,029,557.48)	(863,922.36)
ยานพาหนะ	2,441,715.88	-	(1,493,931.77)	-
รวมราคาทุน	95,366,844.02	1,143,666.90	(5,523,489.25)	(7,099,527.27)
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(11,987,241.51)	(1,753,907.55)	-	6,150,961.94
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(5,741,891.05)	-	-	-
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	(68,389,782.84)	(1,808,605.37)	3,790,098.47	835,436.01
ยานพาหนะ	(2,441,697.85)	-	1,493,923.77	-
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(88,560,613.25)	(3,562,512.92)	5,284,022.24	6,986,397.95
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	6,806,230.77			4,034,788.42





	บาท				
	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ตัดจำหน่าย	ธันวาคม 2562
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	33,858,084.16	43,068.60	-	(18,235,425.36)	15,665,727.40
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5,741,905.05	-	-	-	5,741,905.05
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	75,256,346.25	51,932.71	(3,790,783.27)	-	71,517,495.69
ยานพาหนะ	6,148,211.21	-	(3,706,495.33)	-	2,441,715.88
รวมราคาทุน	121,004,546.67	95,001.31	(7,497,278.60)	(18,235,425.36)	95,366,844.02
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(21,883,855.37)	(3,312,025.94)	-	13,208,639.80	(11,987,241.51)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(5,741,891.05)	-	-	-	(5,741,891.05)
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	(67,995,915.54)	(3,603,709.81)	3,209,842.51	-	(68,389,782.84)
ยานพาหนะ	(5,673,712.09)	(53,917.75)	3,285,931.99	-	(2,441,697.85)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(101,295,374.05)	(6,969,653.50)	6,495,774.50	13,208,639.80	(88,560,613.25)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	19,709,172.62				6,806,230.77
	บาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ตัดจำหน่าย	ธันวาคม 2563
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	15,665,727.40	493,154.00	-	(6,235,604.91)	9,923,276.49
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5,741,905.05	-	-	-	5,741,905.05
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	71,361,983.08	650,512.90	(3,993,118.23)	(843,922.36)	67,175,455.39
ยานพาหนะ	2,441,715.88	-	(1,493,931.77)	-	947,784.11
รวมราคาทุน	95,211,331.41	1,143,666.90	(5,487,050.00)	(7,079,527.27)	83,788,421.04
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(11,987,241.51)	(1,753,907.55)	-	6,150,961.94	(7,590,187.12)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(5,741,891.05)	-	-	-	(5,741,891.05)
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	(68,283,008.96)	(1,778,628.81)	3,757,229.33	818,513.28	(65,485,895.16)
ยานพาหนะ	(2,441,697.85)	-	1,493,923.77	-	(947,774.08)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(88,453,839.37)	(3,532,536.36)	5,251,153.10	6,969,475.22	(79,765,747.41)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	6,757,492.04				4,022,673.63



	บาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	ตัดจำหน่าย	
ราคาทุน					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	33,858,084.16	43,068.60	-	(18,235,425.36)	15,665,727.40
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5,741,905.05	-	-	-	5,741,905.05
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	75,100,833.64	51,932.71	(3,790,783.27)	-	71,361,983.08
ยานพาหนะ	6,148,211.21	-	(3,706,495.33)	-	2,441,715.88
รวมราคาทุน	120,849,034.06	95,001.31	(7,497,278.60)	(18,235,425.36)	95,211,331.41
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงอาคาร	(21,883,855.37)	(3,312,025.94)	-	13,208,639.80	(11,987,241.51)
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(5,741,891.05)	-	-	-	(5,741,891.05)
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	(67,919,979.65)	(3,572,871.82)	3,209,842.51	-	(68,283,008.96)
ยานพาหนะ	(5,673,712.09)	(53,917.75)	3,285,931.99	-	(2,441,697.85)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(101,219,438.16)	(6,938,815.51)	6,495,774.50	13,208,639.80	(88,453,839.37)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	19,629,595.90				6,757,492.04

