

Annual Report

ANNUAL REPORT 2021
1 JULY 2020-30 JUNE 2021



MC GROUP

MC GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

สารบัญ

- 5 วัสดุภัณฑ์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร
- 7 สารจากประธานกรรมการ
- 9 สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 10 จุดเด่นทางการเงิน
- 14 คณะกรรมการบริษัท
- 23 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
- 27 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
- 30 ลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 36 การตลาดและการแข่งขัน
- 37 ปัจจัยความเสี่ยง
- 39 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
- 40 โครงสร้างการจัดการ
- 49 การกำกับดูแลกิจการ
- 76 การพัฒนาอย่างยั่งยืน
- 88 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 90 รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 91 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 93 รายการระหว่างกัน
- 95 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
- 100 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
- 101 ข้อมูลทั่วไป
- 102 งบการเงิน

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร

■ วิสัยทัศน์

เพื่อสร้างประสบการณ์ในการจับจ่ายสินค้าอันน่าจดจำให้แก่ลูกค้าไม่ว่าจะเป็นบริการที่ดี การคัดสรรสินค้าคุณภาพ และความคุ้มค่า เพื่อการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

■ พันธกิจ

- สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า
- เป็นสถานที่ทำงานแห่งความสุขที่พนักงานมีความภูมิใจในองค์กร
- ได้รับความไว้วางใจด้านผลตอบแทนระยะยาวจากนักลงทุน และผู้ถือหุ้น

■ ค่านิยมองค์กร

M : Motivation (แรงจูงใจ)

มีแรงจูงใจในการทำงานเพื่อสร้างสรรค์ผลงานที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้า

C : Commitment (ความยึดมั่น)

ยึดมั่นในคำสัญญาต่อลูกค้าและคู่ค้าตามหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความสุจริต

W : Willingness (ความตั้งใจ)

ดำเนินธุรกิจด้วยความตั้งใจในทุกส่วนของงานเพื่อส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดทั้งสินค้าและบริการ

A : Appreciation (การชื่นชมยินดี)

ชื่นชมและเคารพในการทำงานของเพื่อนพนักงาน ให้เกียรติ และมีน้ำใจต่อกัน ทั้งภายในหน่วยงาน และทั่วทั้งองค์กร

Y : Yes-minded (ความคิดบวก)

คิดบวกต่อทุกเรื่องที่พบเจอ พร้อมแก้ไขปัญหาในทุกสถานการณ์ และเชื่อว่าทุกปัญหามีทางออก

Mc

McLady

Mc
mini

Bison

MCT

mc
mc
OUTLET STORE

M & C

mcshop





สารจากประธานกรรมการ

■ เรียน ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ดำเนินธุรกิจด้านการผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์มากกว่า 45 ปี ซึ่งบริษัทฯ ได้ผลิตสินค้าที่สร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าในคุณภาพของสินค้าเทียบเท่าสินค้าแบรนด์ต่างชาติ นอกจากนี้ สินค้าของบริษัทฯ มีจุดเด่น เรื่องขนาดและรูปทรงที่เหมาะสมกับสัดส่วนของผู้บริโภคชาวไทย จัดจำหน่ายหลายช่องทางในราคาที่จับต้องได้ ทำให้สามารถครองใจผู้บริโภคในประเทศได้อย่างต่อเนื่องตลอดมา นอกจากนี้ ยังได้มีการสรรสร้างสินค้าใหม่ๆ ที่ช่วยให้มีการขยายตัวของกลุ่มลูกค้าใหม่เพิ่มขึ้นอีกด้วย

การแพร่ระบาดของโควิด-19 ได้มอบประสบการณ์การเรียนรู้มากมายให้กับเราในการปรับตัวและเตรียมความพร้อมเพื่อรับมือกับความไม่แน่นอนต่างๆ ในอนาคต ความพร้อมรับมือและการปรับตัวรับสถานการณ์ได้อย่างรวดเร็วซึ่งเกิดจากความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ถือเป็นหัวใจสำคัญที่ทำให้บริษัท สามารถฝ่าฟันวิกฤตการณ์นี้ไปได้ ผนวกกับการวางรากฐาน ทิศทางและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นอย่างดีในหลายมิติ ทำให้ปี 2564 บริษัทฯ ยังคงความสามารถในการทำกำไร ตลอดจนการจ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอตลอดมา นอกจากนี้ ทีมงานผู้บริหารยังได้ใช้เวลาในช่วงนี้ เตรียมความพร้อมกับการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจที่จะมาถึง รวมถึงการปรับตัวสร้างธุรกิจอื่นที่หลากหลายทำให้โครงสร้างของรายได้เติบโตและมีความมั่นคง มีประสิทธิภาพพร้อมทั้งศักยภาพในการเติบโตได้ในทุกสถานการณ์

ในปี 2564 ถือเป็นอีกปีที่มีการเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญ คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง คุณเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์ เข้าดำรงตำแหน่งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารท่านใหม่ เข้ามาช่วยขับเคลื่อนบริษัทฯ ให้แข็งแกร่งด้วยประสบการณ์ การบริหารและความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจค้าปลีกแฟชั่นไลฟ์สไตล์และอีคอมเมิร์ซ ทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศมากกว่า 30 ปี ได้เข้ามาวางแผนกลยุทธ์หลักในการทำธุรกิจ เพื่อผลักดันบริษัทฯ ให้เป็นบริษัทฯ ค้าปลีกประเภทสินค้าแฟชั่นและไลฟ์สไตล์ชั้นนำของไทย สร้างมูลค่าที่ยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแผนการเติบโตของบริษัทฯ ขยายช่องทางการขายออนไลน์และออฟไลน์ ให้ตรงกับพฤติกรรมของผู้บริโภคในปัจจุบันมากที่สุด

นอกจากเรื่องผลการดำเนินงานแล้ว สิ่งที่คณะกรรมการและผู้บริหาร ให้ความสำคัญเสมอมา คือ ความปลอดภัยของพนักงานและการรักษาสภาพการจ้างงาน รวมถึงปรับวิธีการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพไปพร้อมๆ กับการบริหารต้นทุนที่เหมาะสม และรวมถึงโครงการช่วยเหลือสังคมในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 อาทิ โครงการบริจาคหน้ากากผ้า & Face Shield และอาหารแก่โรงพยาบาลใกล้เคียง และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยเหลือผู้ป่วยโควิด-19 โดยส่งมอบอุปกรณ์ สิ่งของเครื่องใช้ที่จำเป็นให้แก่ศูนย์พักคอยและในชุมชนบริเวณใกล้เคียง เป็นต้น

สุดท้ายนี้ บริษัทฯ ตระหนักเสมอว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นรากฐานสำคัญในการบรรลุความยั่งยืนที่แท้จริง จึงส่งเสริมในเรื่องของความรับผิดชอบ ความโปร่งใส และหลักบรรษัทภิบาลให้แก่พนักงานทุกคน เพื่อให้มั่นใจว่าเมื่อบริษัทฯ เติบโตไปสู่ธุรกิจที่หลากหลายในอนาคต จะสามารถสร้างผลประโยชน์ที่ดีในปีต่อไป และสร้างผลตอบแทนให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านได้เป็นอย่างดี

ในนามของคณะกรรมการบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ใคร่ขอขอบคุณ ผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ ตลอดจนลูกค้าทุกท่านที่ให้การสนับสนุนอย่างดียิ่งแก่บริษัทฯ เสมอมา รวมถึงผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ที่ร่วมมือร่วมใจผลักดันบริษัทฯ ให้ก้าวไปข้างหน้าตามพันธกิจและแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ ท่ามกลางบททดสอบในครั้งนี้ ขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่น ทุ่มเทในการดำเนินธุรกิจ ภายใต้หลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างมั่นคงและยั่งยืน

A/3 โฉนดสัญญา

ไชศรี เนืองสิขาทิพย์
ประธานกรรมการ



สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- เรียน ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

ผมรู้สึกเป็นเกียรติอย่างยิ่งที่ได้รับหน้าที่ผู้จัดการตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) โดยมีจุดประสงค์หลักคือ การให้ความสำคัญกับผลประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้นทุกท่านด้วย กลยุทธ์การดำเนินงานที่แข็งแกร่ง ประสบการณ์การบริหารมากกว่า 30 ปี และความเชี่ยวชาญในการทำงานด้านธุรกิจค้าปลีกแฟชั่นไลฟ์สไตล์และอีคอมเมิร์ซทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ มันใจว่าจะสามารถร่วมขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแผนการเติบโตของบริษัทฯ ในการทำธุรกิจแฟชั่นไลฟ์สไตล์ที่มีช่องทางการขายในรูปแบบออนไลน์เต็มรูปแบบ เพื่อตอบสนองการเปลี่ยนแปลงของตลาดที่มีการแข่งขันสูงมากขึ้น ให้เติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน โดยวัฒนธรรมของบริษัทฯ เราให้ความสำคัญกับการทำงานเป็นทีมและการสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า รวมถึงการตอบแทนสังคมและใส่ใจสิ่งแวดล้อม ทั้งหมดนี้เพื่อสร้างภาพลักษณ์อันดี ให้เกิดความเชื่อมั่นทั้งในแบรนด์ของสินค้าและตัวบริษัทฯ เพื่อเป็นองค์กรที่มีความพร้อมเป็นบริษัทค้าปลีกชั้นนำระดับประเทศและภูมิภาค ให้เป็นที่ประจักษ์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

ปี 2564 บริษัทฯ ได้เน้นใช้กลยุทธ์ทั้งออนไลน์และออฟไลน์ เพื่อสนับสนุนการเติบโตโดยใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมที่ให้ความสำคัญกับลูกค้าเป็นหลัก และเพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าของเราจะได้รับประสบการณ์ที่ดีที่สุดจากสินค้าและบริการของ Mc ตลอดจนศักยภาพของช่องทางการขาย นอกจาก mcshop.com แล้ว ยังมุ่งเน้นสร้างความแข็งแกร่งร่วมกับพันธมิตร เช่น Shopee, Lazada, และ JD Central เป็นต้น เพราะเราเชื่อมั่นว่าสิ่งสำคัญที่ทำให้เรามีฐานลูกค้าสมาชิก Mc Club กว่า 1.6 ล้านคน และผู้ติดตามใน Facebook Page Mc Jeans รวม 1 ล้านคนในปัจจุบันมาจากการสร้างและมีปฏิสัมพันธ์อันดีตลอดมา与客户ผ่านทางออนไลน์ (Online Engagement) ซึ่งเรายังคงเดินหน้าสร้างความสามารถในการเติบโตอย่างต่อเนื่องในช่องทางนี้ โดยการพัฒนาฟีเจอร์ใหม่เพื่อเพิ่มความสะดวกสบายและการมีส่วนร่วมของลูกค้าที่จะตอบโต้กับพฤติกรรมของแบรนด์ใน ปัจจุบันมากยิ่งขึ้น

อย่างไรก็ตาม การบริหารจัดการธุรกิจใญามวิกฤตเช่นนี้ บริษัทฯ ก็ยังคงเดินหน้าสร้างความสามารถในการทำกำไร ลดต้นทุนอย่างจริงจังในทุกๆ ส่วนงาน และมุ่งเน้นการเพิ่มยอดขายให้เติบโต สำหรับแผนการเติบโตและเป้าหมายของบริษัทฯ ที่ได้วางกลยุทธ์ไว้ั้น คือการผลักดันบริษัทฯ ให้เป็นบริษัทค้าปลีก ประเภทสินค้าแฟชั่นและไลฟ์สไตล์ชั้นนำของไทยและการสร้างมูลค่าที่ยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้น โดยการสร้างความแข็งแกร่งในการสื่อสารและสร้างความจดจำในแบรนด์ (Brand Awareness) เพื่อขยายฐานกลุ่มลูกค้า การปรับเปลี่ยนการดำเนินงานในองค์กร เพื่อสร้างประสบการณ์ที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะองค์กรให้กับพนักงาน และเพิ่มศักยภาพของเทคโนโลยีและกระบวนการต่างๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจทั้งห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ยังเร่งพัฒนาแผนกลยุทธ์การตลาดแบบเฉพาะเจาะจงกลุ่มเป้าหมาย สัดส่วนการขายสินค้า อีกทั้งการจัดมือร่วมกับพันธมิตรกลุ่ม บมจ.ปตท. (PTT) มีแผนการขยายช่องทางทางการขายแห่งใหม่ Mc Outlet ในสถานบริการน้ำมันเพื่อรับกลุ่มนักท่องเที่ยวที่กำลังจะกลับเข้ามาหลังจากเปิดประเทศจากสถานการณ์การระบาดโควิด-19 คลี่คลายลง และอนาคตภายใน 2 ปี บริษัทฯวางแผนสร้างศูนย์กระจายสินค้าทั้งออนไลน์และออฟไลน์เพื่อรองรับการเติบโตของยอดขาย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะสามารถเติบโตได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ได้ในที่สุด

จากแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน บริษัทยังคงสามารถบริหารจัดการต้นทุนสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีสภาพคล่องทางการเงินสูง ผนวกกับการจัดการห่วงโซ่อุปทานที่ครบครัน ทำให้ในปีบัญชี 2564 ที่ผ่านมาบริษัทฯ สามารถสร้างรายได้ตลอดจนผลกำไรได้เป็นที่น่าพอใจ แม้จะต้องเผชิญกับวิกฤตโควิด-19 จนทำให้ช่องทางการขายสินค้าออฟไลน์หยุดลงชั่วคราวตามมาตรการของภาครัฐ แต่ยังคงเชื่อมั่นว่าเมื่อสถานการณ์การระบาดลดลงและอัตราการฉีดวัคซีนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จะทำให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ ทั้งนี้เพื่อเป็นการช่วยเหลือและตอบสนองความต้องการกระชายขาวที่เพิ่มสูงขึ้นในตลาด บริษัทฯ ได้นำผลิตภัณฑ์อาหารเสริมแคลเซียมสารสกัดกระชายขาว แบบรูป "พีเอ็มเอช" จัดจำหน่ายในช่องทางออนไลน์ของบริษัท www.mchshop.com และทาง Line OA : @mcjeans_official เพื่อเป็นทางเลือกให้ผู้บริโภคอีกทางหนึ่งด้วย

สุดท้ายนี้ในนามของผู้บริหาร ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน กรรมการ ผู้บริหาร พันมิตรทางธุรกิจ พนักงาน และลูกค้าทุกท่าน ที่ให้ความไว้วางใจและให้การสนับสนุนบริษัทเป็นอย่างดีเสมอมา นำมาซึ่งกำลังใจเพื่อให้องค์กรได้เติบโตเป็นบริษัทชั้นนำอย่างยั่งยืนสืบต่อไป

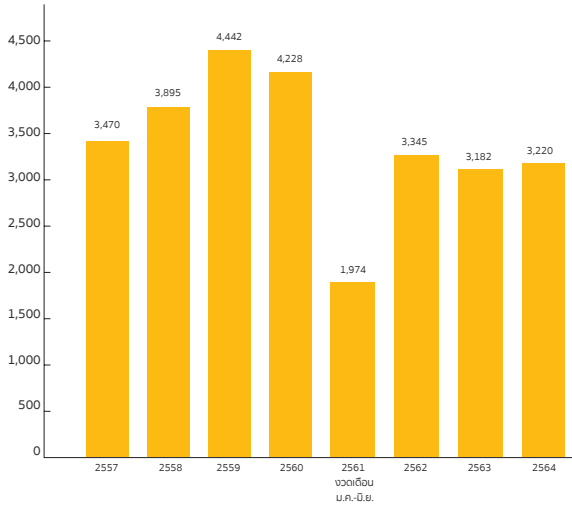
J. L. DeLuca

เจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

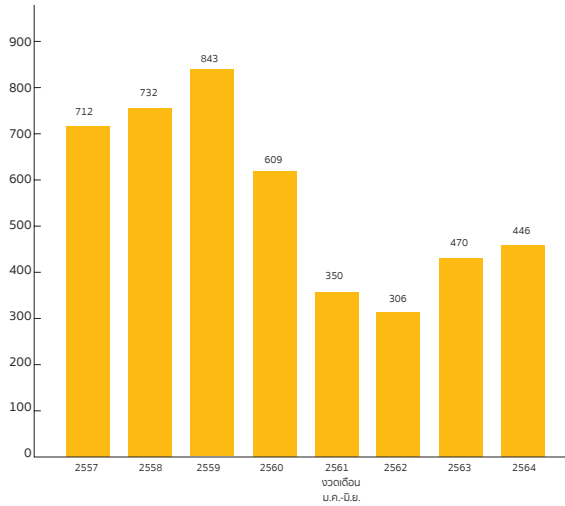
จุดเด่นทางการเงิน

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	2562 (ก.ค.61-มี.ย.62)	2563 (ก.ค.62-มี.ย.63)	2564 (ก.ค.63-มี.ย.64)
งบกำไรขาดทุน			
รายได้จากการขายสินค้า	3,345	3,182	3,220
รวมรายได้	3,380	3,217	3,249
กำไรก่อนดอกเบี้ยสุทธื ภาษี และค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	649	593	952
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	306	407	466
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	4,290	4,084	5,214
หนี้สินรวม	529	492	1,612
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	3,760	3,592	3,603
	2562 (ก.ค.61-มี.ย.62)	2563 (ก.ค.62-มี.ย.63)	2564 (ก.ค.63-มี.ย.64)
ความสามารถในการทำกำไร (ร้อยละ)			
อัตรากำไรขั้นต้น	59.5	57.8	59.6
กำไรก่อนดอกเบี้ยสุทธื ภาษี และค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	19.2	18.4	29.3
อัตรากำไรสุทธิ	9.0	12.7	13.7
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	6.7	10.9	11.9
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	7.7	11.2	12.4
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.1	0.1	0.4
ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	4.75	4.5	4.53
กำไรต่อหุ้น	0.46	0.51	0.56
เงินปันผลต่อหุ้น	0.65	0.55	0.55

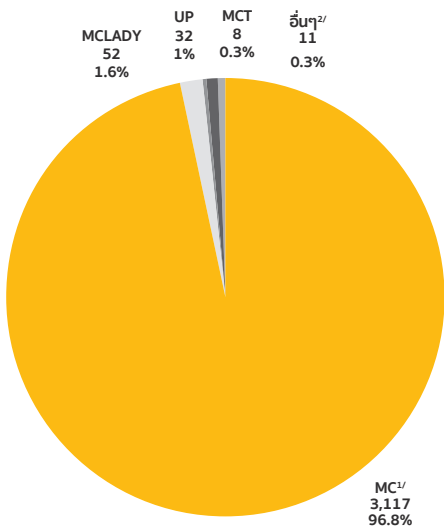
รายได้จากการขายสินค้า
(หน่วย: ล้านบาท)



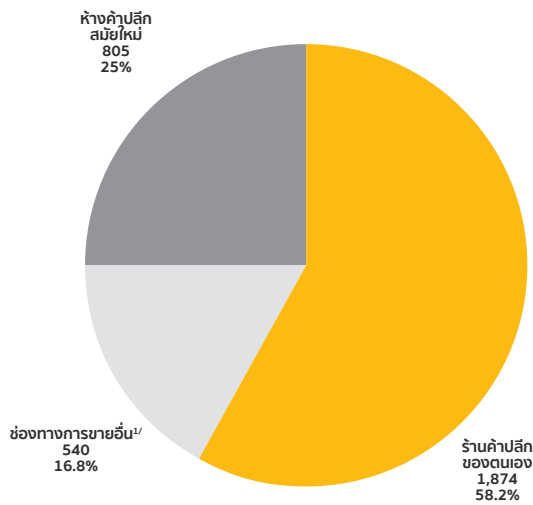
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
(หน่วย: ล้านบาท)



โครงสร้างรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์ ปี 2564
(งวดเดือน ก.ค.ปี 2563-มิ.ย. ปี 2564)
(หน่วย: ล้านบาท)



โครงสร้างรายได้แยกตามช่องทางการขายปี 2564
(งวดเดือน ก.ค.ปี 2563-มิ.ย. ปี 2564)
(หน่วย: ล้านบาท)



หมายเหตุ: ^{1/}รายได้ MC รวมรายได้จากการขายวัตถุดิบประเภท accessories ให้แก่ผู้รับจ้างผลิต

^{2/}รายได้อื่น ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ MC MC , MC MINI, BISON, นาฬิกา

หมายเหตุ: ^{1/}รายได้จากการขายผ่านช่องทางการขายอื่น ได้แก่ การขายผ่านตัวแทนการจัดจำหน่าย, การออกบูธแสดงสินค้า ร้านค้าปลีก ค้าส่ง และขายผ่านทางอินเทอร์เน็ต เป็นต้น

BOARD OF DIRECTORS

1



◀นางไขศรี เนืองสิขหาเพียร
นางสาวสุณี เสรีภาณุ ▶

2



3



◀นายวิรัช เสรีภาณุ

4



◀นายศุภคัทดี จีรเสวีบุประพันธ์
นายสมชัย อภิวัฒนพร ▶

5



6



◀นายลักษณะน้อย พึ่งรัตมี
นายกฤษฎณ์ จันทโนทก ▶

7



8



◀ นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล

9



นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์ ▶

คณะกรรมการบริษัท

นางไขศรี เนื่องสีกาเพียร

1

1

ประธานกรรมการ /กรรมการบริหาร

- อายุ 59 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

1 มกราคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : 2,534,500 หุ้น (0.32%)
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรีด้านการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Leadership Certification Program - DLCP รุ่นที่ 0/2020 (Dry Run)
- Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 36/2020
- Role of The Compensation Committee (RCC) รุ่นที่ 16/2013
- The role of The Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 30/2013
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 0/2000

การอบรมอื่น ๆ

- ผู้บริหารระดับสูง (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 3 สถาบันวิทยาการตลาดทุน

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (2 แห่ง)

ตั้งแต่ 2563 กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส

ตั้งแต่ 2562 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง

- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (6 แห่ง)

ตั้งแต่ 2564 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตั้งแต่ 2561 ประธานกรรมการ บมจ. บูโอบัน (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2561 กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ตั้งแต่ 2559 กรรมการธรรมาภิบาล ธนาคารแห่งประเทศไทย

ตั้งแต่ 2559 กรรมการ บจ. ท็อป ที 2015

ตั้งแต่ 2559 กรรมการ / ทรัพยากรบุคคล มูลนิธิธรรมาภิบาล

ประสบการณ์

2561-2563 กรรมการ บจ. พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต - เอ็กซ์พอร์ต)

2561-2563 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ. เอสซีจี เซรามิกส์

2559-2560 ที่ปรึกษา สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.)