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้บันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินรวมจำนวนเงิน 3,562,512.92 บาท และ 6,969,653.50 บาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 3,532,536.36 บาท และ 6,938,815.51 บาท ตามลำดับ

ราคาทุนของสินทรัพย์รายการที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้บันทึกรวมอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 64.31 ล้านบาท และ 67.70 ล้านบาท ตามลำดับ



## 12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	ตัดจำหน่าย
<b>ราคาทุน</b>				
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	21,059,682.39	-	-	(2,315,789.60)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	9,813,336.96	460,000.00	-	-
รวมราคาทุน	30,873,019.35	460,000.00	-	(2,315,789.60)
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	(21,059,682.39)	-	-	2,315,789.60
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(9,806,524.68)	(29,787.27)	-	-
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(30,866,207.07)	(29,787.27)	-	2,315,789.60
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	6,812.28			437,025.01

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	ตัดจำหน่าย
<b>ราคาทุน</b>				
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	24,243,892.77	-	-	(3,184,210.38)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	9,813,336.96	-	-	-
รวมราคาทุน	34,057,229.73	-	-	(3,184,210.38)
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>				
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	(24,243,892.77)	-	-	3,184,210.38
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(9,799,268.60)	(7,256.08)	-	-
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(34,043,161.37)	(7,256.08)	-	3,184,210.38
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	14,068.36			6,812.28



	บาท				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง		
ราคาทุน	ธันวาคม 2562				ธันวาคม 2563
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	21,059,682.39	-	-	(2,315,789.60)	18,743,892.79
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	9,776,956.96	460,000.00	-	-	10,236,956.96
รวมราคาทุน	30,836,639.35	460,000.00	-	(2,315,789.60)	28,980,849.75
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	(21,059,682.39)	-	-	2,315,789.60	(18,743,892.79)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(9,776,742.91)	(23,189.04)	-	-	(9,799,931.95)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(30,836,425.30)	(23,189.04)	-	2,315,789.60	(28,543,824.74)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	214.05				437,025.01

	บาท				ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
		เพิ่มขึ้น	ลดลง		
ราคาทุน					
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	24,243,892.77	-	-	(3,184,210.38)	21,059,682.39
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	9,776,956.96	-	-	-	9,776,956.96
รวมราคาทุน	34,020,849.73	-	-	(3,184,210.38)	30,836,639.35
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
ค่าลิขสิทธิ์เพลงและภาพยนตร์	(24,243,892.77)	-	-	3,184,210.38	(21,059,682.39)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	(9,776,742.91)	-	-	-	(9,776,742.91)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(34,020,635.68)	-	-	3,184,210.38	(30,836,425.30)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	214.05				214.05

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้บันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินรวมจำนวนเงิน 29,787.27 บาท และ 7,256.08 บาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 23,189.04 บาท และ 0.00 บาท ตามลำดับ

ราคาทุนของสินทรัพย์รายการที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้บันทึกรวมอยู่ในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 28.55 ล้านบาท และ 30.87 ล้านบาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 28.52 ล้านบาท และ 30.84 ล้านบาท ตามลำดับ



### 13. สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
<b>ราคาทุน</b>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	135,697,220.50
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	36,723,034.69
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	172,420,255.19
เพิ่มระหว่างงวด	1,168,527.37
ตัดจำหน่าย	(3,733,704.02)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	169,855,078.54
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(107,494,043.91)
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	(107,494,043.91)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(16,257,780.66)
ค่าเสื่อมราคา - ตัดจำหน่าย	-
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	(2,065,337.62)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(125,817,162.19)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	28,203,176.59
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	64,926,211.28
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	44,037,916.35

### 14. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
เงินฝากประจำประเภท 3 เดือน	2,000,000.00	2,259,308.94
รวม	2,000,000.00	2,259,308.94

เงินฝากกับสถาบันการเงินข้างต้นใช้ในการค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัท



## 15. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีข้อยกเว้นเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1,389,609.81	1,389,609.81
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	7,192,095.33	7,192,095.33
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่				
เงินสดที่เป็นหลักประกัน	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
	-	-	10,581,705.14	10,581,705.14
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	58,587,519.32	58,587,519.32
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	6,369,338.88	6,369,338.88
	-	-	64,956,858.20	64,956,858.20

	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1,215,390.48	1,215,390.48
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	9,112,290.62	9,112,290.62
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่				
เงินสดที่เป็นหลักประกัน	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
	-	-	12,327,681.10	12,327,681.10
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	60,043,268.77	60,043,268.77
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	6,369,338.88	6,369,338.88
	-	-	66,412,607.65	66,412,607.65



## 16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	51,047,240.92	59,224,929.06	51,047,240.92	59,112,881.33
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,518,006.62	126,430.32
เช็คจ่ายล่วงหน้า	-	1,578,984.32	-	1,578,984.32
รวมเจ้าหนี้การค้า	51,047,240.92	60,803,913.38	52,565,247.54	60,818,295.97
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น	3,082,357.08	2,468,280.75	3,082,357.08	2,460,232.38
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	137,051.54	793,567.82	134,862.54	700,894.27
รายได้รับล่วงหน้า	2,861,846.86	1,392,580.66	2,861,846.86	1,392,580.66
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,316,544.81	2,544,251.88	1,256,476.64	2,399,942.26
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	142,478.11	28,520.87	142,478.11	28,520.87
รวมเจ้าหนี้อื่น	7,540,278.40	7,227,201.98	7,478,021.23	6,982,170.44
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	58,587,519.32	68,031,115.36	60,043,268.77	67,800,466.41

## 17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ยอดคงเหลือต้นงวด	6,606,338.88	7,552,000.00	6,606,338.88	7,552,000.00
<u>บวก</u> กู้เพิ่มระหว่างงวดปี	-	-	-	-
<u>หัก</u> ชำระคืนระหว่างงวดปี	(237,000.00)	(945,661.12)	(237,000.00)	(945,661.12)
เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	6,369,338.88	6,606,338.88	6,369,338.88	6,606,338.88
<u>หัก</u> เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(276,041.80)	(948,000.00)	(276,041.80)	(948,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	6,093,297.08	5,658,338.88	6,093,297.08	5,658,338.88

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าวเป็นการกู้ยืมที่มีหลักประกันเป็นสิทธิการเช่าและบริการมูลค่า 14,350,000.00 บาท ระยะเวลาการกู้ 10 ปี อัตราดอกเบี้ยระหว่าง MLR-1 ถึง MLR โดยระหว่างปีมีการพักชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนเมษายน 2563 ถึงตุลาคม 2563 และเริ่มชำระดอกเบี้ยค้างจ่ายตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2563 ให้ครบถ้วนภายในเดือนเมษายน 2564 และเริ่มจ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยในเดือนเมษายน 2564 เป็นต้นไป และเปลี่ยนแปลงอัตราค่าวงดต่อเดือนใหม่ แต่ระยะเวลาการกู้ยังคงเดิม



## 18. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	36,723,034.69
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	36,723,034.69
เพิ่มขึ้น	1,168,527.37
เพิ่มขึ้นจากการตัดจำหน่ายดอกเบี้ยรูดบัญชี	1,102,843.67
เงินจ่ายชำระ	(11,385,998.19)
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	(2,000,511.04)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญา	(3,733,704.02)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	21,874,192.48
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(8,845,922.23)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	13,028,270.25

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
รายได้จากการให้เช่าช่วง	12,280,088.90	12,280,088.90
รวมรายได้	12,280,088.90	12,280,088.90
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	16,257,780.66	16,257,780.66
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,102,843.67	1,102,843.67
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	173,160.00	14,430.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	81,600.00	81,600.00
รวม	17,615,384.33	17,456,654.33

บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าจำนวน 10,283,154.52 บาท (เฉพาะกิจการ: 10,283,154.52 บาท) และมีการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ไม่ใช่เงินสดจำนวน 1,168,527.37 บาท (เฉพาะกิจการ: 1,168,527.37 บาท)