2548-2557 กรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2546-2558 กรรมการผู้จัดการใหญ่ เคพีเอ็มจี ภูเก็ต โฮลดิ้ง

นางสาวสุณี เสรีภาณุ

2

รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน /

ประธานกรรมการบริหาร

• อายุ 57 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

18 มีนาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

• ของตนเอง 361,554,820 หุ้น (54.19%)

• ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

• ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

• ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

• Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 172/2013

• Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 98/2012

การอบรมอื่น ๆ

• ผู้บริหารระดับสูง (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 15/2555 สถาบันวิทยาการตลาดทุน

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

• บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย

- (ไม่มี)

• กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (8 แห่ง)

ตั้งแต่ 2561 กรรมการ บจ. แม็คมิลาเลียน (ไทยแลนด์)

ตั้งแต่ 2560 ประธานกรรมการ บจ. อโรมาติก แอคทีฟ

ตั้งแต่ 2558 ประธานกรรมการ บจ. แม็คจีเนียส

ตั้งแต่ 2558 ประธานกรรมการ บจ. ท็อป ที 2015

ตั้งแต่ 2556 ประธานกรรมการ บจ. ว้าว มี

ตั้งแต่ 2555 ประธานกรรมการ บจ. แม็ค ยีนส์ แมนูแฟเจอรั้ง

ตั้งแต่ 2555 ประธานกรรมการ บจ. วินเนอร์แมน

ตั้งแต่ 2554 ประธานกรรมการ มูลนิธิแม็คกรุ๊ปเพื่อสังคมไทย

ประสบการณ์

2556-2563 ประธานกรรมการ บจ. ลุค บาลานซ์

2556-2563 ประธานกรรมการ บจ. ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น

2555-2555 กรรมการ บจ. เอสเอส ซาลันจ์

2546-2556 กรรมการ บจ. อมตะ แอพพาริลา

2542-2563 กรรมการ บจ. มิลเลเนียม (1975)

2542-2563 ประธานกรรมการ บจ. พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต)

2542-2556 กรรมการ บจ. นายายอาม เรียวเอสเตท

คณะกรรมการบริษัท

นายวิรัช เสรีภาณุ

1

3

กรรมการ / กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน / ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการปฏิบัติการ

• อายุ 59 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

18 มีนาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : 15,000,000 หุ้น (1.88%)
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี สาขาเกษตรศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 155/2012

การอบรมอื่น ๆ

- (ไม่มี)

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย
- (ไม่มี)
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (7 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562 กรรมการ บจ. ท็อป ที 2015

ตั้งแต่ 2561 กรรมการ บจ. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์)

ตั้งแต่ 2560 กรรมการ บจ. อโรมาติก แอคทีฟ

ตั้งแต่ 2558 กรรมการ บจ. แม็คจีเนียส

ตั้งแต่ 2556 กรรมการ บจ. ว้าว มี

ตั้งแต่ 2555 กรรมการ บจ. แม็ค ยีนส์ แมบูแฟคเจอร์ริง

ตั้งแต่ 2555 กรรมการ บจ. วินเนอร์แมน

ประสบการณ์

2555-2555 กรรมการ บจ. พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต)

2562-2563 กรรมการ บจ. ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น

2556-2563 กรรมการ บจ. ลุค บาลานซ์

2553-2555 กรรมการ บจก. พี.เค.แอสเซท พลัส

2546-2556 กรรมการ บจก. อมตะ แอพพาริลา

นายศุภศักดิ์ จิรเสวีบุตรประพันธ์

4

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง /
ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

• อายุ 57 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

18 มีนาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

• ของตนเอง : ไม่มี

• ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

• นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยอริโซนา สเตท เทมเป รัฐอริโซนา

• นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยแคลิฟอร์เนีย เวสท์กัน ซานดิเอโก แคลิฟอร์เนีย

• เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยนอร์ธอีสต์ทัน บอสตัน แมสซาชูเซตส์

• เนติบัณฑิตไทย

• ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

• หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 10/2004

การอบรมอื่น ๆ

- (ไม่มี)

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

• บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย

- (ไม่มี)

• กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน
และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (17 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562 กรรมการ บจ. ลุก บาลานซ์

ตั้งแต่ 2562 กรรมการ บจ. วี-คลัส เทคโนโลยี จำกัด

ตั้งแต่ 2561 กรรมการ บจ. โซนี่ ดาร์บี้ ออยส์ นนทบุรี

ตั้งแต่ 2557 กรรมการ บจ. โซนี่ ดาร์บี้ (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2556 กรรมการ บจ. เอส.ซี. ลอว์ ออฟฟิศ

ตั้งแต่ 2549 กรรมการ บจ. โซนี่ ดาร์บี้ ออโต้ เซอร์วิส

ตั้งแต่ 2548 กรรมการ บจ. ซากาวะ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2548 กรรมการ บจ. เอสจี ซากาวะ (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2547 กรรมการ บจ. ไวกิ้ง มอเตอร์ส

ตั้งแต่ 2546 กรรมการ บจ. โซนี่ ดาร์บี้ แวนเทจ (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2546 กรรมการ บจ. โซนี่ ดาร์บี้ ออยส์ โอลด์ดิงส์ (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2546 กรรมการ บจ. โตเกียวมารีนเชิร์กฮิสต์ (อาเคเนย์) บริการ

ตั้งแต่ 2544 กรรมการ บจ. โซนี่ ดาร์บี้ มาสด้า (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2544 กรรมการ บมจ. โตเกียวมารีนประกันชีวิต (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2544 กรรมการ บจ. เพอร์ฟอร์แมนซ์ มอเตอร์ส (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2543 กรรมการ บจ. กรีนสปอต

ตั้งแต่ 2540 กรรมการ บมจ. โซนี่ ดาร์บี้ ออยส์ มรกต

ประสบการณ์

2556-2563 กรรมการ บจ. เอส.ซี.พี. ฟรีเซีย เมทกอล

2553-2563 กรรมการ บจ. แรนดิล วอเตอร์ เทคโนโลยีส์ (ไทย)

คณะกรรมการบริษัท

นายสมชัย อภิวรรณพร

1

5

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

- อายุ 71 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

18 มีนาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการจัดการงานสาธารณะ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- หลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) รุ่นที่ 17/2012
- หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 21/2008
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 74/2006
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 14/2004

การอบรมอื่น ๆ

- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 5/2552 สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร ภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 46 ปี 2546 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (Top Executive Program in Commerce and Trade : TEPCoT) สถาบันวิทยาการการค้า

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (1 แห่ง)
- ตั้งแต่ 2563 ประธานกรรมการ บริษัท ไดเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน)
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน
- และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (3 แห่ง)

ตั้งแต่ 2556 กรรมการ บจ. ว้าว มี

ตั้งแต่ 2555 กรรมการ บจ. แอ็ค ยีนส์ แมมูแฟคเจอร์

ตั้งแต่ 2555 กรรมการ บจ. วินเนอร์แมน

ประสบการณ์

2555-2557 ประธานกรรมการอำนวยการ โรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง

2554-2563 กรรมการ บจ. พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต)

2554-2561 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. เฟอร์รี่ จำกัด

2553-2562 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. ชินนิค (ประเทศไทย)

2549-2563 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่งตอบแทน บมจ. ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน

นายลักษณะน้อย พึ่งรัศมี

1

6

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- อายุ 69 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

1 มกราคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Certificate in Management Development Program, The Wharton School of the University of Pennsylvania
- Certificate in Inno - Leadership program, INSEAD University (France)
- Certificate "Executive development Program" Graduate School of business, Columbia University

การอบรมทบจากหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Certification Program (DCP) รุ่น 122/2009
- Director Accredited Program (DAP) รุ่น SCC/2004

การอบรมอื่น ๆ

- (ไม่มี)

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (2 แห่ง)
 - ตั้งแต่ 2563 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ.เอสซีซี เซรามิกส์
 - ตั้งแต่ 2557 ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. ออริจิ้นพร็อพเพอร์ตี้
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (4 แห่ง)
 - ตั้งแต่ 2562 ที่ปรึกษาและกรรมการ ด้านบัญชีภาษีอากรและบัญชีบริหาร สภาวิชาชีพบัญชีแห่งประเทศไทย (ในพระบรมราชูปถัมภ์)
 - ตั้งแต่ 2561 ที่ปรึกษา ก.ล.ด. (สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)
 - ตั้งแต่ 2559 กรรมการ บจ. วัน ออริจิ้น
 - ตั้งแต่ 2557 ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. บูโอบิ

ประสบการณ์

- 2558-2559 กรรมการอิสระ บจ. นกสควิดแอร์ไลน์
- 2556-2563 กรรมการ บจ. เอสซีเคปิตอล (ประเทศไทย)
- 2556-2563 ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บมจ. ซิงเกอร์ประเทศไทย
- 2556-2561 ที่ปรึกษา สำนักผู้ช่วยผู้จัดการใหญ่การเงินและการลงทุน บมจ. ปูนซีเมนต์ไทย
- 2556-2558 ที่ปรึกษา บริษัทเซ็นทรัลมาร์เก็ตติ้งกรุ๊ป จำกัด บริษัทกลุ่มเซ็นทรัล จำกัด
- 2548-2555 กรรมการผู้จัดการ บจ. เอสซีซี แอเคเค้าน์ติง เซอร์วิสเชส
- 2547-2548 ผู้อำนวยการสำนักงานบัญชีกลาง บมจ. ปูนซีเมนต์ไทย

คณะกรรมการบริษัท

นายกฤษณ์ จันทโนทก

1

7

กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

• อายุ 46 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

29 ตุลาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

• ของตนเอง : ไม่มี

• ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา/ การอบรม

• ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

• ปริญญาตรี สาขาบัญชี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

• Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 4/2015

• Anti-Corruption for Executive Program (ACEP) รุ่นที่ 7/2013

• Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 143/2011

• Financial Statements for Directors (FSD) รุ่นที่ 11/2011

การอบรมอื่น ๆ

• หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่น 15 สถาบันวิทยาการตลาดทุน

• หลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง รุ่น 6 (วปส.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

• หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TepCot 7) มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

• ประกาศนียบัตรหลักสูตร Six Sigma Black Belt จาก General Electric Company

• หลักสูตรสุดยอดผู้นำวิทยาการประกันภัยระดับสูง (Super วปส.) รุ่นที่ 1 สถาบันวิทยาการประกันภัยระดับสูง

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

• บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (2 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562 กรรมการอิสระ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

ตั้งแต่ 2558 กรรมการอิสระ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด

• กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (1 แห่ง)

ตั้งแต่ 2564 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เอไอเอ ประเทศไทย

ประสบการณ์

2559-2560 รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

2558-2558 กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไทยคาร์ดิฟ ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

2555-2558 รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัทหลักทรัพย์ กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

2553-2555 กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

กรรมการ/ กรรมการบริหาร

- อายุ 43 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

13 พฤษภาคม 2562

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- Master of Business Administration, Imperial College Business School
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมทบทางหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 215

การอบรมอื่น ๆ

- Executive Development Program (EDP) รุ่นที่ 13

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย
- (ไม่มี)
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (3 แห่ง)

ตั้งแต่ 2561 กรรมการ บจ. คอบร้า แอดวานซ์ คอมพิวเตอร์

ตั้งแต่ 2560 กรรมการผู้จัดการ บจ. ไพรวท อีควิตี้ (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2560 กรรมการ บจ. เอ็กซ์เพรส ฟู้ด กรุ๊ป

ประสบการณ์

2553-2556 ผู้อำนวยการ Investment Banking Barclays Bank, Singapore

คณะกรรมการบริษัท

นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์

1

9

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง

- อายุ 58 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

11 พฤศจิกายน 2558

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขา Management Information System มหาวิทยาลัยเวอร์จิเนีย สหรัฐอเมริกา
- ประกาศนียบัตรด้านการจัดการ (Special Management Program) มหาวิทยาลัยมาร์แชล สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ เอกการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 162/2562
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 49/2547

การอบรมอื่น ๆ

- Enhancing Competitiveness of Thai Companies – IMD Switzerland
- IMD Leadership Development Program (2015) – Thailand Listed Company Assoc. 2015
- Certified Berkeley Institution Executive Coaching (BECI 2014)
- Leadership Successor Program for State Enterprises (LSP1) – Ministry of Finance
- Capital Market Academy (CMA14) – Stock Exchange of Thailand
- Executive Development Program, Chairman of Alumni 6 (EDP6) – TLCA
- Business Revolution and Innovation Network (BRAIN1) – FTI Federal Trade Industries
- Strategic leadership and Mega Trend, all leadership programs at DHL, Motorola and Oracle

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (3 แห่ง)

ตั้งแต่ 2564 กรรมการอิสระ บริษัท ที.เค.เอส เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ตั้งแต่ 2563 กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับเทคโนโลยีสารสนเทศ บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาติ

ตั้งแต่ 2554 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการสรรหา กรรมการกำหนดค่าตอบแทน บมจ.ทีเอส เอ็มเคซี คอมมูนิเคชั่น

- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (3 แห่ง)

ตั้งแต่ 2564 กรรมการ/คณะกรรมการบริหาร Executive Committee/ บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด

ตั้งแต่ 2564 ที่ปรึกษา/คณะกรรมการกำหนดแผนการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล/กรมสรรพากร

ตั้งแต่ 2557 กรรมการ บจ.ดีแทค ไตรเนต

ประสบการณ์

2562-2564 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2551-2562 กรรมการผู้จัดการ บจ. ดีเอชแอล เอ็กซ์เพรส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย)

2547-2551 กรรมการผู้จัดการ ประจำประเทศไทย กลุ่มอุปกรณ์โทรศัพท์เคลื่อนที่ บจ. โมโตโรล่า (ประเทศไทย)

2541-2554 General Manager / บริษัท ออราเคิล คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
ประวัติความเป็นมาของบริษัท

2518

- ทางกงยีนส์แบรนด์ “Mc” ตัวแรกถือกำเนิดขึ้น

2523

- ก่อตั้ง “บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด” เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปประเภทยีนส์ ภายใต้แบรนด์ “Mc”

2543

- เปิดตัวแบรนด์ “Mc Lady” และ “Bison” เพิ่มความหลากหลายของสินค้าและตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคได้มากขึ้น

2551

- ดำเนินแผนการขยายสาขาเชิงรุก โดยเปิดให้บริการร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop) สาขาแรกที่เทศบาล ไรต์ส ศาลายา

2555

- ปรับโครงสร้างการประกอบธุรกิจ เพื่อรองรับการเติบโตในอนาคต โดยก่อตั้งบริษัทจำกัด ภายใต้ชื่อ “บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด” มีทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกาย และสินค้าไลฟ์สไตล์
- จัดตั้ง “บจก. วินเนอร์แมน” เพื่อบริหารจัดการด้านพนักงานขาย
- จัดตั้ง “บจก. แม็ค ยีนส์ แมนูแฟเจอริง” เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัทในประเทศเมียนมาร์ และประเทศลาว

2556

- จัดตั้งบริษัท “MC INTER LIMITED” จดทะเบียน ในเขตบริหารพิเศษฮ่องกง แห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจ และการลงทุนในต่างประเทศในอนาคต
- จัดตั้ง “บจก. ว้าว มี” เพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าและบริการผ่านทางอินเทอร์เน็ต
- จัดตั้ง “บจก. ลุค บาเลนซ์” เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจใหม่ในกลุ่มสินค้าไลฟ์สไตล์
- จดทะเบียนแปรรูปเป็นบริษัทมหาชนในชื่อ “บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” และเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 400 ล้านบาท
- เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเริ่มซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “MC”
- เปิดตัว แบรนด์ “Mc Pink” ขยายธุรกิจเข้าสู่เสื้อผ้าแฟชั่นวัยรุ่นสตรี
- เปิดตัวแบรนด์ “Mc mini” ขยายฐานกลุ่มลูกค้าสู่กลุ่มเด็กอายุ 6-12 ปี
- เปิดตัวแบรนด์ “The Blue Brothers” ขยายฐานธุรกิจเข้าสู่ตลาดพรีเมียม
- เปิดตัวแบรนด์ “mc mc” ขยายฐานธุรกิจเข้าสู่กลุ่มสินค้า Value-for-money สำหรับทุกเพศทุกวัย
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “Mc Me” ภายใต้แบรนด์ “Mc” เพื่อขยายเข้าสู่กลุ่มลูกค้าผู้หญิงที่มีอายุ 40 ปี ขึ้นไป
- เข้าลงทุนถือหุ้น 51% ใน “บจก. ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น” หนึ่งในผู้นำธุรกิจนำเข้า และจัดจำหน่ายนาฬิกาแบรนด์ดังชั้นนำจากทั่วโลก อาทิเช่น Diesel, DKNY, Emporio Armani เป็นต้น

2557

- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัทในประเทศเวียดนาม
- เปิดตัวร้านค้าปลีก “The Blue Brothers Denim Store” อย่างเป็นทางการ
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “Mc mini girls” ภายใต้แบรนด์ “Mc mini” เพื่อขยายฐานลูกค้าจากเดิมที่เจาะจงเฉพาะกลุ่มเด็กผู้ชายอายุ 6-12 ปี ครอบคลุมสู่กลุ่มเด็กผู้หญิงอายุ 6-12 ปี
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “Mc Plus” ภายใต้แบรนด์ “Mc” เพื่อขยายเข้าสู่ฐานกลุ่มลูกค้าไซส์พิเศษ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

2558

- ย้ายคลังสินค้า และศูนย์กระจายสินค้าจากโรงงาน 1 ไปที่ คลังสินค้าให้เช่าของ บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น ที่ถนนร่มเกล้า
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “กระเป๋าดินทาง Mc” นำนักเบทา ภายใต้แบรนด์ “Mc” สินค้าประเภทไลฟ์สไตล์สำหรับ นักเดินทาง
- เปิดช่องทางจำหน่ายใหม่ในสถานบริการน้ำมัน ปตท. โดยใช้แบรนด์ “mc mc” ขยายฐานลูกค้าใหม่ ที่เป็นคนท้องถิ่น และนักเดินทาง
- จัดตั้ง “บจก. แม็คจีเนียส” และลงนามในสัญญาร่วมกับบริษัท เพชรเกษมโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญ ด้านผลิตสิ่งทอ โดยมีสัดส่วนการลงทุน 51:49 ใน บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่าย สินค้าเสื้อผ้าก่อนบนภายใต้แบรนด์ “Mc T”
- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัท ในประเทศกัมพูชา
- เปลี่ยนชื่อและปรับโดเมนเว็บไซต์จาก www.WoWme.co.th เป็น www.mcshop.com

2559

- เปิดตัว Mc Jeans Official Line เพื่อเพิ่มช่องทาง ในการสื่อสาร และอัพเดทข่าวสารกับลูกค้า
- ติดอันดับ ESG100 หลักการที่ยั่งยืนที่มี การดำเนินงานที่โดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance หรือ ESG) ภายใต้อุตสาหกรรมบริการ ซึ่งจัดอันดับโดยสถาบันไทยพัฒน์
- เปิดตัว www.mcshop.com Official Line เพื่อโปรโมท สิทธิพิเศษ และสินค้าใหม่ของช่องทางออนไลน์
- ได้รับรางวัล “ผลิตภัณฑ์ยอดเยี่ยมของประเทศไทย” หรือ Premium Products of Thailand - The Pride of Thais สาขาเครื่องแต่งกายและเครื่องประดับในงาน Thailand Industry Expo 2016 จัดขึ้นโดยกระทรวงอุตสาหกรรม เพื่อยกย่องผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีคุณภาพยอดเยี่ยม ที่สร้างชื่อเสียงให้แก่ประเทศจนเป็นที่ยอมรับในระดับโลก ตลอดจนเชิดชูเกียรติบุคคล ผู้คิดค้นนวัตกรรม รวมทั้ง ส่งเสริมการสร้างตราสินค้า ยกระดับผลิตภัณฑ์ ให้นำเข้า ชื่อ ในคุณภาพสินค้าไทย

2559

- ปรับโครงสร้างการบริหารจัดการและปรับแผนธุรกิจ ของ บจก. โทมัส เดคโค คอร์ปอเรชั่น
- เปิดตัวแบรนด์ “U-P” ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจเสื้อผ้าชุด ออกกำลังกาย (Activewear) ที่เน้น function การใช้งานเป็นหลัก (Sport functional) ตามสโลแกน “Unlimited Performance”
- เริ่มวางจำหน่ายสินค้าไลฟ์สไตล์ใหม่ “ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว” ภายใต้แบรนด์ “M&C”

2560

- บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ลงนามในสัญญา ร่วมทุนกับ นายวิริยะ พึ่งสุนทร ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญ ด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์บำรุงผิว โดยมีสัดส่วนการ ลงทุน 55:45 ในบริษัท อโรมาติก แอ็คทีฟ จำกัด เพื่อ ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่อง หอมอื่นๆ ภายใต้แบรนด์ “M&C” รวมถึงเป็นตัวแทน จำหน่ายแบรนด์ “Nature Touch” เพื่อรองรับการ ขยายธุรกิจการจำหน่ายสินค้าไลฟ์สไตล์
- บจก. โทมัส เดคโค คอร์ปอเรชั่น ได้ทำการย้ายสำนักงาน มาอยู่ที่เดียวกับบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เพื่อการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัท ในประเทศอิหร่าน
- ปรับปรุงเว็บไซต์ www.mcshop.com ในรูปแบบใหม่ให้ มีจุดเด่นและ feature ที่น่าสนใจรวมถึงหน้า Blog ที่ สวยงามเป็นสัดส่วน เพื่อให้ลูกค้าได้รับประสบการณ์ ช้อปช้อปปิ้งออนไลน์ได้อย่างง่ายและสะดวกสบาย
- เข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC) ในงานประชุมระดับ ชาติว่าด้วยการสร้างแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านทุจริตครั้งที่ 5 ซึ่งเป็นความสำเร็จและ สะท้อนถึงความมุ่งมั่นและให้ความสำคัญในด้านการ บริหารงานด้วยความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืน
- ได้รับรางวัลบริษัทจดทะเบียนด้านผลการดำเนินงาน ดีเด่น (Outstanding Company Performance Awards) จากงานประกาศผลรางวัล “SET Awards 2017” ได้รับการประกาศรายชื่อหลักทรัพย์ใช้สำหรับ คำนวณดัชนี SET100 และดัชนี SETHD
- ในช่วงครึ่งปีแรก พ.ศ. 2561 เริ่มทดลองใช้ระบบ Customer Relationship Management (CRM) เพื่อ รับสมัครสมาชิกภายใต้โปรแกรม “MC Club” เพื่อรับ สิทธิพิเศษเหนือระดับตลอดทั้งปี

2561

- มีความร่วมมือกับ Warrix ที่ได้ลิขสิทธิ์ผลิตและจัดจำหน่ายเสื้อฟุตบอลทีมชาติไทย
 - เพิ่มช่องทางจำหน่ายใหม่สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวแบรนด์ “M&C”และ “Nature Touch” ผ่านแคปเตอร์ในโซน Hello Beauty ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน ภายใต้ชื่อ “Aromatique Active”
 - มีความร่วมมือกับ The Walt Disney Thailand ในการออกผลิตภัณฑ์ Sport Fashion ในคอลเลกชัน Marvel ของ 11 Super Hero ลิขสิทธิ์แท้
 - ติดตั้งระบบ Customer Relationship Management (CRM) เพื่อรับสมัครสมาชิก “MC Club” สะสม คะแนน เพื่อรับสิทธิพิเศษทุกร้านค้าปลีกของตนเองครบทั่วประเทศ
- ปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยโดยบริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญของ บริษัท อีโอมาร์ค แอ็คทีฟ จำกัด ให้กับบริษัทลูก บาลานซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นบริษัทแกนในการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่มธุรกิจใหม่มีความชัดเจนเหมาะสมและคล่องตัวต่อการขยายธุรกิจในอนาคต
- เว็บไซต์ mcshop.com เพิ่มบริการ Ship to Shop เชื่อมต่อช่องทางออนไลน์และออฟไลน์และสามารถให้บริการหลังการขายแบบไร้รอยต่อได้ที่ร้านค้าแม่ข่าย

2562

- บริษัทได้รับอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืน และได้จบโครงการซื้อหุ้นคืนในเดือนกุมภาพันธ์ 2562
- บริษัท ลูก บาลานซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แมคมิลเลียน (ประเทศไทย) จำกัด จากนาย Thomas Foo Choong How โดยมีสัดส่วนการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 45 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัท แมคมิลเลียน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งปัจจุบันได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด เป็นธุรกิจให้บริการการจัดการและบริหารคลังสินค้าแบบครบวงจรสำหรับธุรกิจออนไลน์และอื่นๆ
- เปิดตัวโฉมใหม่แบรนด์ “U-P” ธุรกิจเสื้อผ้าแนว Activewear ที่เน้น function การใช้งาน (Sport functional) และไลฟ์สไตล์ด้วยดีไซน์แบบ “ Fun, Cool, Energy and Minimal”

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญใน 2563 (ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2562 ถึงเดือนมิถุนายน 2563)

ปี 2562

กรกฎาคม

- บริษัทได้แต่งตั้งนางชัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์ กรรมการของบริษัท ให้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562

สิงหาคม

- บริษัทได้เปิดตัวคอลเลกชันพิเศษ Mc X Moo โดยได้จับมือกับ หมู พลพัฒน์ อัศวประภา จากแบรนด์ MOO (หมู) ที่นำเอกลักษณ์ของความเป็นอเมริกันวินเทจและเสื้อผ้าสไตล์วีรคเอร์มาดัดแปลงให้เกิดความร่วมสมัยที่ผสมผสานประโยชน์การใช้สอยและความคลาสสิกวินเทจเข้าไว้ด้วยกัน สามารถสวมใส่ได้ทั้งในวันทำงานและในวันสบายๆ ได้อย่างลงตัวนอกจากนี้บริษัทยังได้ดึงตัวโตโน่ภาคิน คำวิลัยศักดิ์ เป็นพรีเซนเตอร์คนใหม่ พร้อมเปิดตัวคอลเลกชันพิเศษ แมคโบทเกอร์คอลเลกชัน ดอกหญ้าความเก๋ ปรากฏเปรี้ยวและความคล่องตัวไว้อย่างลงตัวตอบโจทย์ทั้งแฟชั่นและฟังก์ชันที่ไม่เพียงสำหรับขี่มอเตอร์ไซด์เท่านั้น แต่ยังสามารถสวมใส่ได้ในชีวิตประจำวันด้วย