## 19. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นไปตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 1 มกราคม	6,905,330.00	5,950,933.00	6,905,231.00	5,920,221.00
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	(79,100.00)	-	(79,100.00)	-
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	1,599,664.00	954,397.00	1,599,763.00	985,010.00
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(4,015,821.00)	-	(4,015,821.00)	-
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>4,410,073.00</u>	<u>6,905,330.00</u>	<u>4,410,073.00</u>	<u>6,905,231.00</u>

### ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,459,724.00	841,606.83	1,459,823.00	865,763.83
ดอกเบี้ย	139,940.00	112,790.17	139,940.00	119,246.17
รวม	<u>1,599,664.00</u>	<u>954,397.00</u>	<u>1,599,763.00</u>	<u>985,010.00</u>

สมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 (แสดงเป็นค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
อัตราคิดลด	1.20%	2.07%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5%	5%
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	0% - 60%	0% - 48%
อัตราการเสียชีวิต	อัตราการเสียชีวิต ในปี 2560	อัตราการเสียชีวิต ในปี 2560



สมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยประกอบด้วยอัตราคิดลด และอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน การวิเคราะห์ความอ่อนไหวได้ พิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในแต่ละสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ที่ เกี่ยวข้องที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในขณะที่สมมติฐานอื่นคงที่ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(425,234.00)	486,994.00
อัตราการขึ้นเงินเดือน	482,125.00	(429,459.00)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	(452,993.00)	146,280.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาระผูกพัน ผลประโยชน์ของพนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานต่างๆ จะเกิดขึ้นแยกต่างหาก จากสมมติฐานอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

## 20. ประมาณการสิทธิสะสมคะแนน

บริษัทฯ มีโปรแกรมสิทธิสะสมคะแนนแก่ลูกค้าที่มีบัตรสมาชิก โดยการเปลี่ยนแปลงของประมาณ การสิทธิสะสมคะแนนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม	1,481,366.00	2,409,255.80
บวก ประมาณการเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,095,899.40	1,439,198.40
หัก จำนวนเงินที่ใช้สิทธิระหว่างงวด	(382,163.00)	(220,783.00)
จำนวนเงินของคะแนนที่หมดอายุ	(1,242,867.00)	(2,146,305.20)
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม	952,235.40	1,481,366.00



## 21. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### 21.1 ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว				
ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-

### 21.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่าย (รายได้) และผลคูณของกำไรทางภาษีกับอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีสำหรับปี	(28,367,594.32)	(44,776,497.17)	(29,254,008.23)	(48,571,439.32)
อัตราภาษีที่ใช้ (%)	20%	20%	20%	20%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	(5,673,518.86)	(8,955,299.43)	(5,850,801.65)	(9,714,287.86)
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักใน				
การคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณ				
กำไรทางภาษี	477,816.82	1,618,853.16	477,836.62	1,268,289.84
- กลับรายการค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการ				
คำนวณกำไรทางภาษี	(1,020,776.93)	(201,599.29)	(664,997.98)	(201,599.29)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือกำไรที่ไม่ต้องนำมาคำนวณ				
กำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่หักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มในทางภาษี	(499,847.53)	(674,482.39)	(499,847.53)	(674,482.39)
ผลขาดทุนทางภาษีปีปัจจุบัน	6,716,326.50	8,212,527.95	6,537,810.54	9,322,079.70
รวมรายการกระทบยอด	5,673,518.86	8,955,299.43	5,850,801.65	9,714,287.86
รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	-	-	-	-



### 21.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2563		2562	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	(28,367,594.32)		(44,776,497.17)	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	(5,673,518.86)	(20.00)	(8,955,299.43)	(20.00)
รายการกระทบยอด	5,673,518.86	20.00	8,955,299.43	20.00
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	-	-	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (%)
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	(29,254,008.23)		(48,571,439.32)	
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	(5,850,801.65)	(20.00)	(9,714,287.86)	(20.00)
รายการกระทบยอด	5,850,801.65	20.00	9,714,287.86	20.00
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	-	-	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจำนวน 5.22 ล้านบาท และขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 324.90 ล้านบาท ซึ่งไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่ายังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าวมาใช้ประโยชน์

## 22. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายปันผลได้ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายครบร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว



## 23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(13,573,345.97)	(31,715,070.55)	(11,473,429.06)	(31,856,573.35)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	78,305,921.02	78,969,742.43	78,305,921.02	79,157,997.96
ค่าใช้จ่ายพนักงาน (ไม่รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร)	21,995,906.42	28,749,340.44	21,961,482.05	28,541,832.44
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	19,850,080.85	14,076,835.96	19,813,506.06	14,038,741.89
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	113,129.30	4,043,203.51	110,052.03	4,043,203.51
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	1,835,064.58	4,141,783.24	1,721,505.42	3,982,196.60
ค่าเช่าและบริการ	2,823,977.45	19,845,638.56	2,656,758.46	19,649,309.99

## 24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียว คือ จำหน่าย อุปกรณ์เทคโนโลยี เครื่องสำอาง และการผลิต จำหน่ายโสตทัศนศึกษาอุปกรณ์ทุกชนิด ในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้น รายได้ กำไรและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานธุรกิจ

## 25. เครื่องมือทางการเงิน

### 25.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงในเรื่องการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งก่อให้เกิด ความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย ดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงโดย กำหนดวงเงินสินเชื่อและวิเคราะห์ทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ บริษัทและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เกินสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หลังจากหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

### 25.2 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ



### 25.3 การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

#### ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

- ระดับที่ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ใช้ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

### 25.4 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม			
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,054,250.42	-	335,359.39	1,389,609.81
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	7,192,095.33	7,192,095.33
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่				
เงินสดที่เป็นหลักประกัน	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	58,587,519.32	58,587,519.32
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6,369,338.88	-	-	6,369,338.88
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	21,874,277.42	-	21,874,277.42



	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	978,293.48	-	237,097.00	1,215,390.48
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	9,112,290.62	9,112,290.62
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่				
เงินสดที่เป็นหลักประกัน	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	60,043,268.77	60,043,268.77
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6,369,338.88	-	-	6,369,338.88
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	21,874,277.42	-	21,874,277.42

## 26. การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)	รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น      ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม			31 ธันวาคม
	2563			2563
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6,606,338.88	(237,000.00)	-	6,369,338.88
หนี้สินตามสัญญาเช่า	36,723,034.69	(10,283,154.52)	1,168,527.37	21,874,192.48
รวม	43,329,373.57	(10,520,154.52)	1,168,527.37	28,243,531.36

	บาท			
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)	รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น      ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม			31 ธันวาคม
	2562			2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	1,949,851.32	(1,949,851.32)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	7,552,000.00	(945,661.12)	-	6,606,338.88
รวม	9,501,851.32	(2,895,512.44)	-	6,606,338.88



## 27. คดีความ

บริษัทฯ ถูกฟ้องเป็นคดีแพ่ง ในมูลหนี้ค่าสินค้าจำนวน 7 คดี ดังนี้

1. ให้ชำระเงินจำนวน 1,738,929.85 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงิน 1,721,595.97 บาท ซึ่งเมื่อวันที่ 17 กันยายน 2563 ศาลได้พิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความให้คงเหลือยอดหนี้ที่ต้องชำระจำนวน 1,000,000.00 บาท ผ่อนชำระเป็นงวดรายเดือน รวม 12 งวด งวดละไม่น้อยกว่า 83,333.00 บาท เริ่มชำระงวดแรกในวันที่ 17 ตุลาคม 2563
  2. ให้ชำระเงินจำนวน 2,865,753.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงิน 2,500,000.00 บาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระครบถ้วน
  3. ให้ชำระเงินจำนวน 621,974.97 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงิน 578,974.97 บาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระครบถ้วน
  4. ให้ชำระเงินจำนวน 490,481.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงิน 448,440.73 บาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระครบถ้วน
  5. ให้ชำระเงินจำนวน 175,721.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงิน 160,660.14 บาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระครบถ้วน
  6. ให้ชำระเงินจำนวน 2,474,517.57 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี ของต้นเงิน 2,175,400.57 บาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระครบถ้วน
  7. ให้ชำระเงินจำนวน 630,056.00 บาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงิน 514,332.00 บาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระครบถ้วน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้บันทึกต้นเงินจำนวน 7,938,744.24 บาท ไว้เป็นเจ้าหนี้การค้าแล้วทั้งจำนวน