กันยายน

- บริษัท ลูก บาลานซ์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 99.98 ได้จำหน่ายหุ้นที่ถือทั้งหมด 51% ในบริษัทไทม์เดค โคคอร์ปอเรชั่นจำกัด (TDC) ซึ่งดำเนินธุรกิจนำเข้าและจำหน่ายนาฬิกาแบรนด์ชั้นนำจากทั่วโลกให้กับนาย วราฤทธิ์ เปล่งวาณิช และนายภาณุ ณรงค์ชัยกุล ผู้ถือหุ้นใน TDC รวม 1,041,002 หุ้น ที่ราคาหุ้นละ 28.8184 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 30 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้นำเงินจากการขายหุ้น TDC ไปใช้ในการพัฒนาธุรกิจให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและ/หรือ ใช้เป็นเงินทุนสำรองสำหรับโอกาสในการเข้าลงทุนในกิจการอื่นๆ ตามนโยบายการลงทุนของ บริษัทซึ่งสามารถสนับสนุนธุรกิจหลักหรือธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญและเป็นธุรกิจที่จะสร้างกำไรได้อย่างต่อเนื่อง

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2563

มีนาคม

- บริษัทได้เปิดสายการผลิตหน้ากากผ้าและหมวกป้องกันเชื้อโรคเพื่อช่วยบรรเทาปัญหาขาดแคลนหน้ากากอนามัยภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-19 ซึ่งได้วางจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ ขณะเดียวกันบริษัทได้จัดทำกิจกรรมระดมทุน covid-19 ให้กับพนักงานทุกคนกว่า 2,500 คน รวมทั้งประกาศใช้นโยบายการทำงานจากที่บ้าน (work from home)



การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญใน 2564 (ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2563 ถึงเดือนมิถุนายน 2564)

ปี 2564

มกราคม

- บริษัทจับมือกับอินเทอร์เนชั่นแนลพาร์ตเนอร์ (International Partner) ร่วมกันสร้างสรรค์แคมเปญการตลาดในชื่อ Legend on Legend กับคอนเซปต์ "Mc Jeans, Everyday is a match day" เพราะทุกวันคือการแข่งขัน อีกทั้งได้นำโลโก้แบรนด์แม็คคีนส์ไปปรากฏในเกมการแข่งขันฟุตบอลพรีเมียร์ลีกของทีมชั้นนำของลีก รวมทั้งการได้ดำเนินนักฟุตบอลระดับโลกอย่างไมเคิล โอเวน และดีมิทาร์ เบร์บาตอฟ มาร่วมในแคมเปญด้วย



มีนาคม

- บริษัทได้ลงนามสัญญาคู่ค้ากับพันธมิตรจากประเทศมาเลเซีย คือ บริษัท Heedspace Sdn Bhd ซึ่งเป็นพันธมิตรที่มีประสบการณ์และเชี่ยวชาญด้านการสร้างแบรนด์ในประเทศมาเลเซียและการร่วมมือเป็นพันธมิตรในครั้งนี้นับเป็นก้าวสำคัญตามนโยบายการขยายฐานลูกค้าไปยังต่างประเทศ

- บริษัทประสานความร่วมมือทางธุรกิจกับไปรษณีย์ไทยเพื่อขยายฐานลูกค้าเพิ่มมากขึ้น และได้กลุ่มลูกค้าใหม่ในเขตเมืองรองและชุมชนท้องถิ่น อีกทั้งต่อยอดธุรกิจในการให้บริการอื่นๆ อาทิ บริการจัดส่งสินค้าด้วยบริการไปรษณีย์ด่วนพิเศษ (EMS) ในประเทศ บริการคลังสินค้าครบวงจรที่ปทุมฯ และจัดส่งสินค้าไปยังผู้รับปลายทางทั่วประเทศ รวมทั้งเข้ามาจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ของ ปณท ด้วย

มิถุนายน

- บริษัทได้แต่งตั้งนายเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์ ให้ดำรงตำแหน่งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

- บริษัทได้เปิดตัวแคมเปญ Earth Friendly นำเสนอคอลเลกชันใหม่ที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อม ชวนวัดกรรม ทั้งคอลเลกชัน Mc Save the World ที่ใช้วัตถุดิบ Dry Dye ย้อมผ้าไม่ใช้น้ำ รายแรกในไทย และคอลเลกชัน Mc X Toni ที่ได้ "โทนี่ รากแก่น" มาร่วมสร้างสรรค์แฟชั่นสุดชิป ดีไซน์ด้วยผ้าที่ทำจากพลาสติกรีไซเคิล และผ้าใยกันซิง (Hemp) ที่ทั้งสวมใส่สบาย ดีไซน์สวย พร้อมใส่ใจสิ่งแวดล้อม



สิงหาคม

- บริษัทได้รับรางวัล Consumer Choice ในงาน Shopee Brand Conference 2021 ในหมวดแบรนด์แฟชั่นเครื่องแต่งกาย โดยการมอบรางวัลงาน Shopee Brand Conference นั้นจัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อยกย่องความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจของแบรนด์ในแขนงต่างๆ จนเป็นที่ยอมรับจากนักช้อปปิ้งแพลตฟอร์มช้อปปิ้ง



นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

เพื่อสร้างประสบการณ์ในการจับจ่ายสินค้าอันน่าจดจำให้แก่ลูกค้า ไม่ว่าจะเป็นบริการที่ดี การคัดสรรสินค้าคุณภาพ และความคุ้มค่า เพื่อให้ลูกค้าของบริษัทเกิดความพึงพอใจสูงสุด อีกทั้งทำให้สถานที่ทำงานของบริษัท

เป็นสถานที่ทำงานแห่งความสุขที่พนักงานมีความภูมิใจในองค์กร รวมถึงได้รับความไว้วางใจด้านผลตอบแทนระยะยาวจากนักลงทุนและผู้ถือหุ้น

บริษัทได้จัดทำแผนธุรกิจเพื่อผลักดันให้บริษัทเติบโตตามเป้าหมายที่ระบุไว้ข้างต้นด้วยการเติบโตของรายได้และความสามารถในการรักษาผลกำไรอย่างมั่นคงและยั่งยืนผ่านกลยุทธ์ดังต่อไปนี้

1. กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ : เพิ่มความหลากหลายและความแข็งแกร่งของผลิตภัณฑ์ นวัตกรรมและแบรนด์สินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่มทุกวัยและทุกไลฟ์สไตล์

บริษัทมุ่งเน้นการออกแบบและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายทันสมัย และมีนวัตกรรมใหม่ๆ ให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่มและยังคงลงทุนต่อเนื่องเพื่อความยั่งยืนในระยะยาวและความสามารถในการแข่งขัน โดยบริษัทมุ่งเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับตราสินค้าของบริษัทให้เป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวางยิ่งขึ้น ทั้ง 3 กลุ่มสินค้า อันได้แก่ สินค้ากลุ่มยีนส์ (Denim) ภายใต้แบรนด์ “Mc Jeans” ผ่านคอลเลกชันเซลเวจ (Selvedge) หรือกางเกงยีนส์รีแมตต์ที่มีความเป็นเอกลักษณ์เฉพาะตัวที่ผลิตจากผ้าทอหน้าแคบที่มีการควบคุมคุณภาพสูงกว่าผ้าทอทั่วไปและมีการเย็บริมขอบผ้าด้วยด้ายสีเพื่อให้ผ้ามีความทนทาน ซึ่งถือเป็นสัญลักษณ์ของความพรีเมียมในวงการยีนส์ สินค้า Non-denim หรือ Casual wear โดยเพิ่มไลน์สินค้าแนว Activewear และเปิดตัวอย่างเป็นทางการภายใต้แบรนด์ “U-P” (ยู-พี) ด้วยคอลเลกชันแนว Conceal & Reveal ภายใต้คอนเซ็ปต์ที่เน้นความสนุก เท่ ให้พลัง ในสไตล์น้อยแต่มาก และตามด้วยคอลเลกชันต่อมาแนว Monochrome และ Pastel เหมาะกับผู้ที่ชอบแต่งตัว Sport casual ที่คุมโทนแบบสีเดียวทั้งชุด หรือคนที่ชอบโทนสีพาสเทลที่ดูสดใส สบายตา และต่อด้วยคอลเลกชัน Livelihood ที่มาพร้อมลายกราฟฟิคคำคมบอกเล่าเรื่องราวการดำเนินชีวิตของผู้คนผ่านสัญลักษณ์และประโยคที่กินใจ ด้วยเนื้อผ้านุ่ม ระบายอากาศดีเยี่ยมให้สวมใส่สบายทุกสัมผัสทั้งใส่ออกกำลังกายและลำลอง สามารถมีกซ์แอนด์แมทช์ในชีวิตประจำวัน ในขณะที่สินค้า Lifestyle อื่น เช่น Fashion Accessories รวมทั้ง Personal care นั้นยังคงพัฒนาสินค้าใหม่ที่ตรงใจและสอดคล้องไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภค เพื่อเพิ่มความสุขในการแต่งตัว และการใช้ชีวิต เช่น รองเท้า Mc Sneaker และ Slip-on ที่มีรูปทรงที่ทันสมัยใส่สบายบ่งบอกถึงรูปแบบการใช้ชีวิตที่คล่องตัว เสื้อฮู้ดดีและเสื้อแจ็กเก็ต ที่ผลิตจากผ้านุ่มสึ้น สามารถซิมซั่มเหงือ และระบายอากาศได้ดี สามารถใส่ผสมผสานกับกางเกงยีนส์ทั้งขาสั้นและขายาวได้ซึ่งจะได้รับการแต่งตัวในแนว minimal look

2. กลยุทธ์ด้านช่องทางการจำหน่าย

2.1) ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายออฟไลน์ให้ครอบคลุมฐานลูกค้าที่กำลังขยายตัวทั่วประเทศ

บริษัทตั้งเป้าหมายที่จะเพิ่มการเติบโตของยอดขายผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายออฟไลน์ให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ ด้วยร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop) จุดขายในห้างค้าปลีกสมัยใหม่* (Modern Trade) และจุดขายเคลื่อนที่ (Mobile Units) และขยายพื้นที่ในสาขาที่มีศักยภาพ ซึ่ง ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 มีจำนวนมากกว่า 600 แห่ง ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการสินค้า ความคล่องตัวของการนำเสนอสินค้าใหม่ที่มีความหลากหลายมากขึ้นและรองรับการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อสร้างประสบการณ์ที่แปลกใหม่ และยังคงความสนุกให้กับลูกค้าเจกเซ้นที่ผ่านมา

กลยุทธ์การขยายจุดจำหน่ายสินค้าข้างต้นจะทำให้บริษัทสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้มากขึ้น ทั้งนี้บริษัทจะพิจารณาความเป็นไปได้ของรอบคอบโดยพิจารณาถึงทำเล ศักยภาพของศูนย์การค้า จำนวนประชากร กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และกำลังซื้อ ณ จุดขายใหม่แต่ละแห่ง

*จุดขายในห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) คือ ห้างสรรพสินค้าท้องถิ่น ห้างสรรพสินค้าที่มีสาขาทั่วประเทศ และห้างค้าปลีกสะดวกซื้อ

2.2) พัฒนอย่างต่อเนื่องสำหรับช่องทางการจัดจำหน่ายทางอินเทอร์เน็ตหรือออนไลน์

บจ. ลูกหลานซ์ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ทำการพัฒนาเว็บไซต์ mcshop.com ในรูปแบบใหม่ให้มีจุดเด่นและมีลักษณะการใช้งาน (feature) ที่น่าสนใจหลายอย่างที่สวยงามเป็นสัดส่วน เพื่อให้ลูกค้าได้รับประสบการณ์การจับจ่ายออนไลน์อย่างง่ายและสะดวกสบาย โดยจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้า เครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ของกลุ่มบริษัท และมีสินค้าเฉพาะรุ่นที่จำหน่ายเฉพาะช่องทางออนไลน์ เพื่อดึงดูดกลุ่มลูกค้าเดิมและกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้รับรู้และได้ทดลองใช้ผลิตภัณฑ์ต่างๆ ของกลุ่มบริษัทมากขึ้น

2.3) พัฒนอย่างต่อเนื่องสำหรับการเชื่อมต่อช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งทางออฟไลน์และออนไลน์

บริษัทได้พัฒนาระบบ E-commerce mcshop.com อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้าได้รับประสบการณ์ที่ดีในการช้อปปิ้งออนไลน์กับบริษัท โดยมุ่งเน้นการเชื่อมต่อช่องทางการจัดจำหน่าย ออฟไลน์ ออนไลน์ เข้าด้วยกัน โดยลูกค้า

สามารถสั่งซื้อสินค้าออนไลน์ แล้วจัดส่งสินค้าไปที่สาขาออฟไลน์ที่ต้องการได้ รวมทั้งสามารถเปลี่ยนหรือคืนสินค้าที่ร้านออฟไลน์ตามที่ลูกค้าสะดวก และเป็นการช่วยเพิ่ม กราฟฟิค (Traffic) ให้กลับมาที่ร้านออฟไลน์ได้ด้วย

3. ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปยังต่างประเทศ เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มประเทศในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (ASEAN Economic Community: AEC) และประเทศอื่นๆ ที่มีศักยภาพ

บริษัทมีเป้าหมายที่จะขยายฐานลูกค้าใหม่ในกลุ่มประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน และประเทศที่มีศักยภาพในการต่อยอดธุรกิจ โดยจากปัจจุบันที่มีผู้แทนจำหน่ายในประเทศเมียนมาร์ ประเทศลาว ประเทศกัมพูชา และประเทศอินโดนีเซีย โดย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 มีจำนวนรวม 9 แห่ง

นอกจากนี้บริษัทยังมีแผนงานที่จะเพิ่มจุดขายให้ครอบคลุมกลุ่มประเทศอื่นๆ ในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียนให้มากขึ้น โดยจะพิจารณาถึงรูปแบบการเข้าถึงลูกค้าในจังหวัดและลูกค้าที่เหมาะสม ทั้งการเข้าไปดำเนินการโดยตรงโดยกลุ่มบริษัทเอง หรือในรูปแบบของการร่วมลงทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจ หรือการแต่งตั้งผู้แทนจำหน่าย เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจและความเสี่ยงในการลงทุนในประเทศนั้นๆ

4. แสวงหาโอกาสในการเข้าซื้อกิจการ หรือเข้าร่วมลงทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจเพิ่มเติม

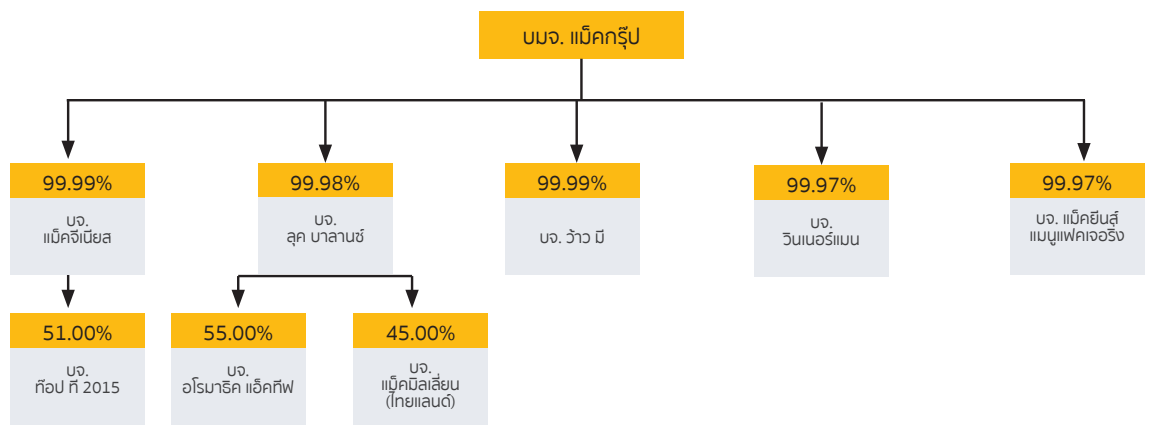
บริษัทยังคงนโยบายการแสวงหาโอกาสในการเข้าซื้อกิจการ หรือเข้าร่วมลงทุนกับพันธมิตร ทางธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อเป้าหมายในการขยายธุรกิจตามแผนยุทธศาสตร์ของกลุ่มบริษัท

5. มุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการภายในทุกภาคส่วนของการประกอบธุรกิจ ตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ การบริหารสายการผลิต การวางแผนการบริหารสินค้าสำเร็จรูป การจัดส่งสินค้าสู่ร้านค้าทั่วประเทศ รวมถึงการบริหารจัดการร้านค้าและจุดขาย โดยการปรับปรุงระบบการทำงานภายใน (Process Improvement) พร้อมกับการนำระบบสารสนเทศมาใช้ให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทั้งระบบตั้งแต่การเลือกซื้อวัตถุดิบ การพัฒนาประสิทธิภาพในการผลิตของโรงงานของบริษัท การควบคุมการผลิตของผู้ผลิตที่บริษัทเลือกใช้ในการผลิตสินค้า การพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เหมาะสมและรวดเร็ว ตลอดจนการจัดเก็บและการกระจายสินค้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรให้มีศักยภาพรองรับการเติบโตของบริษัท ตั้งแต่การสรรหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถ การมุ่งพัฒนาศักยภาพของพนักงานภายในให้สามารถเติบโตได้ในองค์กร การบริหารค่าตอบแทนที่มีระบบการจัดการที่ยุติธรรม มีเกณฑ์การพิจารณาผลงานอย่างชัดเจนและพิสูจน์ได้ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้พนักงานมีขวัญและกำลังใจ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มธุรกิจ



รายละเอียดของบริษัท และบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (บาท)	ลักษณะการดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น
บจ. แม็คกรุ๊ป	400,000,000	ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการบริหารการจัดการจำหน่ายเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์	-
บจ. วินเนอร์แมน	1,000,000	ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ให้บริการและบริหารจัดการพนักงานขายและพนักงานคลังสินค้า	99.97%
บจก. แม็ค ยีนส์ แมนูแฟคเจอริง	1,000,000	ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	99.97%
บจ. ว้าว มี	19,000,000	ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าและบริการผ่านทางอินเทอร์เน็ตหรือออนไลน์	99.99%
บจ. ลุก บาลานซ์	213,000,000	ดำเนินธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น	99.98%
บจ. แม็คจีเนียส	16,000,000	ดำเนินธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น	99.99%
บจ. อโรมาติกแอ็คทีฟ	8,000,000	ประกอบกิจการค้าผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องหอมอื่นๆ	55.00%
บจ. ท็อป ที 2015	1,875,000	ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า	51.00%
บจ. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์)	5,000,000	ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ให้บริการการจัดการและบริหารคลังสินค้าแบบครบวงจรสำหรับธุรกิจออนไลน์และอื่นๆ	45.00%

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ ภายใต้เครื่องหมายการค้าของกลุ่มบริษัท และเครื่องหมายการค้าของบุคคลอื่นโดยมุ่งเน้นเป็นผู้บริหารตราสินค้า บริหารการขายและการตลาด ออกแบบจัดหาผลิตภัณฑ์ บริหารคลังสินค้า และกระจายสินค้า โดยมีรูปแบบการประกอบธุรกิจ (Business Model) ดังนี้



1) การวางแผนสินค้าและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Merchandising Plan and New Product Development)

การวางแผนสินค้าและการพัฒนาสินค้าใหม่เป็นปัจจัยหลักในกระบวนการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท โดยมุ่งเน้นการวิเคราะห์และศึกษาพฤติกรรมของผู้บริโภค ที่มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบไลฟ์สไตล์ไปตามกระแสสังคม นอกจากนี้ พฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ทางบริษัทได้นำมาเป็นข้อมูลไปใช้ในการพัฒนาออกแบบ และจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ รวมถึงการวางแผนกลยุทธ์ในการจัดหาวัตถุดิบ อีกทั้งการพัฒนาวัตถุดิบร่วมกับผู้ผลิตรายอื่น เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพในต้นทุนที่สามารถแข่งขันได้

2) การบริหารห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain Management)

สำหรับธุรกิจเสื้อผ้าเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์นั้น บริษัทจัดหาสินค้าจากโรงงานผลิตของกลุ่มบริษัท และจาก การว่าจ้างผู้รับจ้างผลิตภายนอกหลายรายที่บริษัทเชื่อมั่นในคุณภาพและความสามารถ ในการตอบสนองความต้องการ ทั้งด้าน ปริมาณ เวลา และต้นทุนของบริษัทได้เป็นอย่างดี

3) การบริหารเครือข่ายค้าปลีก (Retail Network Management)

บริษัทมีการบริหารจัดการช่องทางการค้าปลีกเพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคได้อย่างทั่วถึง โดยมีแผนงานที่จะขยายสาขาให้ครอบคลุมทุกพื้นที่มากยิ่งขึ้น โดยมุ่งเน้นการเปิดร้านค้าปลีกของตนเองเป็นหลัก ทั้งนี้บริษัทมีทีมงานที่รับผิดชอบในการวางแผนขยายเครือข่ายอย่างมีระบบและมีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาที่สามารถวัดผล อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้บริษัทยังมีเครือข่ายค้าปลีกในต่างประเทศ ผ่านคู่ค้าซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า ที่มีความเชี่ยวชาญในการทำตลาดในแต่ละประเทศ เช่น ประเทศเมียนมาร์ ประเทศลาว ประเทศกัมพูชา และประเทศ อีหร่าน เป็นต้น และยังมีแผนที่จะขยายตลาดไปยังประเทศที่มีศักยภาพ ในอนาคตอันใกล้ด้วย

บริษัทยังได้มีการขยายเข้าสู่ช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง โดยรโมบายเคลื่อนที่ ตลอดจน มีการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายทางอินเทอร์เน็ต หรือ ออนไลน์ เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึง ลูกค้าทุกกลุ่มอย่างทั่วถึง

4) การบริหารธุรกิจออนไลน์ (Online Business & E-commerce)

บริษัทมีการบริหารจัดการธุรกิจออนไลน์หรืออีคอมเมิร์ซ โดยมุ่งเน้นการใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์การตลาดออนไลน์ เพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคยุคใหม่ โดยอาศัยเครื่องมือหลักคือเว็บไซต์ mcshop.com รวมถึงช่องทางอีมาร์เก็ตเพลส ต่างๆ ได้แก่ Lazada, Shopee, JD, Zilingo, K-Marketplace และ Shop24 ธุรกิจออนไลน์มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และบริษัทยังคงมีแผนในการขยายช่องทางการขายและดำเนินกลยุทธ์การตลาดออนไลน์ เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้า และตลาดใหม่ๆ รวมถึงเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจ

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

แบรนด์และสินค้าของบริษัท

แบรนด์และสินค้าสะท้อนภาพรวมของบริษัทตั้งแต่วิสัยทัศน์ ความเชื่อ ค่านิยมที่หลอมรวมเป็นหนึ่งเดียวกันผ่าน ผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ มุ่งเน้นกลุ่มเป้าหมายที่ชัดเจน การออกแบบสินค้ามีจุดเด่น ในเรื่องคุณภาพ และราคาที่ สมเหตุสมผล และ มีช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุม ในแต่ละกลุ่มเป้าหมายตอบสนองไลฟ์สไตล์ของลูกค้า นอกจากนี้การ ตกแต่งร้านค้า การจัดรายการส่งเสริมการขาย และออกแคมเปญต่างๆ เน้นจากพื้นฐานไลฟ์สไตล์ของลูกค้าเป็นหลัก ทำให้บริษัทฯ สามารถออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ตอบสนองกับความต้องการของลูกค้า

1. ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า และเครื่องแต่งกาย ภายใต้แบรนด์ “Mc”

“Mc Jeans” เป็นแบรนด์ที่ได้รับความนิยมเป็นอันดับต้นๆ ในธุรกิจแฟชั่นรีเทลของประเทศไทย โดยเฉพาะสินค้า กลุ่มยีนส์ ด้วยประสบการณ์ที่มีมายาวนานกว่า 46 ปี ในด้านการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และใส่ใจในทุกขั้นตอน ของการผลิต และในปีที่ผ่านมา Mc Jeans ได้มุ่งเน้นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลาย และเหมาะสมกับ รูปแบบการใช้ชีวิตมากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นสินค้าพรีเมียมคอลเลกชันอย่าง Mc Jeans Selvedge Series ซึ่งเป็นกางเกง ยีนส์ริมแดงที่โดดเด่นด้วยดีไซน์ และแพทเทิร์กลีเกอ์ดดี ที่ตอบโจทย์ทั้งแฟชั่นและการใช้งาน รวมถึง Mc Sneakers & Slip On ซึ่งเป็นรองเท้าผ้าใบที่ได้รับความนิยมเป็นอย่างมาก

นอกจากนี้ในสถานการณ์ที่ธุรกิจแฟชั่นรีเทลต้องเผชิญกับความท้าทายครั้งใหญ่จากการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 และได้รับผลกระทบทั้งอุตสาหกรรม บริษัทได้ปรับตัวอย่างรวดเร็วในทุกภาคส่วน เพื่อตอบรับกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างทันก่วงที่ โดย Mc Jeans ได้ออกผลิตภัณฑ์ใหม่เป็นหน้ากากผ้า Anti virus และกลุ่มสินค้าเสื้อผ้าที่ป้องกันแบคทีเรีย ที่นอกจากจะได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีแล้ว ยังสามารถช่วยบรรเทาปัญหา การแพร่ระบาดได้ ด้วยรวมถึงการเน้นขายผ่านช่องทางออนไลน์เป็นหลักในช่วงที่ร้านค้าไม่สามารถเปิดให้บริการได้ทั้งหมดนี้ทำให้ “Mc Jeans” เป็นแบรนด์ที่สร้างรายได้หลักให้แก่บริษัท โดยมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ “Mc” คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 97 ของรายได้จากการขายสินค้าในปี 2564



2. ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า และเครื่องแต่งกาย ภายใต้แบรนด์ “Mc Lady”

“Mc Lady” เป็นสินค้ากลุ่มผู้หญิงที่เน้นความทันสมัย สำหรับผู้ที่ชื่นชอบการแต่งตัว โดยมีสินค้าให้เลือกหลากหลายชนิด ออกแบบสินค้าตามกระแสนิยม เน้นผ้ายีนส์เป็นส่วนประกอบหลัก เพิ่มความสนุกด้วยการ Mix & Match ตามสไตล์การแต่งตัว เหมาะสมกับผู้หญิงทุกวัย ที่ยังคงสนุกกับการแต่งตัว



โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ตามงบการเงินรวมปี 2562 – 2564 (1 กรกฎาคม 2561 ถึง 30 มิถุนายน 2564) มีรายละเอียดดังนี้

1. โครงสร้างรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์

งบการเงินรวม	ปี 2562 (1 ก.ค. 61 – 30 มิ.ย. 62)		ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูป และเครื่องแต่งกายที่เกี่ยวข้อง และสินค้าไลฟ์สไตล์อื่น						
1. เครื่องหมายการค้า Mc ^{1/}	2,925	79.2	2,969	93.3	3,117	96.8
2. เครื่องหมายการค้า Mc Lady	244	6.7	120	3.8	52	1.6
3. เครื่องหมายการค้า mcT	97	2.7	19	0.6	8	0.3
4. เครื่องหมายการค้า mc mc	3	0.1	3	0.1	0	0.0
5. เครื่องหมายการค้า Mc mini	5	0.1	1	0.0	0	0.0
6. เครื่องหมายการค้า Bison	1	0.0	4	0.1	1	0.0
7. เครื่องหมายการค้า UP	16	0.4	20	0.6	32	1.0
8. เครื่องหมายการค้าอื่น	53	1.4	7	0.2	9	0.3
9. รายได้จากการขายนาฬิกา	350	9.6	39	1.2	0	0.0
รวมรายได้จากการขาย	3,694	100.0	3,182	100.0	3,220	100.0

หมายเหตุ: ^{1/} รวมรายได้จากการขายวัตถุดิบประเภท accessories ให้แก่ผู้รับจ้างผลิต

งบการเงินรวม	ปี 2562 (1 ก.ค. 61 – 30 มิ.ย. 62)		ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขายผ่านห้างค้าปลีกสมัยใหม่	1,216	32.9	838	26.3	805	25.0
2. รายได้จากการขายผ่านร้านค้าปลีกของตนเอง	2,233	60.4	1,819	57.2	1,874	58.2
3. รายได้จากการขายผ่านช่องทางการขายอื่น ^{1/}	245	6.6	525	16.5	540	16.8
รวมรายได้จากการขาย	3,694	100.0	3,182	100.0	3,220	100.0

หมายเหตุ: ^{1/} รายได้จากการขายผ่านช่องทางการขายอื่น ได้แก่ การขายผ่านตัวแทนการจัดจำหน่าย, การออกบูธแสดงสินค้า ร้านค้าปลีกค้าส่งและขายผ่านทางอินเทอร์เน็ต เป็นต้น

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรก เป็นห้างค้าปลีกสมัยใหม่รายใหญ่ (Modern Trade) โดยมีสัดส่วนรายได้ จากการขาย คิดเป็นร้อยละ 22.2, ร้อยละ 24.6 และร้อยละ 23.4 ของยอดขายรวมในปี 2562 (กรกฎาคม ปี 2561 ถึง มิถุนายน ปี 2562) ,ปี 2563 (กรกฎาคม ปี 2562 ถึง มิถุนายน ปี 2563) และปี 2564 (กรกฎาคม ปี 2563 ถึง มิถุนายน ปี 2564) ตามลำดับ

หากแบ่งกลุ่มลูกค้าปลายทางของบริษัทพบว่าบริษัทมียอดขายจากกลุ่มลูกค้าในต่างจังหวัดคิดเป็นร้อยละ 61 ,ร้อยละ 65 และร้อยละ 66 ของยอดขายรวมในปี 2562 (กรกฎาคม ปี 2561 ถึง มิถุนายน ปี 2562), ปี 2563 (กรกฎาคม ปี 2562 ถึง มิถุนายน ปี 2563) และปี 2564 (กรกฎาคม ปี 2563 ถึง มิถุนายน ปี 2564) ตามลำดับ

ช่องทางการจำหน่าย

บริษัทมีช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าที่หลากหลาย ครอบคลุมทุกพื้นที่ ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยแบ่งออกเป็นประเภทร้านค้า Free-Standing Shop, Department Store, Modern Trade และรถ Mobile car รวมทุกช่องทางการจัดจำหน่ายรวมมากกว่า 600 จุดขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยมีรายละเอียดแต่ละช่องทางดังนี้

1. ร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop) : ร้านค้าปลีกของบริษัทส่วนใหญ่ตั้งอยู่ในศูนย์การค้า และพลาซ่าในห้างสรรพสินค้าประกอบด้วย

- ร้านค้าปลีกที่ขายสินค้าภายใต้แบรนด์ “ Mc ” , “ U-P ” และ “ Mc Lady ”
- ร้านค้าปลีกที่ขายสินค้าเสื้อผ้าสำหรับ บุรุษ สตรี ภายใต้แบรนด์ “mc mc”

2. ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) : เป็นจุดขาย หรือ เคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้าทั้งที่เป็นเครือข่ายรวมทั้งห้างสรรพสินค้าท้องถิ่นในต่างจังหวัด และซูเปอร์มาร์เก็ตที่มีสาขากระจายอยู่ทั่วประเทศ เช่น ห้างสรรพสินค้าเซ็นทรัล, ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน, ห้างสรรพสินค้าเดอะมอลล์ บิ๊กซีซูเปอร์เซ็นเตอร์, 7-สะดวก นครสวรรค์ และไดอาน่า หาดใหญ่ เป็นต้น

3. Moblie Car : เป็นรถขายสินค้าแบบเคลื่อนที่ ในเขตกรุงเทพมหานคร และต่างจังหวัด เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าในท้องถิ่น และจังหวัดต่างๆ ได้มากขึ้น นอกจากนี้ยังสามารถใช้เป็นช่องทางในการทดสอบตลาด ก่อนเปิดสาขาใหม่อีกด้วย

4. ช่องทางการขายอื่นๆ ในประเทศ : เช่น นำสินค้าจัดรายการราคาพิเศษ นอกพื้นที่การขาย และ เปิดบูธขายในงานแสดงสินค้า งานประจำจังหวัด หรือเทศกาลต่างๆ

5. ช่องทางการขายผ่านตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ : บริษัทเริ่มขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปสู่ต่างประเทศด้วยการแต่งตั้ง ตัวแทนการจัดจำหน่ายทั้ง Offline และ Online ซึ่งจะเป็นผู้ทำการตลาด กระจาย และจัดจำหน่ายสินค้า บริษัทมีจุดขายต่างประเทศรวม 10 แห่ง ได้แก่ ประเทศเมียนมาร์, ประเทศลาว, ประเทศกัมพูชา และประเทศอิหร่าน ณ เดือนมิถุนายน ปี 2564

6. ช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านอินเทอร์เน็ต : โดยช่วงปลายเดือนธันวาคม 2558 บริษัทเปิดเว็บไซต์ ชื่อ www.mcshop.com โดยเน้นสินค้าเสื้อผ้า เครื่องแต่งกาย เครื่องประดับ ภายใต้แบรนด์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลัก โดยมีเป้าหมายเพื่อเป็นทางเลือกในการซื้อสินค้าสำหรับกลุ่มลูกค้าปัจจุบัน และกลุ่มลูกค้าใหม่ รวมทั้งมีการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้หลากหลายมากขึ้นบน Marketplace ต่างๆ เช่น Lazada, Shopee, JD, Zilingo, Shop@24 และ K+Market เพื่อความสะดวกของลูกค้าในการเลือกซื้อสินค้าของบริษัท

7. ช่องทางการจัดจำหน่ายในสถานบริการน้ำมัน ปตท. : บริษัทได้เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายอีกหนึ่งช่องทางในสถานบริการน้ำมัน ปตท. ภายใต้ชื่อร้าน mc mc by Mc เพื่อเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึง กลุ่มลูกค้าในเขตชุมชน และนักเดินทาง ลูกค้าในประเทศให้ครอบคลุมมากขึ้นตามการพัฒนาธุรกิจค้าปลีกในสถานบริการน้ำมัน ตอบสนองรูปแบบการใช้ชีวิต (Lifestyle) และการเดินทางของผู้บริโภคที่พัฒนาไปอย่างไม่หยุดยั้ง โดยมีรูปแบบการค้าดังนี้

- ภายใต้รูปแบบของ multi-brand shop โดยจะมีสินค้าในเครือของ Mc group อาทิ Mc jeans, Mc lady และ mc mc จัดจำหน่าย
- นำเสนอสินค้าที่หลากหลาย และเหมาะสมกับการเดินทาง เช่น เสื้อผ้าและเครื่องประดับ หมวก แว่นตา กระเป๋าและอื่นๆ

8. ช่องทางการขายตรง (Direct Channel): เป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้า โดยผ่านสื่อโฆษณา สื่อโทรทัศน์ เค็ดตาล็อก เพื่อเป็นการเข้าถึงผู้บริโภคให้ได้มากยิ่งขึ้น เช่น Home Shopping, Wholesale, Corporate sales จัดจำหน่ายสินค้าผ่านทางนิตยสารขายตรงอีกหนึ่งช่องทาง

ตารางแสดงจำนวนช่องทางการจัดจำหน่ายแบ่งตามประเภทของกลุ่มบริษัท ในปี 2562, 2563 และ 2564 (1 กรกฎาคม 2561 ถึง 30 มิถุนายน 2564)

ประเภทเสื้อผ้าและเครื่องแต่งกายภายใต้กลุ่ม“แม็ค”

แบ่งตามช่องทางการจัดจำหน่าย	ปี 2562 (1 ก.ค. 61 – 30 มิ.ย. 62)		ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)	
	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ
ร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop)	312	48.9	334	50.8	334	52.4
ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	306	48.0	305	46.4	287	45.1
รถ Mobile Unit	6	0.9	6	0.9	6	0.9
รวมร้านค้าในประเทศ	624	97.8	645	98.1	627	98.3
ร้านค้าต่างประเทศ	14	2.2	12	1.8	10	1.6
รวม	638	100.0	657	100.0	637	100

ตารางแสดงจำนวนช่องทางการจัดจำหน่ายแบ่งตามภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัท ในปี 2562, 2563 และ 2564 (1 กรกฎาคม 2561 ถึง 30 มิถุนายน 2564)

ประเภทเสื้อผ้าและเครื่องแต่งกายภายใต้กลุ่ม “แม็ค”

แบ่งตามภูมิศาสตร์	ปี 2562 (1 ก.ค. 61 – 30 มิ.ย. 62)		ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)	
	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ
ต่างจังหวัด						
- ร้านค้าปลีกของตนเอง	456	71.4	475	72.2	495	72.1
- ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	212	33.2	210	31.9	195	30.6
กรุงเทพและปริมณฑล						
- ร้านค้าปลีกของตนเอง	162	25.4	170	25.8	168	26.4
- ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	94	14.7	95	14.4	98	15.4
รถ Mobile Unit และคอนเทนเนอร์	6	0.9	6	0.9	6	0.9
รวมร้านค้าในประเทศ	624	97.8	645	98.1	627	98.4
ร้านค้าต่างประเทศ	14	2.2	12	1.8	10	1.6
รวมทั้งสิ้น	638	100.0	657	100.0	637	100.0

นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทมีนโยบายในการกำหนดระดับราคาให้เหมาะสมกับผู้บริโภค และมีเกณฑ์ในการพิจารณา เช่น ต้นทุนสินค้า ประเภทสินค้า และ อัตรากำไรขั้นต้นที่กำหนดไว้ นอกจากนี้บริษัทจะพิจารณาถึงอุปสงค์ในตลาด การแข่งขัน และกำลังซื้อของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย บริษัทไม่มีนโยบายในการแข่งขันด้านราคากับผู้จัดจำหน่ายสินค้ารายอื่น อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจมีการนำสินค้ามาจัดรายการส่งเสริมการขาย ตามกลยุทธ์ทางการตลาดของบริษัท และ/หรือ ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ในจุดจำหน่ายต่างๆ ตามความเหมาะสม เพื่อกระตุ้นยอดขาย และเพิ่มฐานลูกค้าในแต่ละช่วงเวลา

การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทมีแนวทางการจัดหาผลิตภัณฑ์เครื่องแต่งกาย เพื่อจัดจำหน่ายใน 2 ช่องทางหลัก คือ

1) จากโรงงานผลิตของบริษัทย่อยภายในกลุ่ม และ 2) การจัดหาผลิตภัณฑ์โดยจ้างจากผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายนอก (Outsource) ในปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีนโยบายในการจัดหาผลิตภัณฑ์ประเภทกางเกงยีนส์ทั้งประเภทรุ่นมาตรฐาน (เบสิก) และประเภทแฟชั่นที่ต้องใช้เทคนิคการฟอกสีแบบใหม่และผ้าที่มีนวัตกรรมใหม่ที่ทำให้สินค้าดูดีมีคุณภาพมากขึ้นด้วยการผลิตจากโรงงานผลิตของบริษัท และมีนโยบายในการจัดจ้างผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายนอกสำหรับการจัดหาสินค้าประเภทอื่น เช่น เสื้อยืด เสื้อซิด เสื้อโปโล เสื้อแจ็คเก็ต และกลุ่มเครื่องประดับตกแต่ง เช่น กระเป๋าเดินทาง กระเป๋าสะพาย รองเท้า หมวก เป็นต้น รวมทั้งการจ้างผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายนอกสำหรับการผลิตกางเกงยีนส์ ในกรณีที่คำสั่งการผลิตของบริษัทมีกำลังการผลิตไม่เพียงพอ

การตลาดและการแข่งขัน

• ธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ในประเทศไทย

จากภาพรวมเศรษฐกิจในช่วงกรกฎาคม - ธันวาคม 2563 มีการปรับตัวลดลงโดยในช่วง เดือนตุลาคม - ธันวาคม 2564 ปรับตัวลดลงร้อยละ 4.2 ถือว่าปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับการลดลงร้อยละ 6.4 ในช่วงเดือนกรกฎาคม-กันยายน 2564 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า ซึ่งถือว่าในเดือนตุลาคม-ธันวาคม 2563 ภาพรวมเศรษฐกิจขยายตัวร้อยละ 1.3 ปี 2563 ภาพรวมเศรษฐกิจไทยปรับตัวลดลงร้อยละ 6.1 เมื่อเทียบกับการขยายตัว ร้อยละ 2.3 ในปี 2562 ในด้านการใช้จ่าย การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อธุรกิจแฟชั่นรีเทลขยายตัวร้อยละ 0.9 ซึ่งส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ การลงทุนภาคเอกชนและการส่งออกสินค้าลดลงในอัตราที่ชะลอลง ขณะที่การใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐขยายตัว ส่วนการส่งออกบริการลดลงต่อเนื่อง

ภาพรวมเศรษฐกิจในช่วงเดือนมกราคม 2564 เป็นต้นไปมีการปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องโดยในช่วงมกราคม - มีนาคม 2564 ปรับตัวลดลงร้อยละ 2.6 ซึ่งเป็นการปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับการลดลงร้อยละ 4.2 ในช่วงเดือน ตุลาคม-ธันวาคม 2563 เป็นการขยายตัวร้อยละ 0.2 จากช่วงเดือนธันวาคม 2563 ที่กล่าวมา ในด้านการใช้จ่าย มีแรงสนับสนุนสำคัญจากการกลับมาขยายตัวของการส่งออกสินค้าและการลงทุนภาคเอกชน รวมทั้งการขยายตัวต่อเนื่องของการใช้จ่ายรัฐบาลและการขยายตัวเร่งขึ้นของการลงทุนภาครัฐ ในขณะที่การบริโภคภาคเอกชนซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อธุรกิจแฟชั่นรีเทลยังคงปรับตัวลดลงร้อยละ 0.5 และการส่งออกบริการก็ลดลงต่อเนื่องเช่นกัน เนื่องจากได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ระลอกใหม่ โดยการใช้จ่ายหมวดเสื้อผ้าและรองเท้า ลดลงร้อยละ 0.6 และ 21.8 ตามลำดับ และเมื่อเข้าสู่ช่วงเมษายน - มิถุนายน 2564 ภาพรวมเศรษฐกิจได้ปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องมาจากผลกระทบของโรคโควิด-19 ระลอกสาม ที่ส่งผลกระทบเป็นวงกว้างและส่งผลกระทบต่อภาวะความมั่นคงทางเศรษฐกิจระดับจุลภาคไปจนถึงระดับมหภาคการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมผู้บริโภคและจับจ่ายใช้สอย ทำให้การบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวมปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง

จากภาพรวมเศรษฐกิจที่ปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่องดังกล่าวเป็นปัจจัยส่งให้ธุรกิจค้าปลีกภาพรวมปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ ไม่ได้ตั้งใจจะตามกระแสการลดลงของภาพรวมธุรกิจแต่กลับกันได้มีการบริหารจัดการและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ให้ทันต่อสถานการณ์ซึ่งส่งผลทำให้บริษัทฯ มียอดขายเติบโตขึ้น 0.7% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยเป็นการเติบโตโดยยอดขายที่ส่วนกระแสภาพรวมธุรกิจค้าปลีก

ด้วยปัจจัยด้านเศรษฐกิจภาพรวมที่ปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ส่งผลให้บริษัทฯ ซึ่งดำเนินธุรกิจแฟชั่นรีเทลและสินค้าไลฟ์สไตล์ได้มีการปรับตัวและวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจในรูปแบบใหม่อยู่ตลอดเวลาโดยมีแนวโน้มการสร้างความร่วมมือระหว่างธุรกิจมากขึ้นเพื่อขยายฐานลูกค้าและสร้างความได้เปรียบทางธุรกิจ เช่น การทำโครงการคอลเลกชันร่วมกับแบรนด์สินค้าหรือบุคคลที่มีชื่อเสียง ขณะเดียวกันก็ปรับวิธีการเข้าถึงผู้บริโภคในรูปแบบใหม่เพื่อตามให้ทันพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปอย่างรวดเร็วจากสถานการณ์โควิด -19 ซึ่งเมื่อผู้บริโภคปรับตัวเข้ากับวิถีชีวิตใหม่ พฤติกรรมการจับจ่ายซื้อสินค้าเปลี่ยนไปเป็นการซื้อผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้นเรื่อยๆ ดังนั้นบริษัทฯ มีการปรับตัวเพื่อสามารถรองรับความต้องการของลูกค้าได้ทันทั่วทั้ง บริษัทฯ ได้วางแผนกลยุทธ์ในการเข้าถึงผู้บริโภคที่มีวิถีชีวิตดิจิทัล ด้วยการสร้างระบบการขายที่เชื่อมต่อการขายแบบออนไลน์และออฟไลน์หรือหน้าร้านเข้าด้วยกัน อำนวยความสะดวกด้วยพนักงานขายที่สามารถให้บริการที่ดีกับลูกค้าได้ทั้งรูปแบบออนไลน์และออฟไลน์ การจำหน่ายสินค้าในช่องทางมาเก็ตเพลสที่เป็นที่นิยม การจัดส่งสินค้าถึงมือลูกค้าในเวลาอันรวดเร็ว การขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้าในรูปแบบใหม่ๆ เช่น การร่วมมือกับบริษัทไปรษณีย์ไทยรวมทั้งการบริการลูกค้าให้สามารถซื้อสินค้าได้สะดวกง่ายดายผ่านแพลตฟอร์มที่ครอบคลุมหลากหลายรูปแบบ เช่น โปรแกรมช้อปปิ้งฟอร์มโอเม, แชทแอนด์ช็อป, การซื้อสินค้าผ่านพนักงานขายทีมโซเชียลคอมเมอร์สที่พร้อมเป็นผู้ช่วยช้อปปิ้งส่วนตัว การจำหน่ายสินค้าผ่านโปรแกรมออนไลน์ไลฟ์สตรีมมิ่งเพื่อเพิ่มการเข้าถึงลูกค้าที่มีวิถีชีวิตดิจิทัลไลฟ์สไตล์ การนำนวัตกรรมเข้ามาเพื่อสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ การพัฒนาสินค้าที่ซื้อขายง่ายและสะดวกและเป็นทางเลือกให้กับผู้บริโภคในภาวะปัจจุบันรวมทั้งการจัดทำรายการส่งเสริมการขายที่น่าสนใจเพื่อดึงดูดและกระตุ้นความต้องการซื้อสินค้าเพื่อตอบโต้ความต้องการของลูกค้าด้วยสินค้าคุณภาพในราคาที่เข้าถึงได้ ท่ามกลางสภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวและการบริโภคเอกชนที่ปรับตัวลดลง นอกจากนี้ ยังมุ่งเน้นการบริหารจัดการด้านทุนอย่างมีคุณภาพเป็นการบริหารจัดการระบบการให้ฐานข้อมูลที่มีประสิทธิภาพการจัดการสินค้าและซัพพลายเชนอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อส่งเสริมให้ธุรกิจเติบโตต่อเนื่องและยังยืนควบคู่ไปกับการทำกิจกรรมเพื่อตอบแทนสังคมในรูปแบบต่างๆ ทั้งการบริจาคสิ่งของ สร้างอาชีพและรายได้ สนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชน ตลอดจนโครงการเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ที่ดำเนินการเป็นรูปธรรมมาอย่างต่อเนื่อง

ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและโอกาสทางธุรกิจของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางของบริษัทในการป้องกันและจัดการความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการจัดจำหน่ายเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์

1.1 ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขันที่รุนแรง

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการแข่งขันในธุรกิจการจัดจำหน่ายเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ประกอบด้วย การเข้ามาของกลุ่มแข่งรายใหม่ทั้งในประเทศและจากต่างประเทศด้วยสินค้าและแบรนด์สินค้าใหม่ การแข่งขันด้านราคา การทำโปรโมชั่นส่งเสริมการขาย การโฆษณาประชาสัมพันธ์ การแข่งขันในการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย เพื่อเข้าถึงผู้บริโภคได้ง่ายขึ้น และการใช้สื่อและช่องทางออนไลน์ในการเข้าถึงผู้บริโภค