## 28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอุปกรณ์สำนักงาน อาคารสำนักงานและเช่าพื้นที่ศูนย์การค้า อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ปี และ 1 - 17 ปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้น ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานดังนี้

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	0.28	14.82	0.28	14.63
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.03	25.11	0.03	24.87
มากกว่า 5 ปี	-	6.88	-	6.88





ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าพื้นที่ศูนย์การค้าและบริการที่เกี่ยวข้องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยได้รับรู้สิทธิประโยชน์การใช้สำหรับสัญญาเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและเช่าพื้นที่ศูนย์การค้าและบริการที่เกี่ยวข้องที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

## 29. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นที่ได้เคยแสดงไว้เดิม ดังนี้

	บาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	รายการจัด ประเภท	ตามที่รายงาน ใหม่	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	รายการจัด ประเภท	ตามที่รายงาน ใหม่
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>						
ณ 31 ธันวาคม 2562						
- ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	6,806,444.82	(214.05)	6,806,230.77	6,757,706.09	(214.05)	6,757,492.04
- สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน	6,598.23	214.05	6,812.28	-	214.05	214.05
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	66,638,534.70	1,392,580.66	68,031,115.36	66,407,885.75	1,392,580.66	67,800,466.41
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,114,420.98	(1,392,580.66)	721,840.32	2,113,669.70	(1,392,580.66)	721,089.04
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562						
- รายได้อื่น - รายได้ค่าบัตรสมาชิก	1,985.29	(1,985.29)	-	1,985.29	(1,985.29)	-
- รายได้อื่น - กำไรจากการจำหน่ายสิทธิ	10,750,065.84	(10,750,065.84)	-	10,750,065.84	(10,750,065.84)	-
- รายได้อื่น - อื่นๆ	6,216,768.54	5,959,187.09	12,175,955.63	6,661,614.34	5,514,341.29	12,175,955.63
- ต้นทุนขาย	106,370,173.31	(3,013,969.30)	103,356,204.01	108,478,826.38	(5,237,709.84)	103,241,116.54
- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	56,080,670.24	(10,357,802.90)	45,722,867.34	55,898,616.50	(10,357,802.90)	45,540,813.60
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40,124,445.71	8,578,908.16	48,703,353.87	42,362,687.59	10,357,802.90	52,720,490.49
<b>งบกระแสเงินสด</b>						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562						
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(7,437,877.71)	224,544.67	(7,213,333.04)	(7,717,166.41)	224,544.67	(7,492,621.74)
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	105,908.60	(224,544.67)	(118,636.07)	126,026.62	(224,544.67)	(98,518.05)



### 30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทมีมติพิจารณาอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

1. อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท ด้วยการลดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 492.58 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 1,470.33 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 977.75 ล้านบาท
2. อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) รวม 1,955.51 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 977.75 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 2,933.26 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,955.51 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมทั้งอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทข้างต้น โดยบริษัทกำหนดสัดส่วนในการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในอัตรา 1 หุ้นเดิม ต่อ 2 หุ้นใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.10 บาท

เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนจำนวนเงิน 195.55 ล้านบาท โดยเป็นทุนที่ออกและเรียกชำระจำนวน 1,955.51 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.10 บาท จากหุ้นที่ตราไว้ 1 บาท ทำให้มีส่วนดำนาค่าหุ้นจำนวน 1,759.96 ล้านบาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 1,955.51 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564

### 31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564





19 ซอยรามคำแหง 22 (จิดตรานูเคราะห์)  
แขวงห้วยหมาก เขตบางกะปิ  
กรุงเทพฯ 10240