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาจุดแข็งในการเข้าถึงผู้บริโภคผ่านการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย ให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศอย่างต่อเนื่องด้วยร้านค้าปลีกของตนเอง จุดขายในห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) การใช้รถโมบายเคลื่อนที่ (Mobile Unit) และช่องทางออนไลน์ผ่าน www.mcshop.com เพื่อมุ่งเน้นการสร้างการรับรู้ในตราสินค้าของบริษัทให้เป็นที่รู้จักในวงกว้าง การเชื่อมต่อระหว่างร้านค้าออฟไลน์และออนไลน์ได้อย่างไร้รอยต่อ และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้ ด้วยประสิทธิภาพการผลิตและการจัดหาสินค้าที่ยาวนานทำให้บริษัทมีความเชี่ยวชาญในการควบคุมคุณภาพและต้นทุนการผลิตไม่จะเป็นการผลิตด้วยโรงงานของตนเองหรือการควบคุมการจ้างผลิตโดยผู้ผลิตรายอื่น ทำให้บริษัทสามารถแข่งขันกับคู่แข่งรายต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากสินค้าได้รับการยอมรับในเรื่องคุณภาพและราคาเป็นอย่างดี

1.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

สินค้าของบริษัทเป็นกลุ่มสินค้าแฟชั่นไลฟ์สไตล์จึงอาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนิสัยและรูปแบบการใช้ชีวิตของผู้บริโภคทั้งนี้บริษัทมีการทำงานร่วมกันระหว่างฝ่ายการตลาด ฝ่ายขาย และฝ่ายออกแบบ เพื่อสำรวจความเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องตลอดจนศึกษาติดตามแนวโน้มแฟชั่นทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอเพื่อนำเสนอสินค้าใหม่ๆ ให้ทันต่อความต้องการของผู้บริโภคในทุกช่วงเวลา

บริษัทได้ใช้ระบบ CRM (Customer Relationship Management) เพื่อสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าและบริหารจัดการสิทธิประโยชน์ของสมาชิก ซึ่งทำให้สามารถเข้าถึงข้อมูลเชิงลึกของผู้บริโภคในเรื่องพฤติกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลงได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

2. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

2.1 ความเสี่ยงจากกลยุทธ์การเติบโตของบริษัท

แผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัทมุ่งเน้นการเพิ่มความหลากหลายและความแข็งแกร่งของผลิตภัณฑ์นวัตกรรมและแบรนด์สินค้าใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่มทุกวัยและทุกไลฟ์สไตล์ การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อให้สามารถเข้าถึงลูกค้าได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ ทั่วประเทศ การลดต้นทุนการผลิต และการขยายฐานการจัดหาผลิตภัณฑ์ไปยังแหล่งอื่นที่มีต้นทุนต่ำกว่า

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทให้ความสำคัญในการดำเนินงานตามแผนธุรกิจและกลยุทธ์ข้างต้นอย่างมีระบบแบบแผน โดยการสรรหาบุคลากรที่มีประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ เข้ามารับผิดชอบเพื่อการติดตามและวัดผลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยควบคู่กับการใช้ระบบจัดการทรัพยากรในองค์กรที่เชื่อมโยงการปฏิบัติงานทุกส่วน (ERP-Enterprise Resource Planning) เพื่อให้เป็นไปตามกลยุทธ์ที่วางแผนที่ไว้

2.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่น้อยราย

บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรก เป็นห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ซึ่งเป็นลูกค้าที่มีความสัมพันธ์อันยาวนานกับบริษัท และมีการสั่งซื้อสินค้าอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทั้งนี้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่และอาจต้องรองรับที่จำกัด จึงมีนโยบายลดความเสี่ยง โดยการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้ากลุ่มดังกล่าว และมีนโยบายในการขายผ่านร้านค้าปลีกของตนเอง (Free standing Shop) ให้มากขึ้น โดยมุ่งเน้นการเปิดร้านค้าปลีกที่ขายสินค้าแบรนด์ของบริษัทเอง ทำให้สามารถลดระดับการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ได้ในอนาคต โดยสิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 บริษัทมีร้านค้าปลีกของตนเองทั้งสิ้น จำนวน 334 จุดขาย จากทั้งหมดมากกว่า 600 จุดขาย

2.3 ความเสี่ยงด้านการจัดการสินค้าคงคลัง

เนื่องจากบริษัทต้องมีการผลิตสินค้าที่หลากหลายและมีปริมาณมาก ประกอบกับความต้องการสินค้าที่ไม่คงที่แน่นอนทำให้บริษัทอาจมีสินค้าคงคลังมากหรือน้อยไปเมื่อเทียบกับความต้องการของตลาด และอาจไม่สามารถพัฒนาและกระจายสินค้าได้อย่างทั่วถึง

เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทางบริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อวางแผนควบคุมระดับของสินค้าคงคลังให้มีความเหมาะสม เริ่มตั้งแต่ การออกแบบสินค้า การสั่งซื้อวัตถุดิบ การผลิต การจัดเก็บ ไปจนถึงการส่งสินค้าไปยังทุกจุดขายอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำมาตรฐานของเวลาการผลิตและการพัฒนาสินค้าใหม่ เพื่อตั้งเป็นมาตรฐานในการดำเนินงานให้เป็นไปตามเวลาที่กำหนด และมีการพัฒนาให้ใช้เวลาลดลงอย่างต่อเนื่อง

2.4 ความเสี่ยงจากการต่อสัญญาเช่าร้านค้า

เนื่องจากบริษัทมีการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายที่เป็นร้านค้าของตนเองโดยร้านค้าดังกล่าวเป็นสัญญาเช่า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาประมาณ 3 ปี ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่า หรือมีความเสี่ยงจากการที่อัตราค่าเช่าและค่าบริการอาจปรับตัวสูงขึ้น

อย่างไรก็ตามสัญญาเช่าบางสัญญาได้ให้สิทธิกับบริษัทในการต่ออายุสัญญาเมื่อครบกำหนดอายุสัญญา และมีการปรับอัตราค่าเช่าที่ชัดเจน โดยระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทได้ปฏิบัติตามสัญญาเช่าดังกล่าวอย่างเคร่งครัดและไม่เคยถูกยกเลิกสัญญาจากผู้ให้เช่ารวมทั้งร้านค้าของบริษัทยังช่วยดึงดูดให้ลูกค้าเข้ามาใช้บริการศูนย์การค้าซึ่งเป็นการเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจระหว่างผู้ประกอบการศูนย์การค้ากับบริษัท จึงทำให้บริษัทเชื่อมั่นว่าจะได้รับสนับสนุนเป็นอย่างดีในการต่ออายุสัญญาจากผู้ให้เช่าต่อไปในอนาคต

3. ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ฝ้ายยืนสีมีฝ้าย (cotton) เป็นส่วนประกอบหลักที่สำคัญ ถึงแม้ว่าราคาตลาดของฝ้ายจะค่อนข้างคงที่ มีการเคลื่อนไหวของราคาต่ำและราคาฝ้ายในตลาดโลกมีการเปลี่ยนแปลงอยู่น้อยก็ตามแต่หากราคาฝ้ายมีพัฒนาการที่เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากแนวโน้มการผลิตสินค้าจากฝ้ายมีอัตราสูงขึ้นราคาฝ้ายก็อาจมีความผันผวนกว่าที่ผ่านมาได้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาฝ้ายยืนสีซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของบริษัท

ทั้งนี้จากการที่บริษัทเป็นหนึ่งในผู้ใช้ฝ้ายยืนสีรายใหญ่ที่สุดในประเทศไทยส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการต่อรองกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบได้มากขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังมีระบบการจัดซื้อที่มีประสิทธิภาพ โดยมีการวางแผนการสั่งซื้อที่เหมาะสมและคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบทำให้บริษัทสามารถจัดการผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบต่อความสามารถในการทำกำไรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อมูลหลักทรัพยและผู้ถือหุ้น

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนที่ชำระแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีรายละเอียดของโครงสร้างเงินทุนที่สำคัญ ดังนี้

หุ้นสามัญ : ทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว จำนวน 400,000,000 บาท

: จำนวนหุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น

: มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ข้อมูลรายชื่อผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 อันดับแรก ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นางสาวสุณี เสรীগานู	361,554,820	54.19
2.	MINDO ASIA INVESTMENTS LIMITED	70,000,000	8.75
3.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	19,129,258	2.39
4.	นางปรารถนา มงคลกุล	17,971,700	2.25
5.	กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว	17,924,500	2.24
6.	กองทุนเปิด บัวหลวงปัจจัย 4 หุ้นระยะยาวปันผล	17,346,400	2.17
7.	นายวิรัช เสรীগานู	15,000,000	1.88
8.	กองทุนเปิด บัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาล	10,373,900	1.30
9.	นายพีรนาท โชควัฒนา	10,343,000	1.30
10.	นางพาฬิลาศ เหมวชิรวรากร	10,000,000	1.25

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งเป็นผู้ที่มีผลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการหรือทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่ นางสาวสุณี เสรীগานู และนายวิรัช เสรীগานู โดยร่วมกันถือหุ้นในบริษัทจำนวนรวมประมาณร้อยละ 56.07

ข้อจำกัดการถือครองหลักทรัพยของบุคคลต่างด้าว

บริษัทมีข้อจำกัดการถือครองหลักทรัพยของบุคคลต่างด้าว (Foreign Limit) ไว้ร้อยละ 49 ของทุนชำระแล้ว โดย ณ 31 กรกฎาคม 2564 มีบุคคลต่างด้าวถือครองหลักทรัพยของบริษัท ร้อยละ 10.47 ของทุนชำระแล้ว

ประเภท	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย	716,270,010	89.53
ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างด้าว	83,729,990	10.47
รวม	800,000,000	100.00

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังหักเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทที่กฎหมายและบริษัทกำหนดไว้ โดยพิจารณาจากกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัท อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่น ๆ ในอนาคต เมื่อคณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปีแล้วจะต้องนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้ แล้วให้รายงานแก่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย บริษัทย่อยจะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิหลังจากหักภาษีเงินได้ในแต่ละปีอย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุนและความเหมาะสมอื่นๆ และอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวได้

โครงสร้างการจัดการ

คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ควบคุมการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น รวมถึงอยู่ในกรอบของจริยธรรมธุรกิจ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย อีกทั้งจัดให้มีระบบบัญชี และรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ นอกจากนี้ยังทำหน้าที่กำกับดูแลคณะกรรมการชุดย่อยโดยเฉพาะเรื่องอีก 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน (คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนเดิม) และคณะกรรมการบริหาร โดยขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลกิจการ หน้า 53-64

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งสิ้น 9 ท่าน โดยมีกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 6 ท่าน มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัท ในปี 2564 (ก.ค.63-มิ.ย.64)
1. นางไขศรี เนื่องสิขยาเพียร	ประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร	8/8
2. นางสาวสุณี เสรีภานุ ^{1/}	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหาร	8/8
3. นายวิรัช เสรีภานุ	กรรมการ / กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน / ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการปฏิบัติการ	8/8
4. นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	7/8
5. นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	กรรมการ/ กรรมการบริหาร	8/8
6. นายสมชัย อภิวัฒน์พร	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	8/8
7. นายศุภศักดิ์ จิรเสวีประพันธ์ ^{2/}	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน	8/8
8. นายลักษณะน้อย พึ่งรัมย์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	8/8
9. นายภุชญ์ จันทโนทก ^{3/}	กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	6/8

* **หมายเหตุ :** ^{1/}นางสาวสุณี เสรีภานุ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2564
^{2/}นายศุภศักดิ์ จิรเสวีประพันธ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง แทนนายสมชัย อภิวัฒน์พร และแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2564
^{3/}นายภุชญ์ จันทโนทก ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 ตุลาคม 2563 และแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เป็นดังนี้ กรรมการกลุ่ม ก. ได้แก่ นางสาวสุณี เสรีภานุ หรือนายวิรัช เสรีภานุ กรรมการกลุ่ม ข. ได้แก่ นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล กรรมการกลุ่ม ก. สองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราบริษัท หรือ กรรมการกลุ่ม ก. คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อร่วมกับกรรมการกลุ่ม ข. รวมเป็นสองคนและประทับตราบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติไว้

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ด. มีจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายวิรัช เสรีภาณุ	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการปฏิบัติการ
3. นายปิยะ โอฬาริกสุภัก	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี
4. นางสาวกิตติมา วัชรโรภาส	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านธุรกิจและการขาย
5. นายบพดล ตั้งเด่นชัย	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. นายเศกสรรค์ เทิกศิริ	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการจัดสรรและบริหารสินค้าคงคลัง

*หมายเหตุ: นายศิริศักดิ์ ประสิทธิ์สรสหา ได้ลาออกจากบริษัทมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- กำหนดนโยบาย เป้าหมาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ จบประมาณประจำปีของบริษัท และบริษัทย่อยร่วมกับคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งโครงสร้างและอำนาจการบริหารงาน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริหารและ/หรือคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- สื่อสารกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับนโยบาย เป้าหมาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณในการดำเนินธุรกิจที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ฝ่ายจัดการใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนงานและบริหารจัดการ
- กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ เป้าหมายและนโยบายในการดำเนินธุรกิจตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- กำกับดูแลภาพรวมของการบริหารจัดการด้านการเงิน การตลาด การผลิต ทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยงระบบ ควบคุมภายใน และด้านการปฏิบัติงานอื่น ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัท ตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้อง
- ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจของบริษัทอยู่ภายใต้นโยบายการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- สื่อสารกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
- สั่งการ ออกระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ และบันทึกภายในสำหรับการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งรักษาระเบียบอันดีงามภายในองค์กร
- กำกับดูแลให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- พัฒนาและปรับปรุงผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ได้อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง สนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่ม เพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนและเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท
- ติดตามการวัดผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- กำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ข้อกำหนด สำหรับโครงสร้างองค์กรในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก และเลิกจ้างพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- กำหนดเกณฑ์การสรรหา เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน อัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับผู้บริหารและพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ตามที่กำหนดในระเบียบอำนาจ

อนุมัติดำเนินงาน (Delegation of Authority) และภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

13. เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการจัดให้มีช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่าเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นมาตรฐานและโปร่งใส

14. เป็นตัวแทนของบริษัทในการประชาสัมพันธ์รณรงค์ต่อสาธารณะโดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของการสร้างเครือข่ายความสัมพันธ์และภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรในระดับประเทศและระดับสากล

15. พิจารณานอมนิติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทซึ่งมีเงื่อนไขทางการเงินทั่วไปในวงเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ภายใต้ข้อบังคับของหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ด.”) รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมตลอดถึงอนุมัติรายการและธุรกรรมตามระเบียบอำนาจอนุมัติดำเนินงาน (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

16. ดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตลอดจนระเบียบของบริษัทซึ่งมีมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

17. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท

18. มอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดในนามของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัท และ/หรือระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือมติของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น ต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือความขัดแย้งไม่ว่าในรูปแบบใด ๆ กับบริษัท หรือบริษัทย่อย ในกรณีที่มีความขัดแย้ง ต้องเสนอธุรกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาและให้ความเห็นชอบ เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัท และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length)

19. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายและได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถเข้าประชุมหรืออนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่ได้นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายหรือหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

การเป็นกรรมการในสถาบันภายนอกของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการเป็นกรรมการหรือใช้เวลาของบริษัททำงานในสถาบันภายนอกของ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1) สามารถเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรของภาครัฐบาล หรือการให้ความร่วมมือแก่ทางราชการที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมโดยรวม แต่ต้องไม่ได้ตั้งขึ้นเพื่อผลประโยชน์ของพรรคการเมือง

2) สามารถเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรเอกชนที่สร้างขึ้นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม เช่น สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย หอการค้าไทย สมาคมจัดการธุรกิจ เป็นต้น

3) สามารถเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรเอกชนที่ไม่ได้ตั้งขึ้นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม เฉพาะแต่กรณีที่ต้ององค์กรเอกชนนั้นประกอบธุรกิจที่ไม่ขัดกับผลประโยชน์ของบริษัท และไม่ใช้เวลาในการทำงานของบริษัทอันจะเป็นผลเสียแก่บริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวลิดา ทิมยงค์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 เพื่อทำหน้าที่ดูแลและจัดการการประชุมของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และการจัดประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการจัดเก็บเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และสนับสนุนการดำเนินการอื่นๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้เลขานุการบริษัทได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ในฐานะหน่วยงานที่กำกับดูแลการปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ (compliance unit) โดยทำหน้าที่ดูแลให้บริษัท กรรมการ และผู้บริหารปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พสบ.บริษัทมหาชน รวมไปถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

นางสาวชลิดา กิมยงค์
อายุ 33 ปี
ตำแหน่งในบริษัท เลขานุการบริษัท

วุฒิการศึกษา

- 2563-ปัจจุบัน ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ (MBA) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)
- 2554 ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)

การอบรมบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับเลขานุการบริษัท

- สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA)
 - 2560 Fundamentals Practice for Corporate Secretaries
 - 2560 Advances for Corporate Secretaries
- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
 - 2561 Board Reporting Program /Class 26
 - 2561 Company Reporting Program /Class 20
 - 2560 Company Secretary Program /Class 82

ประสบการณ์

- 2563-2564 เลขานุการบริษัท บริษัทกรีนเอร์สฟาวเวอร์ (ไทยแลนด์) จำกัด
- 2561-2563 เลขานุการบริษัท บริษัททีบีเอส จำกัด (มหาชน) (บริษัทไทยบริติชซีเคียวริตี้ ฟรินติง จำกัด (มหาชน) เดิม)
- 2560-2561 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท บริษัทไทยบริติชซีเคียวริตี้ ฟรินติง จำกัด (มหาชน)
- 2559-2560 เลขานุการกรรมการผู้จัดการ บริษัทอะติกา (ประเทศไทย) จำกัด
- 2555-2559 เลขานุการกรรมการผู้จัดการ บริษัทยูนิอาร์ค จำกัด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการในข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท ที่คณะกรรมการต้องการทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการ
2. จัดประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติต่างๆ
3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้ มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ รายงานประจำปีบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท
5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนา ให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงาน
6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อนักงานที่กำกับบริษัท ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด หรือ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

• คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้พิจารณาแนวทางในการกำหนดนโยบายคำตอบแทนของคณะกรรมการอย่างเป็นธรรม และสมเหตุสมผล ซึ่งผ่านการกลั่นกรองอย่างละเอียดจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยคำนึงถึงความเหมาะสมประการต่างๆ รวมถึงให้มีความสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัท การนำที่ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการ ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราคำตอบแทนของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือใกล้เคียงกับบริษัท โดยมีการนำผลสำรวจคำตอบแทนกรรมการที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มาประกอบการพิจารณาเปรียบเทียบเป็นประจำทุกปี

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ทบทวนคำตอบแทนกรรมการ โดยมีโครงสร้างคำตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินประกอบด้วย คำตอบแทน 3 ประเภท ได้แก่ คำตอบแทนรายเดือนค่าเบี้ยประชุม และโบนัส โดยไม่มีคำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนกรรมการสำหรับ ปี 2564 ดังนี้

คำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย	ปี 2564	
	คำตอบแทนรายเดือน (บาท/คน/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง)
1. คณะกรรมการบริษัท		
ประธานกรรมการ	20,000	80,000
กรรมการ	10,000	50,000
โบนัสกรรมการ	วงเงินสูงสุดไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อปี โดยกรรมการจะจัดสรรให้สอดคล้องกับความสำเร็จตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ในตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน	
2. คณะกรรมการตรวจสอบ		
ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	40,000
กรรมการตรวจสอบ	-	30,000
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	30,000
กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	25,000
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน		
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	-	30,000
กรรมการการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	-	25,000
5. คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน (คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนเดิม)		
ประธานกรรมการ	-	30,000
ประธานกรรมการ	-	25,000
6. คณะกรรมการบริหาร		
ประธานกรรมการ	-	-
ประธานกรรมการ	-	-

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 คำตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินที่จ่ายจริงของคณะกรรมการบริษัท รวมเป็นจำนวนเงิน 6.76 ล้านบาท ทั้งนี้ รายละเอียดการเข้าร่วมประชุม และคำตอบแทนกรรมการ มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมในปี 2564						เบี้ยประชุม(บาท)					โบนัสกรรมการ ดำเนินงาน ปี 2564 (บาท)	รวมค่าตอบแทนเป็น ตัวเงินทั้งสิ้น (บาท)		
		นุศักรบเบบเบบเบบเบบ	กอบชชชชชชเบบเบบเบบ	นบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบ	นบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบ	นบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบ	นุศักรบเบบเบบเบบเบบ	กอบชชชชชชเบบเบบเบบ	นบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบ	นบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบ	นบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบเบบ					
1.นางไขศรี เนื่องสีกาพิธ	ประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร	8/8	X	X	X	X	X	240,000	640,000	X	X	X	X	640,000	350,000	999,000
2. นางสาวสุณี เสรีภานุ ^{1/}	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / ประธาน กรรมการบริหาร	8/8	X	2/4	X	X	X	120,000	400,000	X	X	60,000	X	460,000	215,000	675,000
3.นายวิรัช เสรีภานุ	กรรมการ /กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการ พัฒนาอย่างยั่งยืน / ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการ ปฏิบัติการ	8/8	X	2/4	X	1/1	X	120,000	400,000	X	X	50,000	X	475,000	215,000	690,000
4.นางนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	7/8	X	X	4/4	X	X	120,000	350,000	X	X	X	100,000	450,000	215,000	665,000
5.นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	กรรมการ/ กรรมการบริหาร	8/8	X	X	X	X	X	120,000	400,000	X	X	X	X	400,000	215,000	615,000
6.นายสมชัย อภิวัธน์พร	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	8/8	4/4	X	4/4	X	X	120,000	400,000	130,000	X	X	120,000	650,000	215,000	865,000
7. นายศุภศักดิ์ จีระสินประพันธ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธาน กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนา อย่างยั่งยืน	8/8	4/4	3/4	2/4	1/1	120,000	400,000	120,000	75,000	X	30,000	625,000	215,000	840,000	
8.นายสัทสนะน้อย พึ่งรัตน์ ^{2/}	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	8/8	4/4	4/4	X	X	120,000	400,000	150,000	110,000	50,000	X	710,000	215,000	925,000	
9.นายฤกษ์ชัย จันทิโกท ^{3/}	กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	6/8	X	1/4	1/4	X	120,000	300,000	X	250,000	250,000	X	350,000	145,000	495,000	
รวม							1,200,000	3,690,000	400,000	320,000	295,000	55,000	4,760,000	2,000,000	6,760,000	

หมายเหตุ: ^{1/}นางสาวสุณี เสรีภานุ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน แทนนายวิรัช เสรีภานุ และแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 สิงหาคม 2563

^{2/}นายสัทสนะน้อย พึ่งรัตน์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 สิงหาคม 2563

^{3/}นายฤกษ์ชัย จันทิโกท ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2563

• **คำตอบแทนผู้บริหารของบริษัท**

บริษัทพิจารณาจ่ายคำตอบแทนผู้บริหารโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเหมาะสมตามหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราคำตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกับบริษัท

นอกจากนี้ ยังพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคนตามเป้าหมายของงานที่ได้รับผิดชอบ โดยมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อเป็นแรงผลักดันให้ผู้บริหารสร้างความมั่นคงและเติบโตให้แก่องค์กรในระยะยาว โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด (CEO) และผู้บริหารระดับสูงเป็นรายบุคคลเป็นประจำทุกปี เพื่อนำผลประเมินดังกล่าวมาประกอบการพิจารณาอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือนและโบนัส

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 บริษัท ได้จ่ายคำตอบแทนให้กับผู้บริหารทั้งสิ้น 44.83 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดคำตอบแทนดังนี้

คำตอบแทนผู้บริหาร	คำตอบแทนรวม (พันบาท)	
	2563 (ก.ค. 62 - มิ.ย. 63)	2564 (ก.ค. 63 - มิ.ย. 64)
จำนวนผู้บริหาร	8	8
คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน		
- เงินเดือน โบนัส และคำตอบแทนอื่น	36,928	44,273
- เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม	678	552
คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	ไม่มี	ไม่มี

• **คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการกำหนดคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติหน้าที่ กล่าวคือ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม ซึ่งการกำหนดโครงสร้างคำตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว ทั้งนี้การประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องพิจารณาอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยเกณฑ์การประเมินผลงานควรจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารบริหารกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว โดยสื่อสารให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า
- 2) ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี หรืออาจมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้ประเมินและประธานกรรมการหรือกรรมการอาวุโสควรเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ
- 3) อนุมัติคำตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและควรพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย

บุคลากร

• **จำนวนบุคลากร1**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562, 30 มิถุนายน 2563 และ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 2,503 คน , 2,293 คน และ 2,199 คน ตามลำดับ โดยแบ่งตามสายงานดังนี้

หน่วยงาน	2562	2563	2564
ผู้บริหาร	6	8	8
กลุ่มงานปฏิบัติการ	590	627	606
กลุ่มงานการขาย		1,177	1,133
กลุ่มงานการตลาด	1,302	14	17
กลุ่มงานการเงิน บัญชี และพัฒนาธุรกิจ	86	69	65
กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	33	31	35
กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล	33	19	19
กลุ่มธุรกิจอื่น	198	119	122
กลุ่มงานบริหารสินค้าคงคลังและการจัดส่ง	198	170	161
อื่นๆ	57	59	33
รวมทั้งสิ้น	2,503	2,293	2,199

• **ผลตอบแทนรวมของบุคลากร**

บริษัทกำหนดนโยบายและมีการบริหารจัดการค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ มากกว่าที่กฎหมายกำหนด มุ่งเน้นให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการประเมินการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงสอดคล้องกับผลตอบแทนของบุคลากรในอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน โดยจะต้องแข่งขันได้ เป็นธรรม มีความยืดหยุ่นเพียงพอ และบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ

สิ้นเดือนมิถุนายนปี 2562 สิ้นเดือนมิถุนายน 2563 และสิ้นเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะต่างๆ ได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น รวมแล้วเป็นจำนวน 373.6 ล้านบาท 758.7 ล้านบาท และ 683.7 ล้านบาทตามลำดับ

1. **ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน**

บริษัทให้ผลประโยชน์แก่พนักงาน อาทิ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม นอกจากนี้ บริษัทยังมีสวัสดิการอื่นๆ ให้กับพนักงานทุกคน เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การตรวจสอบสุขภาพประจำปี การจัดกิจกรรม 5 ส. การดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย การให้ทุนการศึกษาแก่บุตรของพนักงาน เป็นต้น

2. **ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน**

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้น บริษัทจะสมทบเงิน ร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุน ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็น จำนวนเงิน 5.23 ล้านบาท

การจ่ายเงินชดเชย

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นผลประโยชน์หลังจากออกจากงานสำหรับพนักงาน

• **ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา**

ตามที่ได้มีการจัดตั้งสหภาพแรงงานพนักงานเบ็คคินส์ ขึ้นมาในปี 2557 ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทตามกระบวนการไปแล้วนั้น ณ สิ้นเดือนมิถุนายนปี 2564 บริษัทยังไม่ได้รับข้อร้องเรียนอื่นใดจากสหภาพแรงงานพนักงานเบ็คคินส์

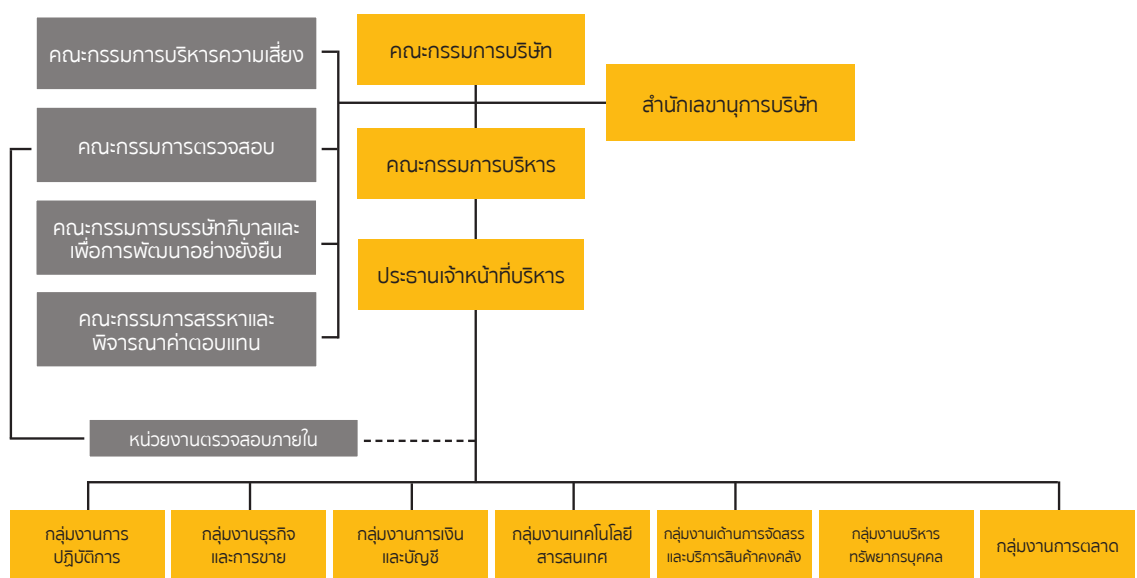
• **การพัฒนาบุคลากร**

บริษัทถือว่าการพัฒนาบุคลากรเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จขององค์กร เมื่อบุคลากรมีความสุขและเห็นคุณค่าในตนเอง บุคลากรเหล่านั้น ย่อมพร้อมที่จะสร้างสรรค์สิ่งดีๆ ให้แก่ ลูกค้า คู่ค้า และชุมชน ความท้าทาย ด้านบุคลากรที่เป็นประเด็นหลัก คือ นอกจากการพัฒนาบุคลากรเหล่านั้น ให้มีทักษะ ความสามารถ และมีจิตสำนึกที่ดี รักและผูกพันกับองค์กร โดยยึดถือในค่านิยมขององค์กร (Core Values) “MCWAY” เพื่อเป็นการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งและต่อเนื่องแล้ว สถานการณ์การติดเชื้อโควิด 19 ยังเป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่บริษัทได้ปรับเปลี่ยนรูปแบบการอบรมให้เป็นแบบออนไลน์ และครอบคลุมในแต่ละหน่วยงานมากขึ้น

หลักการในการพัฒนาบุคลากรขององค์กรนั้น จะมีความเชื่อมโยงและสนับสนุนการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท โดยกำหนดให้มีความสอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัท ด้วยการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ความสามารถของบุคลากรในทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการวัดผลอย่างเหมาะสม ทำให้แผนการพัฒนาบุคลากรมีประสิทธิภาพและส่งผลต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรให้บรรลุตามเป้าหมายของบริษัท และทำให้พนักงานมีความพร้อมในการเติบโตในสายอาชีพและตรงกับความต้องการส่วนบุคคล

ด้วยปรัชญาการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ต้องการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในราคาที่ สมเหตุสมผล ทำให้การพัฒนาบุคลากรมุ่งเน้นการสร้างมาตรฐานด้านการผลิตสินค้าและบริการ โดยบริษัทได้มีการพัฒนานักงานโดยเฉพาะกลุ่มพนักงานขายด้วยวิธีการพัฒนาในรูปแบบต่างๆ ได้แก่ การฝึกทักษะด้านการตัดเย็บเบื้องต้น ทักษะการให้คำแนะนำแก่ลูกค้า การสร้างช่องทางการสื่อสารในรูปแบบต่างๆ การใช้อุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย เพื่อให้พนักงานขายมีความรู้ที่ลึกซึ้งในตัวผลิตภัณฑ์ รวมทั้งการจัดทีมพัฒนาที่สอนการปฏิบัติงานหน้างานจริงควบคู่ไปกับการขาย เป็นต้น จะเห็นได้ว่าแนวทางและโครงการต่างๆ ที่บริษัทและบริษัทย่อยได้ดำเนินการมาโดยตลอดนั้น สะท้อนให้เห็นนโยบายและปณิธานที่ชัดเจนที่ต้องการสร้างความพร้อมให้แก่พนักงานทั้งด้านความรู้ความสามารถ เพื่อให้มีศักยภาพที่จะเติบโตและปรับเปลี่ยนไปพร้อมองค์กร และสามารถนำพาบริษัท ไปสู่ความเป็นเลิศทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

• พังองค์รของบมจ.เเมีคกรุ๊ป : ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564



การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ จึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการที่ต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเป็นที่ยอมรับในระดับสากล อีกทั้งแสดงถึงความโปร่งใส และจริยธรรมในการดำเนินงาน มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจสำหรับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เพื่อเสริมสร้างองค์การให้มีระบบบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ เพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทต่อไปโดยคณะกรรมการจะทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อม สถานการณ์หรือกฎหมาย

บริษัทได้เผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.mcgroupnet.com) เพื่อสร้างความเข้าใจและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ดีของพนักงานทุกระดับชั้น รวมถึงเพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย นักลงทุน และผู้สนใจอื่นๆ และเพื่อเป็นการกำหนดและเปิดเผยแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ บริษัทได้กำหนดให้พนักงานทุกคนลงลายมือชื่อรับทราบถึงจริยธรรมธุรกิจในการปฐมนิเทศก่อนการเริ่มทำงาน ทั้งนี้ จะมีการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจผ่านกระบวนการตรวจสอบภายในของบริษัทอีกด้วย

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อ โปร่งใสและเป็นธรรมอย่างต่อเนื่อง โดยมีกรรมการบริษัทเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้กรอบของหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณบริษัท เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียบนพื้นฐานแห่งประโยชน์สุขอย่างสมดุลและยั่งยืน ซึ่งหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณ บริษัทได้ถูกนำมาเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ โดยมีคณะกรรมการบริษัทและกรรมการพัฒนาอย่างยั่งยืนทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทดำเนินงานอย่างถูกต้องตามนโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในการทบทวนและปรับปรุงแนวปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติในระดับประเทศและระดับสากล สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้ออกหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code : CG Code) เพื่อเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการบริษัทนำไปปรับใช้ในการกำกับดูแลกิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว นำเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน โดยเนื้อหาส่วนใหญ่มาจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เพียงแต่ปรับลำดับวิธีการนำเสนอให้เป็นไปตาม บริบทการดำเนินงานของคณะกรรมการในแต่ละกระบวนการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้เพิ่มประเด็นเพื่อให้ครอบคลุมถึงแนวคิดหรือปัจจัยที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและทบทวน การนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัท

แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าหลักการกำกับดูแลกิจการเป็นแนวทางการบริหารองค์การที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากลและสอดคล้องกับอุดมการณ์และจรรยาบรรณของบริษัทจึงได้รวบรวมองค์ความรู้และแนวปฏิบัติต่างๆ ในการบริหารจัดการองค์การที่ได้ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมและความรับผิดชอบต่อสังคมตามแบบแผนที่ปฏิบัติสืบทอดต่อกันมาจนพิสูจน์ให้เห็นและเป็นที่ยอมรับแล้วว่าแนวปฏิบัติดังกล่าวนั้นสอดคล้องและบรรลุผลได้ตามวัตถุประสงค์เดียวกันกับแนวคิดตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้นำมาประมวลไว้เป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และเริ่มประกาศใช้ครั้งแรกในปี 2556 โดยบริษัทได้คำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น ทั้งด้านสังคม และเศรษฐกิจ ประกอบกับสภาพแวดล้อมของสังคมโลกที่พยายามกำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการองค์การที่เป็นมาตรฐานสากลตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทได้จัดทำตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งได้มีการปรับปรุงและแก้ไขเพิ่มเติมให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของ ASEAN Corporate Governance Scorecard (ASEAN CG Scorecard) ที่ต้องการยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนในอาเซียนให้มีความเป็นสากลมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้ปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน (คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนเดิม) ให้สอดคล้องกับขอบเขตหน้าที่ในปัจจุบัน ข้อกำหนดของกฎหมายและแนวปฏิบัติที่ดีต่างๆ เพื่อให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจถึงบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ ตลอดจนมติที่ประชุมของผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัท และได้ร่วมกับฝ่ายบริหารในการกำหนดแผนธุรกิจและงบประมาณ ประจำปี 2564 ของบริษัท เพื่อนำมาเป็นการรอบในการดำเนินงาน รวมถึง ทบทวนนโยบายการดำเนินงานในการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย พร้อมทั้งมีการติดตามประเมินผลและดูแลการรายงานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายโดยมีการกำหนดนโยบายด้านต่างๆ ดังนี้

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
2. นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน
3. นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
4. นโยบายการบริหารความเสี่ยงและความต่อเนื่องทางธุรกิจ
5. จริยธรรมธุรกิจ
6. นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน

โดยคู่มือดังกล่าวได้จัดพิมพ์เป็นรูปเล่มเผยแพร่และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของ บริษัท (www.mcgroupnet.com) เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสื่อสารให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจอย่างทั่วถึง

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีระบบการจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่าสามารถรับรู้สิทธิ ของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและที่ได้กำหนด แนวทางไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนในหลักการกำกับดูแลกิจการ และ จริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งรับผิดชอบต่อดูแลให้มั่นใจได้ว่าสิทธิ ดังกล่าวได้รับความคุ้มครองและได้รับการปฏิบัติด้วยความ เป็นธรรมเสมอภาค รับฟังความคิดเห็น บริษัทมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความ รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน ได้มีการกำหนดกรอบการพัฒนาสู่ความยั่งยืนของ บริษัท โดยอ้างอิงมาจากแนวทางการดำเนินการในระดับสากล ซึ่งครอบคลุมทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทมีความมุ่งมั่นที่ต้องการจะสร้างสรรค์คุณค่าให้กับสังคมอย่างต่อเนื่องผ่านการ ดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมอย่างสมบูรณ์และพร้อมที่จะถ่ายทอดองค์ความรู้ ประสบการณ์และความสำเร็จ ที่เกิดขึ้นให้กับทุกภาคส่วนผ่านกระบวนการ มีส่วนร่วม ไม่ว่าจะเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทองค์กรธุรกิจและสถาบัน ต่าง ๆ สถาบันทางสังคมและชุมชนในทุกพื้นที่ที่บริษัทดำเนินธุรกิจ เพื่อขับเคลื่อนสังคมให้เจริญก้าวหน้าอย่างแข็งแกร่ง และยั่งยืน

ผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นจะดำเนินธุรกิจของบริษัทให้มีผลประโยชน์ที่ดีและมีประสิทธิภาพ สร้างการเติบโตอย่างมีคุณภาพและ มั่นคง เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาวด้วยผลตอบแทนที่ดีและยั่งยืน รวมทั้งเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียม โปร่งใส เชื่อถือได้ ต่อผู้ถือหุ้น โดยบริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม และคำนึงถึง สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิที่ กำหนดไว้ตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับใบหุ้น สิทธิในการเข้า ประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิการมีส่วนร่วมใน การตัดสินใจเรื่องสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัท รวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทน อย่างเป็นธรรม นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอแนะข้อคิดเห็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของ บริษัทมายังกรรมการ กรรมการอิสระและเลขานุการบริษัท ซึ่งจะรวบรวมเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

พนักงาน

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทจึงดูแลและปฏิบัติต่อพนักงาน ทุกระดับอย่างเป็นธรรม เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นการไม่เลือกปฏิบัติกับพนักงาน การกำหนดผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม หรือ การแต่งตั้งโยกย้ายบนพื้นฐานของคุณธรรม อีกทั้งได้มุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ ให้ความเคารพในสิทธิมนุษยชนของพนักงาน และการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

บริษัทมีนโยบายและมีการบริหารจัดการค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ มากกว่าที่กฎหมายกำหนด มุ่งเน้นให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการประเมินการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยมีนโยบายที่ชัดเจน เป็นรูปธรรมและเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับของพนักงานทุกคนโดยทั่วกัน นอกจากนี้บริษัทยังมีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด อีกทั้งยังมีหลักการพัฒนานุเคราะห์ เพื่อพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของพนักงานทุกระดับ บริษัทเคารพในสิทธิมนุษยชนและความเป็นส่วนตัวของพนักงาน ไม่นำข้อมูลส่วนตัว เช่น เงินเดือน ประวัติการรักษาพยาบาล ครอบครัว ไปเปิดเผยให้กับบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญในการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อให้พนักงานเข้าใจและปฏิบัติตามในแนวทางเดียวกันอีกด้วย

ลูกค้า

บริษัทมีนโยบายให้ความสำคัญต่อการสร้างคุณค่าและเติบโตไปพร้อมกับลูกค้า ตลอดจนเป็นที่ไว้วางใจของลูกค้า ซึ่งเป็นปัจจัยที่นำไปสู่ ความสำเร็จของธุรกิจบริษัท โดยปฏิบัติตามลูกค้าด้วยความจริงใจและสุภาพอ่อนน้อม และมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นนโยบายและข้อปฏิบัติไว้อย่างชัดเจนในจริยธรรมธุรกิจ เช่น การผลิตและส่งมอบสินค้าที่ผ่านการรับรองคุณภาพและได้มาตรฐาน ตรงตามข้อกำหนดกับลูกค้าในราคาที่ เป็นธรรม ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ มีระบบการจัดการเก็บข้อมูลของลูกค้าอย่างปลอดภัย มีมาตรการรักษาความลับของลูกค้าและไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ มีระบบ/กระบวนการ ที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ เป็นต้น

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพและราคาที่เป็นธรรมตลอดจนมุ่งพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับลูกค้า โดยจัดให้มีการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับวิธีการ แก้ปัญหา และรับข้อร้องเรียน เพื่อนำข้อเสนอแนะไปจัดทำเป็นแผนงานสำหรับปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานให้ดีขึ้น ทั้งนี้เพื่อให้ลูกค้า เกิดความมั่นใจ และได้รับความพึงพอใจมากที่สุด ในผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท

คู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้หรือลูกหนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะให้การปฏิบัติตามคู่ค้า รวมถึงเจ้าหนี้ อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและตั้งอยู่บนพื้นฐานที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ข้อมูลที่เป็นจริง รายงานที่ถูกต้อง รวมทั้งยึดมั่นในข้อสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่างๆ นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดเงื่อนไขในเรื่อง ค่าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ไว้อย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ

การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัท หรือขัดต่อกฎหมายใด ๆ มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า การคัดเลือกคู่ค้าต้องทำอย่างยุติธรรม โดยคู่ค้าของบริษัทต้องเคารพต่อหลักสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรม และดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วย ทั้งนี้บริษัท ถือว่าคู่ค้าเป็นปัจจัยสำคัญในการร่วมสร้างมูลค่าให้กับลูกค้าและบริษัทให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน

คู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดแนวปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับ หรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีฉ้อฉล ผิดกฎหมาย หรือขัดต่อจริยธรรม

สังคมส่วนรวมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทในฐานะเป็นบริษัทไทย ตระหนักและมีจิตสำนึกในบุญคุณของประเทศและเป็นส่วนหนึ่งของสังคม ซึ่งต้องรับผิดชอบต่อช่วยเหลือสังคม สนับสนุนกิจกรรมของท้องถิ่นที่บริษัท มีการดำเนินธุรกิจตลอดระยะเวลาของการดำเนินงานของบริษัท บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และพยายามยกระดับการปฏิบัติให้มีมาตรฐานสูงกว่ากฎหมายกำหนด ตลอดจนดูแลป้องกันมิให้มีการดำเนินงานของบริษัทก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมและสร้างสรรค์สังคม ทั้งในส่วนของพัฒนาคุณภาพชีวิต การส่งเสริมด้านการศึกษา การประหยัพลังงาน การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการรักษาสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้ด้านสิ่งแวดล้อมไปสู่ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และถ่ายทอดความรู้และประสบการณ์ที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญให้เป็นประโยชน์กับสังคม

บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทและมีการตรวจสอบการใช้โปรแกรม หรือซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการทำงานของพนักงานอยู่เสมอ เพื่อป้องกันการใช้โปรแกรม หรือ ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน รวมไปถึงการให้ความสำคัญกับการตรวจสอบและจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าของบริษัทอย่างถูกต้อง เพื่อป้องกันการละเมิด หรือ ถูกละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาจากผู้อื่นด้วยเช่นกัน

อีกทั้ง บริษัทมีนโยบายผลิตสินค้าและให้บริการใดๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมส่งเสริมกิจกรรมการดูแลรักษาธรรมชาติและอนุรักษ์พลังงาน และมีนโยบายที่จะคัดเลือกและส่งเสริมการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยสามารถดูรายละเอียดการดำเนินงานได้ในหัวข้อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือสำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด ทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจน ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.mcgroupnet.com

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินรวมของบริษัท ตลอดจนสารสนเทศที่เสนอต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี ดูแลคุณภาพของรายงานทางการเงินรวมทั้งงบการเงินรวมของบริษัท ให้มีการจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการตรวจสอบบัญชีโดยผู้สอบบัญชีที่เชื่อถือได้ และมีความเป็นอิสระ ดูแลให้บริษัทเลือกใช้นโยบายบัญชีอย่างเหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ จัดการดูแลให้รายงานทางการเงินรวมของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นจริง และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้

นอกจากนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใสและทันเวลาตามข้อกำหนดของการเป็นบริษัทจดทะเบียน สอบทานระบบควบคุมภายในเพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงการพิจารณาปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบก็ยังมีสอบทานพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถึงความเหมาะสมและสมเหตุผล ก่อนที่จะนำเสนอให้กับทางคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 บริษัทได้จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้นนอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

นอกจากนี้ บริษัทจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่ กับรายงานของผู้สอบบัญชี และเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในรายงานประจำปีอีกด้วย

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ เชื้อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ บริษัทได้กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่านแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน ตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในรายงานประจำปี (แบบ 56-2)

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อสื่อสารข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และประชาชนทั่วไป รวมถึงรายงานการปฏิบัติงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้การดำเนินงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใสและเท่าเทียม หลีกเลี่ยงการให้ข้อมูลที่ไม่ว่าเทียบกันซึ่งอาจจะนำไปสู่การใช้ข้อมูลภายในหรือการสร้างราคาหลักทรัพย์ บริษัทได้กำหนดให้มีระยะเวลางดให้ข้อมูล (Quiet Period) เป็นเวลา 15 วัน ก่อนวันประกาศผลการดำเนินงานจนถึงวันที่ประกาศผลการดำเนินงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยประกาศระยะเวลางดให้ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทภายใต้หัวข้อปฏิทินนักลงทุน (IR Calendar) สำหรับในรอบปีงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ที่ได้ดำเนินการ สรุปได้ดังนี้

1. การต้อนรับนักลงทุนและนักวิเคราะห์ที่ขอพบ (Company Visit) หรือผ่านทางโทรศัพท์ (Conference Call) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 8 ครั้ง
2. การเข้าร่วมประชุมนักลงทุนที่จัดขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งหมด 3 ครั้ง ได้แก่
 - Investor Conference และ Road Show ในประเทศ จำนวน 2 ครั้ง
 - Investor Conference และ Road Show ต่างประเทศ จำนวน 1 ครั้ง

3. การเข้าร่วมงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ 4 ไตรมาส
4. การจัดประชุมนักลงทุนและนักวิเคราะห์ (Investor Meeting) จำนวน 4 ครั้ง
5. การจัดงานเยี่ยมชมกิจการ (Site Visit) สำหรับนักลงทุน จำนวน 0 ครั้ง

ทั้งนี้ เพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุน ผู้สนใจสามารถติดต่องานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทได้ที่

ผู้ติดต่อ : นายปิยะ โอฬาริกสุภัก (ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีและรักษาการผู้จัดการแผนกนักลงทุนสัมพันธ์)

ที่อยู่ : บมจ.แม็กกรุ๊ป เลขที่ 2 ถนนสุขาภิบาล 2 ซอย 5 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250

โทรศัพท์ : 02 117-9999 ต่อ 1215

โทรสาร : 02 117-9998

E-mail : ir@mcgroupnet.com

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของกรรมการบริษัทที่มีบทบาทรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งจะต้องเข้าใจบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ โดยแบ่งบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ จึงได้กำหนดโครงสร้าง คณะกรรมการที่เหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

3.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ ทำหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่องสำคัญที่เกี่ยวกับการบริหารของบริษัท อาทิ นโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย การทำแผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้คณะผู้บริหาร บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตระมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่กิจการและความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน และเป็นกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน โดยกรรมการอิสระทุกท่านเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง และสามารถปฏิบัติหน้าที่กรรมการอิสระได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นประโยชน์กับบริษัทอย่างเต็มที่

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถในด้านทักษะวิชาชีพที่หลากหลาย (Diversity) มีประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย โดยไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ หรือทักษะทางวิชาชีพ ทั้งนี้เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีมุมมองที่กว้างขึ้นซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดไว้ว่าในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการ หากจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3)

ทั้งนี้ เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างทั่วถึงในทุกมิติ และสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท บริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ตลอดจนแต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้นตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อช่วยให้อำนาจและคณะกรรมการของบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเป็นตัวกลางที่คอยประสานงานกับบุคคลทั้งภายในและภายนอกบริษัท โดยบริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ซึ่งได้เปิดเผยไว้แล้วในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายกำหนดการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ ของกรรมการบริษัทไม่เกินกว่า 5 บริษัท

3.2 ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทบริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยยึดถือแนวปฏิบัติสำคัญ 4 ประการคือ

- การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ (Duty of Care)
- การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty)
- การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะ กรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience)
- การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน โปร่งใสตรวจสอบได้และทันเวลา (Duty of Disclosure)

โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

3.2.1 รับผิดชอบในฐานะผู้บังคับการที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน เช่น ดูแลบริหารกิจการของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปเพื่อรักษาสีทธิและประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น กำกับดูแลการบริหารงาน การจัดการและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก นโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และระเบียบอำนาจอนุมัติ รวมทั้งจริยธรรมธุรกิจของบริษัท การดูแลจัดสรรทรัพยากรสำคัญ ตลอดจนใช้คุณค่าของธุรกิจ

3.2.2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน เช่น กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีการทบทวนและอนุมัติ ร่วมกับฝ่ายจัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การตลาด สภาพการแข่งขันได้ การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต

3.2.3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ เช่น กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท กำกับดูแลให้มีกระบวนการสรรหาและเลือกตั้งบุคคลเป็นกรรมการบริษัทอย่างโปร่งใส โดยจัดทำ Board Skill Matrix กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา กำกับดูแลให้มีกระบวนการสรรหาและเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทอย่างโปร่งใส พิจารณาคำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างเหมาะสม ตลอดจนติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อนำผลมาพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของกรรมการบริษัทและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

3.2.4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร เช่น การพิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แผนพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและแผนสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงที่มีประสิทธิภาพเป็นประจำทุกปี

3.2.5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ เช่น สนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจในระยะยาว ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์และแผนงานดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยไปปฏิบัติ ตลอดจนดูแลให้มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

3.2.6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม เช่น กำหนดนโยบายความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ทบทวนและประเมินระบบการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและเมื่อระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายต่างๆ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำความผิดกฎหมาย ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อย

3.2.7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล เช่น กำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชี และจัดทำรายงานทางการเงิน และการสอบทานงบการเงินที่ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลแก่นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และรายงานต่างๆ ที่จัดทำอย่างเหมาะสม

3.2.8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น เช่น ดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนดูแลให้มีการดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถให้สิทธิของตน จัดให้มีการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่ รายย่อยและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส

นอกจากนี้ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดเรื่องบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติของกรรมการบริษัท วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริษัท องค์ประชุม อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท และค่าตอบแทน สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

3.3 บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

3.3.1 พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถ ตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม

3.3.2 เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท และเป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

3.3.3 ดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย

3.3.4 จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และส่งเสริมให้กรรมการบริษัททุกคน อภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ที่เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน

3.3.5 สรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่จะต้องดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน

3.3.6 กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยไม่มีกรรมการบริษัทที่มาจากฝ่ายจัดการ

3.3.7 เป็นผู้นำในการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามระเบียบวาระ ข้อบังคับ ของบริษัทและกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้งเปิดโอกาส ให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบ ข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส

3.3.8 สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3.3.9 เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการตามนโยบายของบริษัท

3.3.10 กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการจัดการอย่างโปร่งใสในกรณี ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.3.11 กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและองค์ประกอบที่เหมาะสม

3.3.12 กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ และกรรมการบริษัทแต่ละคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

3.4 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วัตถุประสงค์และการกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง แผนงาน งบประมาณ เป็นต้น โดยมีการจัดประชุม อย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และไม่ควรมีน้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี แต่แต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระหลักการประชุมล่วงหน้าอย่างชัดเจนและอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพิ่มเติมเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วนและการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานกรรมการแจ้งกรรมการบริษัทพร้อมส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันทำการก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาที่จะศึกษาข้อมูลในเรื่องต่าง ๆ อย่างเพียงพอก่อนการประชุม ทั้งนี้การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมากของกรรมการ ที่เข้าประชุม โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง และกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมหรือเข้าร่วมประชุมแต่ไม่ใช้สิทธิออก เสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุม จะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาดในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการได้เข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้ข้อมูลที่เป็ประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ เว้นแต่ในบางวาระที่ประชุมเฉพาะคณะกรรมการบริษัทหรือเฉพาะคณะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งนี้เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่ จัดทำรายงานการประชุม และเสนอให้ประธานกรรมการบริษัทลงลาย มือชื่อรับรองความถูกต้องโดยเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในการประชุมครั้งถัดไป ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็นขอแก้ไข เพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความละเอียด ถูกต้องมากที่สุด รายงานการประชุมที่ประชุมรับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของ เอกสารชั้นความลับของบริษัท ณ หน่วยงานเลขานุการบริษัท และจัดเก็บในรูปแบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมกับเอกสารแบบประกอบวาระการประชุมต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

3.5 อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของ

บริษัท กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติดำเนินการ (Delegation of Authority) การกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนหลักในการดำเนินงาน นโยบายในการบริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณและแผนการดำเนินงานธุรกิจประจำปี แผนธุรกิจระยะปานกลาง การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลของการดำเนินงาน การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การดูแลรายจ่ายลงทุน รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบคุมกิจการ การแบ่งแยกกิจการ และการเข้าร่วมทุนหรือยกเลิกการเข้าร่วมทุน

3.6 การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีกรรมการบริษัทต้องออกจาก ตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วน ไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้กรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการบริษัทที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 9 คน แต่ละคนจะดำรงตำแหน่งวาระละ 3 ปี อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัท ที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้ กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

3.7 การประเมินผลการปฏิบัติงานและการพัฒนาความรู้

• การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองของกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพ ผลงานและปัญหาในการดำเนินงานของคณะกรรมการ ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมีกระบวนการดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัททบทวนแบบประเมินผล ให้ความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับกำหนด
- 2) เลขานุการคณะกรรมการบริษัท สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
- 3) เลขานุการคณะกรรมการบริษัท รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการ และดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

โดยวัตถุประสงค์การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท จะมุ่งเน้นให้การประเมินผลสามารถสะท้อนถึงประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งการประเมินผลคณะกรรมการรายบุคคล (การประเมินตนเอง) มีหัวข้อการประเมินรวม 5 ด้าน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 ผลการประเมินในภาพรวมทั้ง 5 ด้าน ได้คะแนนร้อยละ 93

ซึ่งกรรมการส่วนใหญ่เห็นว่า กรรมการมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทอย่างเพียงพอที่จะช่วยให้ปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างมีประสิทธิภาพ มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการ และมีกรรมการอิสระเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานที่หน่วยงานกำกับกำหนด รวมทั้งยังมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อช่วยศึกษาและกรองงานเฉพาะเรื่อง ซึ่งมากเพียงพอที่จะดูแลในเรื่องสำคัญให้สามารถดำเนินธุรกิจ ได้อย่างรอบคอบ

คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบมีความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ ตามหลักการปฏิบัติที่ดี (Best Practices) เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างสม่ำเสมอ

• การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD โดยได้กำหนดให้มีการประเมินปีละ 1 ครั้ง เป็นการประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล (ประเมินตนเอง) เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดซึ่งมีกระบวนการดังนี้

- 1) คณะกรรมการชุดย่อยทบทวนแบบประเมินผล ให้ความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงาน

กำกับกำหนด และแนวทางการดำเนินการของคณะกรรมการชุดย่อย

2) เลขากรรมการคณะกรรมการชุดย่อย สรุปและรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยและดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

3) เลขากรรมการคณะกรรมการบริษัท รายงานผลการประเมินของของคณะกรรมการชุดย่อย ต่อคณะกรรมการบริษัท โดยผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 ทุกชุดสรุปได้ดังนี้ หน่วย : ร้อยละ

คณะกรรมการชุดย่อย	ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย
คณะกรรมการตรวจสอบ	99
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	91
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	86
คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน	95

ทั้งนี้บริษัทได้สรุปผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัท และผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยให้คณะกรรมการทุกท่านรับทราบ เพื่อใช้เป็นกรอบในการพิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานในหน้าที่ ปัญหา อุปสรรคต่างๆ และนำผลประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ตลอดจนนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุง และพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆเพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือ รับทราบ โดยมีการกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ และเปิดเผยกฎบัตรดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทโดยในปี 2564 บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและ เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร

1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบทุกคนมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ การทำงานด้านบัญชีหรือการเงินที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้โดยคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานการดำเนินงานให้ถูกต้องตามนโยบายระเบียบ ปฏิบัติ ข้อบังคับ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลส่งเสริม ให้พัฒนาระบบรายงานทางการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมทั้งสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมเหมาะสม ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยมีผู้ดูแลงานตรวจสอบเป็นผู้ปฏิบัติและรายงานตรงต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ รวมทั้งมีการปรึกษารายการกับผู้สอบบัญชีที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ ด้านกฎหมายและบัญชีเป็นประจำ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะประชุมอย่างน้อยทุก 3 เดือน และจะมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 คน ประกอบด้วย	
1. นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายศุภศักดิ์ จีระวินุพันธ์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายสมชัย อภิวัฒน์พร	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : - โดยกรรมการลำดับที่ 1 คือ นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี และ ลำดับที่ 3 คือนายสมชัย อภิวัฒน์พร เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

- นายสมชัย อภิวัฒน์พร แจ้งความประสงค์ไม่ขอรับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี2564

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบด้านการตรวจสอบและควบคุมภายในมีดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้มีระบบรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลใน งบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และส่งเสริมให้มีการพัฒนา ระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ของไทยและระหว่างประเทศ
2. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) และ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

3. กำกับดูแลให้มีนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และสอบทานให้มีระบบในการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ เช่น แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การรายงานการกระทำผิด การตรวจสอบ ตลอดจนให้คำปรึกษาและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว

4. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการควบคุม ปฏิบัติตาม และติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุนระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก

5. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ วิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไป และสอดคล้องกับ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

6. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการในการต่อต้านการคอร์รัปชัน สอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมิน ความเสี่ยงการสร้างระบบงานเชิงป้องกันการตรวจสอบ จนถึงการสอบทาน แบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้วเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบ ต่างๆ ในการต่อต้านการคอร์รัปชันตามที่ได้อ้างอิงไว้ในแบบประเมินตนเอง ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

7. สอบทานให้บริษัทมีกระบวนการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องับธุรกิจของบริษัท

8. สอบทานสรุปผลตรวจสอบทุจริต การลงโทษ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับการแจ้ง เบาะแสและการรับข้อร้องเรียน

9. สอบทานให้มีระบบงานเชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

10. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งหรือเลิกจ้างบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีบริษัท และ ประเมินประสิทธิภาพการทำงานของผู้สอบบัญชี

11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

11.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

11.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

11.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

11.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

11.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

11.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละคน

11.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)

11.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

12. สอบทานและให้ความเห็นในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบ ภายในและประสานงานกับผู้สอบบัญชีและจัด

ให้มีการประชุมร่วมกับ ผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

13. พิจารณานโยบายแผนงานตรวจสอบภายใน งบประมาณ และกำลังพล ของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นชอบ ในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอด โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

14. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา และสอบทานให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานสากล

15. จัดให้กรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม รวมทั้งสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานโยบาย

16. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

17. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานภายในขอบเขตอำนาจหน้าที่และ ได้รับความรับผิดชอบตามคำสั่งของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อผู้ถือหุ้นผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลทั่วไป

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบใน การดำเนินงานของบริษัทกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 281/2 วรรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือมาตรา 313 ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการ ตรวจสอบในเบื้องต้นให้สำนักงาน ก.ล.ด.และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมี ข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการ ตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบ ควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการ ให้ให้มีการแก้ไขปรับปรุงภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะเลือกกรรมการตรวจสอบผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกได้ต่อเนื่องไม่เกิน 3 วาระ

2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 3 คน โดยกรรมการทุกคนไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท มีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวน 2 คน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่บริหารและควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานตามกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนขององค์กร โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 คน ประกอบด้วย	
1. นายศุภศักดิ์ จิรเสวีประพันธ์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายกฤษณ์ จันทโนทก	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงต่างๆ ในการบริหารงาน และสอดคล้อง

กับกลยุทธ์ของบริษัท รวมทั้งสอบทานให้มีการทบทวนความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) กระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแล ด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล

- 2. พิจารณาและอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง
- 3. จัดให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น โดยสนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากร งบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็น ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ
- 4. ติดตามการดำเนินการบริหาร ความเสี่ยงตั้งแต่เริ่มกระบวนการที่จะบ่งชี้ให้ทราบถึงความเสี่ยง รวมทั้งวิเคราะห์ ประเมินผล จัดการติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ
- 5. ให้การสนับสนุนให้มีการแนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานภายในต่างๆ ตลอดจนติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- 6. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี
- 7. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงที่สำคัญต่อ คณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เห็นชอบด้วย

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 3 คน มีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวน 2 คน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาสรรหา ผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่หมดวาระหรือในกรณีอื่น ๆ รวมทั้งศึกษาพิจารณา ติดตามความเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อเสนอเป็นนโยบายคำตอบแทน รวมถึงประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อกำหนดคำตอบแทน ก่อนนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนชั้นนำอื่น ๆ ที่มีการประกอบธุรกิจอย่างเดียวกัน เพื่อจูงใจให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้ เจริญก้าวหน้าตลอดจนสามารถดูแลและรักษาบุคลากรในองค์กรโดยคณะ กรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน จะประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน จำนวน 3 คน ประกอบด้วย		
1. นางสาวสุณี เสรีภานู	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	
2. นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	
3. นายกฤษณ์ จันทโนทก	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	

ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1. พิจารณาทบทวนความเป็นอิสระของกรรมการบริษัทรวมทั้งการมีผล ประโยชน์ขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละคน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 2. พิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท
- 3. พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ แก่คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ของบริษัทเพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
- 4. เสนอแนะวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ และประธาน กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี รวมทั้งติดตามและสรุปผลการประเมินให้คณะกรรมการ บริษัททราบ เพื่อนำไปปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างความรู้ความสามารถของกรรมการบริษัท
- 5. พิจารณาทบทวนและเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในเรื่องโครงสร้าง หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งแนว

ปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ เกี่ยวกับกฎบัตร (Charter) และนโยบายต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้มีความเหมาะสมและทันสมัยอยู่เสมอ

6. จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีแผนสืบทอดตำแหน่งสำหรับผู้บริหารของบริษัทด้วย

7. กำหนดกระบวนการและแนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนด และพิจารณาสรรหาบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการบริษัทที่ครบวาระหรือกรณีอื่น ๆ รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ เพศ และความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

8. เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของกรรมการ โดยให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่ ความรับผิดชอบ และคุณสมบัติของกรรมการ และผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบได้กับมาตรฐานค่าตอบแทนในธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ในการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้กรรมการ (ถ้ามี) และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

9. เสนอนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ซึ่งรวมถึงเงินเดือน โบนัสประจำปี โดยให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงเป็นรายบุคคล ในกรณีที่เห็นสมควร ให้ว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาเพื่อให้คำแนะนำการดำเนินโครงการ

10. พิจารณางบประมาณการขึ้นค่าจ้าง การเปลี่ยนแปลงค่าจ้างและผลตอบแทน เงินรางวัลประจำปีของพนักงานจัดการระดับสูงก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัท

11. พิจารณาทบทวนศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

12. พิจารณาการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนชั้นนำอื่น ๆ ที่มีการประกอบธุรกิจอย่างเดียวกัน เพื่อให้บริษัทรักษาความเป็นผู้นำในธุรกิจอุตสาหกรรมนั้น ๆ และเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานให้เจริญก้าวหน้า

13. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน อย่างสม่ำเสมอ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะสืบทอดกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

4) คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน (คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนเดิม)

ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 2 คน มีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวน 1 คน คณะกรรมการ บรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทำหน้าที่ขับเคลื่อนองค์กรและการพัฒนาการดำเนินงานธุรกิจไปสู่ความยั่งยืน (Sustainable Growth) ท่ามกลางเศรษฐกิจที่มีความผันผวนและไม่แน่นอน ซึ่งอาจเป็นทั้งโอกาสและความเสี่ยงภายใต้สภาวะการแข่งขันสูง และการสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรที่ช่วยสนับสนุน ส่งเสริมให้พนักงานร่วมกันผลักดันและนำพาองค์กรไปสู่การเติบโตในมิติต่าง ๆ ที่สำคัญ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และด้านการกำกับดูแลกิจการ โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน จะประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน จำนวน 2 คน ประกอบด้วย	
1. นายศุภศักดิ์ จิรสิวนุประพันธ์	ประธานกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2. นายวิรัช เสร้ภาณุ	กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- พิจารณาให้มีการจัดทำนโยบายด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่สอดคล้องกับประเด็นความยั่งยืนที่สำคัญของบริษัท เพื่อแสดงเจตนารมณ์และเป็นแนวทางให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และบุคลากร ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติไปสู่การดำเนินงานอย่างยั่งยืนในมิติต่าง ๆ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านการกำกับดูแลกิจการ
- กำกับดูแลให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายด้านบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่องอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อบันทึกว่าทันต่อเหตุการณ์ สอดคล้องกับบริบททางธุรกิจ ตลอดจนแนวโน้มและ

ทิศทางสากล

3. กำกับดูแลว่าบริษัทมีการกำหนดกระบวนการเพื่อนำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน รวมทั้งนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจไปใช้อย่างครบถ้วน

4. กำกับดูแลให้มีการบูรณาการนำปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความยั่งยืนทั้งที่เป็นโอกาสและความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับบริบทธุรกิจของบริษัทเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนเพื่อจัดการกับปัญหาที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้อย่างรอบด้าน

5. กำหนดเป้าหมายของกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง ระยะยาว และกำหนดกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในแต่ละระดับที่เหมาะสม โดยพิจารณาถึงทรัพยากร นวัตกรรม เทคโนโลยีและปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนกลยุทธ์

6. เสนอแนะวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ โดยพิจารณาบทวนเป็นประจำปี รวมทั้งติดตามและสรุปผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อนำไปปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างความรู้ความสามารถของกรรมการบริษัท

7. พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ แก่คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และกำกับดูแลให้มีการพัฒนาความรู้และความเชี่ยวชาญของคณะกรรมการบริษัทผ่านรูปแบบต่างๆ โดยมุ่งเน้นไปที่ประเด็นด้านความยั่งยืน เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการมีความรู้ความเข้าใจถึงความยั่งยืนของธุรกิจองค์กร

8. จัดให้มีการประเมินความเข้าใจและประสิทธิภาพในการกำกับดูแลกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนขององค์กรในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทประจำปีทั้งในส่วนการประเมินทั้งคณะและรายบุคคล เพื่อนำผลที่ได้มาพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของกรรมการ

9. พิจารณาบทวนและเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในเรื่องโครงสร้าง หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ เกี่ยวกับกฎบัตร (Charter) และนโยบายต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีความเหมาะสมและทันสมัยอยู่เสมอ

10. กำกับดูแลให้มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

11. กำกับดูแลให้องค์กรมีกระบวนการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการสื่อสารและการรับฟังความคิดเห็น รวมทั้งควรกำกับให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ได้จากการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อสาธารณชนผ่านช่องทางต่างๆ

12. กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จที่เหมาะสมกับกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งกำหนดกรอบระยะเวลาในการติดตามอย่างเหมาะสม

13. จัดให้มีการประชุมเพื่อติดตามความก้าวหน้า ชักถามข้อมูล ให้ทิศทางและข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการเพื่อนำไปปรับปรุงแนวทางการดำเนินงาน

14. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ

15. เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทต่อผู้ที่เกี่ยวข้องและในรายงานประจำปี โดยต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อน

16. ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีอำนาจเรียก สั่งการ ให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น นอกจากนั้นในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของกฎบัตรฉบับนี้ คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสมโดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัทและให้กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะเลือกกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

5) คณะกรรมการบริหาร

ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 3 คน คณะกรรมการบริหาร ทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อให้ปฏิบัติตามที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการบริหาร จะประชุมเดือนละ 1 ครั้ง

คณะกรรมการบริหารจำนวน 3 คน ประกอบด้วย	
1. นางสาวสุณี เสรีภานุ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางไขศรี เนื่องสิขยาเพียร	กรรมการบริหาร
3. นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	กรรมการบริหาร

- ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร**
- จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ และโครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจอนุมัติของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาและกลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการ ให้สอดคล้องและเหมาะสมต่อสภาวะเศรษฐกิจและการแข่งขัน เพื่อเสนอให้กรรมการบริหารเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารรวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - ปฏิบัติหน้าที่ภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง รวมไปถึงมีความรับผิดชอบและมีจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
 - พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุน หรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่น เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ตามตารางอำนาจอนุมัติ (Direct Obligation Authority) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย และ/หรือดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องับเรื่องดังกล่าวจนแล้วเสร็จการตามตารางอำนาจอนุมัติ (Direct Obligation Authority) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดและ/หรือตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - พิจารณากลั่นกรอง เห็นชอบ หรืออนุมัติ การดำเนินกิจการงานที่สำคัญอันเป็นปกติธุระทางการค้าและการบริหารงานของบริษัทโดยทั่วไป ตามกรอบของอำนาจที่สามารถกระทำได้ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความคืบหน้า
 - บริหารความเสี่ยงในภาพรวมของทั้งองค์กร ประเมินความเสี่ยงและวางรูปแบบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
 - มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติภารกิจใดอย่างหนึ่ง โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบหมายอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามสมควร
 - พิจารณาอนุมัติการติดต่อ ดำเนินการ และจดทะเบียนกับหน่วยงานราชการในนามของบริษัทเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท
 - กำหนดระเบียบปฏิบัติงานของพนักงานบริษัท โดยไม่ขัดหรือแย้งต่อข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - พิจารณาอนุมัติโครงสร้างตำแหน่งและโครงสร้างเงินเดือน เงินโบนัสประจำปีและผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของพนักงาน ตลอดจนให้ความเห็นชอบโครงสร้างการบริหารงาน สำหรับพนักงาน เว้นแต่กรรมการบริหาร
 - พิจารณากลั่นกรอง เห็นชอบ หรืออนุมัติ การแต่งตั้งหรือว่าจ้างที่ปรึกษา รวมทั้งผู้เชี่ยวชาญภายนอก เพื่อให้ความเห็นและดำเนินการเรื่องอื่นใดที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
 - ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - พิจารณากบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะเลือกกรรมการบริหารผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

- 6) กรรมการอิสระ**
- สำหรับการสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัท บุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีเกณฑ์เท่ากับข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
- คุณสมบัติกรรมการอิสระ**
- กรรมการอิสระจะต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท และต้องไม่น้อยกว่า

สามคน และต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองได้ทำขึ้น ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีการกระทำที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ได้โดยอิสระ

10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 4 หรือ ข้อ 6 ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีการเห็นคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

หลักปฏิบัติ 4 รักษาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า บุคลากรที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงในทุกระดับ ซึ่งเป็นบุคลากรที่สำคัญและเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนบริษัทไปสู่เป้าหมาย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ กำกับดูแลให้การสรรหาบุคลากร ดังกล่าวเป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยพิจารณาจากความรู้ประสบการณ์รวมถึงกำกับดูแลให้การบริหารและพัฒนาบุคลากรสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท ในด้านการบริหารบุคลากร ได้ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเข้าร่วมอบรมหลักสูตรตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เพื่อพัฒนาความรู้ของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง

และกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบกฎระเบียบ และข้อปฏิบัติสำหรับ การเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม ตามข้อบังคับบริษัท กำหนดว่า ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง และกรรมการที่ออกจากตำแหน่งมีสิทธิได้รับเลือกตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาสรรหา คัดเลือก และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ในการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้ที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

- การแต่งตั้งกรรมการบริษัท เป็นไปตามที่ระบุในข้อบังคับบริษัท ดังนี้
- กรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือไม่ก็ได้
- ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่าทั้งหมด (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

นอกจากนี้บริษัท ยังได้กำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คือ คณะกรรมการบริษัท จะต้องประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด

หลักเกณฑ์และวิธีการการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

หลักการ

คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยขึ้นด้วยตระหนักว่าการสรรหาและคัดเลือกกรรมการถือเป็นเรื่องที่มีความสำคัญอย่างยิ่ง เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทถือว่าเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และแนวทางการดำเนินงานธุรกิจเพื่อรักษาสิทธิ ผลประโยชน์ และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทและบริษัทย่อยตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย

ตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และควรมีความหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ และความชำนาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท ตลอดจนไม่จำกัดหรือแบ่งแยกในเรื่อง เพศ อายุ เชื้อชาติ และสัญชาติ เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมทั้งส่งเสริมสนับสนุนให้บริษัทมีการบริหารจัดการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่ก่อให้เกิดความเป็นธรรม โปร่งใส สามารถสร้างผลตอบแทนและเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้ผู้ถือหุ้นและสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคัดเลือกจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลากหลายอาชีพ มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ต่างพร้อย รวมทั้งมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ โดยควรคำนึงถึงองค์ประกอบหลักดังต่อไปนี้

1. คุณลักษณะที่ต้องการในกรรมการแต่ละคน
- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนดและตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
2. ความรู้ความชำนาญที่ต้องการให้มีในคณะกรรมการ
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณากำหนดองค์ประกอบของความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่จำเป็นต้องมีในคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งที่เห็นว่าจำเป็นต่อบริษัทในระยะ 3 - 5 ปีข้างหน้า และจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อประกอบในการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเป็นกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่จำเป็นดังกล่าวเพื่อส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำหนดกลยุทธ์และนโยบาย รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกลยุทธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. ความหลากหลายของกรรมการ
- นอกเหนือจากการกำหนดองค์ประกอบสองประการดังกล่าวข้างต้นแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนยังอาจพิจารณากำหนดแนวทางเกี่ยวกับความหลากหลายของคุณสมบัติอื่นๆ ของกรรมการทั้งคณะ เช่น เพศ อายุ เชื้อชาติ และสัญชาติ ฯลฯ

กระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ

การสรรหาและคัดเลือกกรรมการใหม่ ประกอบด้วยขั้นตอนรวม 4 ขั้นตอน มีรายละเอียดดังนี้

1. การวางแผน
- เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกำหนดแนวทางและวางแผนในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่อย่างละเอียดรอบคอบ และในเวลาที่เหมาะสม เลขานุการบริษัทมีหน้าที่

ดังต่อไปนี้และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณา

- ทบทวนความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ของกรรมการใน Board Skill Matrix
- ทบทวนการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัท
- รวบรวมแนวทางการพิจารณาสรรหาบุคคลเป็นกรรมการบริษัท ข้อกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตามมติคณะกรรมการบริษัท จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานที่เกี่ยวข้อง แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการสรรหากรรมการของหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นต้น
- เสนอกำหนดเวลาในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับกำหนดเวลาประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น

2. การสรรหารายชื่อ

การสรรหารายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ควรพิจารณาจากแหล่งต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

2.1 การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยกรรมการบริษัท

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทขอให้กรรมการเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีความคุณสมบัติเหมาะสมตาม Board Skill Matrix และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจภายในเวลาที่กำหนด

2.2 การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยผู้ถือหุ้น

เพื่อให้มีกระบวนการที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถมีส่วนร่วมในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ และมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อดูแลผลประโยชน์ของตนเองได้ บริษัทจะเปิดโอกาสเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 เดือนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่กำหนดโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติช่วงเวลาที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการพิจารณาคัดเลือกและเสนอเลือกตั้งในขั้นตอนต่อไป ซึ่งเลขานุการบริษัทจะดำเนินการแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบถึงช่วงเวลาและรายละเอียดต่าง ๆ รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท

2.3 การรวบรวมรายชื่อจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือ

เลขานุการบริษัทรวบรวมรายชื่อบุคคลที่มีความสามารถในการเป็นกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Chartered Director) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และรายชื่อกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับ Board Skill Matrix ของบริษัท เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อประกอบการพิจารณา

3. การคัดเลือก

เลขานุการบริษัทรวบรวมรายชื่อที่ได้จากขั้นตอนที่ 2 เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) จะพิจารณาความเหมาะสมในคุณสมบัติของกรรมการจาก Board Skill Matrix เพื่อกลั่นกรองรายชื่อบุคคลที่มีความเหมาะสมเป็นกรรมการใหม่ โดยพิจารณาถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทและคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญ หรือประสบการณ์ที่จะให้ข้อเสนอแนะอันจะเป็นประโยชน์ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

ทั้งนี้เลขานุการบริษัทจะตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจากแหล่งข้อมูลสาธารณะที่เกี่ยวกับการเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท และคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระ

4. การเลือกตั้ง

4.1 การเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ

คณะกรรมการบริษัท (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) จะพิจารณาคัดคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นรายบุคคลอย่างละเอียดรอบคอบ เพื่อเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกรรมการ

4.2 การเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกระหว่างกลาง

ดำเนินการตามกระบวนการเช่นเดียวกับการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ แต่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเลือกตั้งกรรมการ โดยไม่ต้องเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้ง

อนึ่ง ในกรณีที่กรรมการที่ลาออกระหว่างกลางคงเหลือวาระการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการน้อยกว่า 2 เดือน กฎหมายกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออกนั้น

ผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัท กล่าวคือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้น ซึ่งจะสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็น

ประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท เข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาเห็นชอบ และเสนอ ต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทฯ จะส่งตัวแทนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ โดยบุคคลดังกล่าวจะต้องได้รับการเสนอชื่อและอนุมัติแต่งตั้งโดย คณะกรรมการบริษัทฯ นอกจากนี้ยังต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัท ร่วมนั้นๆ ด้วย

นอกจากนี้ยังต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตาม นโยบายทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้น ด้วย ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น อีกทั้งผู้แทนของบริษัทฯมีหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและ บริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินหรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง

ผู้แทนดังกล่าวมีหน้าที่ติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งนำเสนอผลประกอบการ รวมทั้งข้อเสนอแนะเกี่ยวกับนโยบายการดำเนินธุรกิจต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เพื่อ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมทั้งให้ธุรกิจมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

การอบรมของกรรมการ

บริษัทฯ ยังให้การส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการที่ ดีของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจถึงหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎเกณฑ์ กฎระเบียบ ตลอดจนบทบาท หน้าที่ของกรรมการบริษัทฯ ในการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและจรรยาบรรณ โดยเข้าร่วมอบรม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และหลักสูตรอบรมที่จัดโดยสถาบันต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ปัจจุบันมีกรรมการบริษัทฯ ที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ได้แก่ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จำนวน 4 ท่าน และหลักสูตร Director Certification Program (DCP) จำนวน 8 ท่าน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ในการรับรู้ข่าวสารและเพิ่มเติมความรู้ ทุกครั้งที่บริษัทฯ ได้รับเอกสารแจ้งการอบรมหรือเอกสารประกอบการอบรม ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงาน บริษัทฯ จะนำส่งข้อมูลดังกล่าวให้แก่กรรมการเพื่อศึกษาและพิจารณาเข้าร่วมต่อไป

ทั้งนี้ในปี 2564 กรรมการบริษัทฯ ได้เข้าอบรม ดังนี้

-นางไขศรี เนื่องสีกาเพียร อบรมหลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 0/2000 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การเข้าอบรมหลักสูตรของกรรมการตามข้อเสนอแนะของ ก.ล.ด. ที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)

กรรมการ / หลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)	Director Certification Program (DCP)	Audit Committee Program (ACP)	Advanced Audit Committee Program (AAP)	Financial Statement for Directors (FSD)
นางไขศรี เนื่องสีกาเพียร		DCP 0/2000		AACP 36/2020	
นางสาวสุณี เสรีภาณู	DAP 98/2012	DCP 172/2013			
นายวิรัช เสรีภาณู		DCP 155/2012			
นายสมชัย อภิวัฒนพร	DAP 14/2004	DCP 74/2006	ACP 21/2008		FSD 17/2012
นายศุภศักดิ์ จิระสินุประพันธ์	DAP 10/2004				
นางชนัญญาธรรค์ เพ็ชรรัตน์	DAP 162/2019	DCP 49/2004			
นายลักษณะน้อย พังศรีศรี	SCC/2004	DCP 122/2009			
นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล		DCP 215/2016			
นายกฤษณ์ จันทโนทก		DCP 143/2011			FSD 11/2011

กรรมการ / หลักสูตร	Role of the Chairman Program (RCP)	Role of the Compensation Committee (RCC)	Director Leadership Certification Program (DLCP)	Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI)	Anti-Corruption for Executive Program (ACEP)
นางไขศรี เนื่องสิขาเพียร	RCP 30/2013	RCC 16/2013	DLCP 0/2020		
นางสาวสุณี เสรีภาณุ					
นายวิรัช เสรีภาณุ					
นายสมชัย อภิวัฒนพร					
นายศุภศักดิ์ จิรสวินุประพันธ์					
นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์					
นายลักษณะน้อย พึ่งรัมย์					
นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล					
นายกฤษณ์ จันทโนทก				CGI 4/2015	ACEP 7/2013

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

กรณีมีกรรมการเข้าใหม่ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ โดยกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เลขาณูการบริษัทจะจัดให้มีการปฐมนิเทศ และจัดหาเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับทราบแผนธุรกิจของบริษัท ผลิตภัณฑ์และบริการ ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น โครงสร้างองค์กร และประเด็นกฎหมายสำคัญที่ควรทราบสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียน โดยในเบื้องต้นได้นำส่งเอกสารที่สำคัญ ดังนี้

- 1) ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- 2) คู่มือจริยธรรมธุรกิจ
- 3) โครงสร้างองค์กร และรายชื่อผู้บริหาร
- 4) โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มธุรกิจ
- 5) ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น หนังสือรับรอง และข้อบังคับ
- 6) แผนธุรกิจของบริษัท
- 7) ภาพรวมการบริหารความเสี่ยง
- 8) การประกันภัย D&O (Directors & Officers Liability Insurance)

ผู้บริหารระดับสูงจะบรรยายข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัท รวมทั้งมอบคู่มือกรรมการ และจริยธรรมทางธุรกิจของกรรมการและพนักงานบริษัท บริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้ารับอบรมเพื่อเพิ่มพูนความเข้าใจในบทบาทและภารกิจภายใต้แผนงานการรณรงค์การกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมี ความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจที่ควบคู่ไปกับ การสร้างคุณประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ภายใต้การบริหารจัดการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต.ล.ท.) กำหนด โดยได้ถือปฏิบัติสืบเนื่องกันมาภายใต้หลัก จริยธรรมและจรรยาบรรณ โดยมีระบบบริหารจัดการที่ดีโปร่งใส และ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้ผู้ ถือหุ้นไว้วางใจและมั่นใจใน การลงทุนกับธุรกิจของบริษัท จึงได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารทำหน้าที่ กำกับดูแลและติดตามฝ่ายจัดการให้มีการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป็นเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนานุคลากรซึ่งเป็นทรัพยากรที่สำคัญ โดยการส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงาน ปลูกฝังค่านิยมองค์กร เพื่อเป็นการเสริมสร้างนวัตกรรมที่ให้นุคลากร กล้าคิด กล้าทำ กล้าริเริ่มภายใต้ บรรยากาศการทำงานที่เปิดเผยและโปร่งใส รวมทั้งส่งเสริมการอบรมเพิ่มเติมทักษะ พัฒนาศักยภาพทำให้สามารถเติบโตในหน้าที่สายงาน และให้มีความสุขต่อการทำงาน เป็นการส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงานเพื่อให้พนักงานทุกคนมีความภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร ด้านการพัฒนานวัตกรรม (Innovation) มีการสนับสนุนการศึกษา วิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการที่มากขึ้น ในอนาคต เป็นการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ และได้มีการพัฒนาปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาเป็นเครื่องมือรองรับกับกระบวนการทำงานให้ได้ประสิทธิภาพ เช่น การลดเวลา การลดต้นทุน เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งได้รายงานไว้ในรายงานประจำปีและได้มีการกำหนดนโยบายและเรื่อง ต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

นโยบายการบริหารและจัดการความเสี่ยง

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนัก ถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรและต้อง ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอ และเหมาะสม
2. กำหนดให้ทุกหน่วยงานธุรกิจของบริษัทต้องมีกระบวนการบริหารและ การจัดการความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน และบรรเทาความเสี่ยง รวมถึงการประเมินผลและการติดตามอย่างเป็น ระบบและต่อเนื่อง โดยต้อง มีการปรับปรุงกระบวนการให้เหมาะสมกับ การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละครั้ง พร้อมทั้ง จัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตามกรอบการดำเนินงานและขั้นตอน การบริหารความเสี่ยง
3. กำหนดให้การประเมินความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของแผนงานประจำปีของทุกฝ่าย โดยพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมดครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งกำหนดให้มีการจัดการความเสี่ยงและสร้างสัญญาณเตือนภัยที่เหมาะสม
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ติดตามการบริหารความเสี่ยงและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท
5. สร้างวัฒนธรรมมองการณ์ไกลเกิดความเข้าใจร่วมกันและมีจิตสำนึกในเรื่องความเสี่ยง เพื่อเป็นการปลูกฝังสร้างนิสัยให้บุคลากรทุกระดับได้ตระหนักถึงความสำคัญและมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงขององค์กร

ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน เพื่อให้ฝ่ายบริหารและผู้มีส่วนได้เสียเกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่นั้นมีการปฏิบัติตามจริงอย่างสม่ำเสมอ และเป็นไปอย่างเหมาะสม รวมทั้งค้นหาข้อบกพร่อง จุดอ่อน และพัฒนา ระบบดำเนินงานที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การดูแลเรื่องการใช้อิข้อมูลภายใน

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับเรื่องการดูแลการใช้อิข้อมูลภายใน อันเป็นส่วนสำคัญในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายการป้องกันข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ และเป็นการป้องกันการนำข้อมูลภายใน หรือข้อมูลลับที่สำคัญของบริษัท ที่ไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ และเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. สำนักเลขานุการบริษัทมีหน้าที่ให้ความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
2. กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหาร รวมถึงบุคคลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีหน้าที่จะต้องจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 และมาตรา 246 โดยกำหนดให้แจ้งต่อเลขานุการบริษัทผู้มีหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายได้รับทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วัน ก่อนทำการซื้อขายทุกครั้ง และจัดส่งสำเนารายงานนี้การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทในวันเดียวกับวันที่นำส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ด.
3. กรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัท บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และบุคคลอื่นที่รับรู้ข้อมูลภายใน เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นต้น ต้องใช้ความระมัดระวังในการซื้อ ขาย หลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนทั้งการขาย หรือ ข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนและในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว ผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้รับการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ
4. ห้ามมิให้กรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัท บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และบุคคลอื่นที่รับรู้ข้อมูลภายใน เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงินที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นต้น ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ที่มี หรือ อาจมีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท หรือ ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงานการเงิน ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อ หรือ

ขาย หรือ เสนอซื้อ หรือ เสนอขาย หรือ ชักชวนให้บุคคลอื่น ซื้อ หรือ ขาย หรือ เสนอซื้อ หรือ เสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือ หลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ในประการที่น่าจะเกิดความเสียหายแก่บริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำได้ประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้น ออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้กล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

5. ห้ามมิให้กรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัท บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และ บุคคลอื่นที่รับรู้ข้อมูลภายใน เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นต้น เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่งกัน แม้หลังพ้นสภาพการเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัทไปแล้ว หรือ นำไปใช้อ้างอิงต่อบุคคลภายนอก เพื่อสร้างประโยชน์ส่วนตัว และ/หรือ ผู้เกี่ยวข้อง กำหนดให้การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปตามนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเท่านั้น บุคลากรทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล เมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลแต่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผย ให้แนะนำผู้ถามสอบถามกับผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้น เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้อง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

โดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลภายใน หรือ ข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ ไว้ดังนี้

- 1. การมีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน
- 2. การเก็บรักษารายชื่อบุคคลวงในที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมที่อาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อขายหลักทรัพย์ และยังไม่ได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ (“ธุรกรรมลับ”)
- 3. การดำเนินการให้มั่นใจได้ว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมลับ ตระหนักถึงหน้าที่ของตน ในการปฏิบัติต่อข้อมูลภายใน
- 4. การมีข้อตกลงในการรักษาความลับ (Confidentiality Agreement) กับที่ปรึกษาและผู้ให้บริการอื่น (รวมเรียกว่า “ที่ปรึกษา”) และให้บุคคลดังกล่าวยืนยันว่านโยบายและระบบที่จะปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นก่อนที่จะให้เข้าถึงข้อมูลลับ
- 5. ในกรณีที่การทำธุรกรรมลับจำเป็นต้องทดสอบความต้องการของตลาด (Market Sounding) เช่น การเพิ่มทุน การเสนอซื้อหลักทรัพย์ บริษัทควรเข้าใจกระบวนการและวางแผน และดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และป้องกันการใช้ข้อมูลความลับ

ข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการบริษัท ในปี 2564

กรรมการ	จำนวนหุ้นก่อนการ ได้มา/จำหน่ายไปในปี 2563	ได้มาระหว่างปี	จำหน่ายไประหว่างปี	จำนวนหุ้น ณ วันที่ 30 กรกฎาคม 2564
นางไขศรี เนื่องสีกขาเพียร	2,534,500	-	-	2,534,500
คู่สมรส	-	-	-	-
นางสาวสุณี เสรีภาณุ	359,345,920	2,208,900	-	361,554,820
นายวิรัช เสรีภาณุ	15,000,000	-	-	15,000,000
นายสมชัย อภิวัฒน์พร	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นายศุภศักดิ์ จีระสวีนุประพันธ์	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์	2,100,000	229,900	2,329,900	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นายฤกษ์ณ จันทโนทก	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-

หมายเหตุ 1. บริษัทมีทุนจดทะเบียน 400,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 400,000,000 บาท มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 800,000,000 หุ้น
2. ตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ด. หุ้นสามัญของบริษัทที่ถือโดยกรรมการให้รวมถึงหุ้นสามัญที่ถือโดยคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กั้นด้วยชั้นสามัญกรียาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย

ข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ของผู้บริหารของบริษัท ในปี 2564

ผู้บริหาร	จำนวนหุ้นก่อนการ ได้มา/จำหน่ายไปในปี 2563	ได้มาระหว่างปี	จำหน่ายไประหว่างปี	จำนวนหุ้น ณ วัน ที่ 30 กรกฎาคม 2564
นายเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นายบพดล ตั้งเด่นชัย	15,000	-	15,000	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นายเศกสรรค์ เทิกศิริ	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นายปิยะ โอฟาริกสุภัก	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นางสาวกิตติมา วัชรโรภาส	22,000	22,000	-	44,000
คู่สมรส	-	-	-	-
นายศิริศักดิ์ ประสิทธิ์สรสหา	-	-	-	-
คู่สมรส	-	-	-	-
นางสาวเกษร ศรีชู	-	-	-	-

- หมายเหตุ
1. บริษัทมีทุนจดทะเบียน 400,000,000 บาท ทุนชำระแล้ว 400,000,000 บาท มีหุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 800,000,000 หุ้น
 2. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สจ. 38/2561 คำว่า “ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร สหายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่ส่งทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
 3. ตามหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ด. หุ้นสามัญของบริษัทที่ถือโดยกรรมการให้รวมถึงหุ้นสามัญที่ถือโดยคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันจนสามีภริยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย
 4. นายปิยะ โอฟาริกสุภัก ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีแทนนายอภิชัย ผลโกศล ที่ได้ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563
 5. นายศิริศักดิ์ ประสิทธิ์สรสหา ลาออกจากบริษัท เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564
 6. ผู้บริหารลำดับที่ 3 และ 6 คือ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี
 7. นายเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์ ดำรงตำแหน่งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารทุกท่านต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและนำเสนอไว้ให้เลขาธิการบริษัท โดยในการพิจารณาเรื่องต่างๆ จะต้องพิจารณามโนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

หากมีรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นที่เป็นข้อขัดข้องทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความเหมาะสมรอบคอบเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ บริษัทจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ด. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในมาตรฐานจริยธรรมสูงสุด ได้แก่ การรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน การดูแลทรัพย์สินของบริษัท และสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตลอดจนผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ให้ความสำคัญและมีหน้าที่ต้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี โดยบริษัท มีหลักในการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล เพื่อสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร ดังนี้

1. ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด
2. ปฏิบัติตาม “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” และ “จริยธรรมธุรกิจ” ของบริษัท
3. มุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต และเป็นธรรม
4. ยึดมั่นในการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดี และมีจิตสำนึกที่ดี
5. คำนึงถึงประโยชน์และผลกระทบจากการดำเนินงานขององค์กร ด้วยความเสมอภาค และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
6. ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อและรักษาประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม
7. สร้างระบบงานที่เข้มแข็ง เพื่อป้องกันการทุจริต ผ่านระบบการควบคุมภายในที่ดี
8. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีส่วนร่วมในการต่อต้านคอร์รัปชัน รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมคุณภาพชีวิตในการทำงาน
9. เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียมีช่องทางการร้องเรียนและรับฟังความคิดเห็น รวมถึงมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้แจ้งเบาะแส

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร โดยคณะกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

การดำเนินการในการต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืนโดยนโยบายฉบับนี้ ถือเป็นส่วนเพิ่มเติมของจริยธรรมธุรกิจตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้

นอกจากนั้น บริษัทยังจัดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้บุคลากรของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การประชุมคณะกรรมการและพนักงานใหม่ การประชาสัมพันธ์ภายในบริเวณที่ทำงานและผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ของบริษัท รวมถึงการสื่อสารเป็นระยะให้บุคลากรของบริษัททราบถึงรูปแบบการทุจริตคอร์รัปชันต่างๆ ความเสี่ยงจากการมีส่วนเกี่ยวข้องในการทุจริตคอร์รัปชัน และวิธีการแจ้งเบาะแส เพื่อให้รับทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ

จากการดำเนินการอย่างมุ่งมั่นตามที่กล่าวมาข้างต้น ทำให้บริษัทได้รับมอบใบรับรองการต่อต้านอาชญากรรมจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) ต่อเนื่องเป็นสมัยที่ 2 ซึ่งแสดงให้เห็นถึงเจตนาจริงและความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ผ่านการบริหารงานอย่างโปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัทจากฝ่ายจัดการ

นโยบายความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัทจากฝ่ายจัดการ โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ นโยบาย แผนงาน เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงให้ข้อเสนอแนะและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ โดยคณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ตลอดจนกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารงานและดำเนินการด้านต่างๆ ตามกลยุทธ์ นโยบาย และแผนงานตามที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ได้มีการแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ออกจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารจึงเป็นบุคคลคนละคนกัน มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่แตกต่างกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการประกาศใช้นโยบายรับเรื่องร้องเรียน เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน การดูแลสิทธิ ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจริยธรรมธุรกิจของบริษัทผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้ ทั้งนี้ ข้อมูลการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส และข้อมูลของผู้ร้องเรียน จะได้รับการคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับตามมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน โดยกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริงสรุปรายละเอียดของเรื่องร้องเรียนทั้งหมด พร้อมทั้งหาแนวทางแก้ไข (ถ้ามี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะแก้ไขเยียวยา หรือดำเนินการอื่นใดต่อไป โดยช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนมีดังนี้

ร้องเรียนโดยตรงเป็นลายลักษณ์อักษร

- ทางไปรษณีย์ : จ่าหน้าซองถึง ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250

- จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) :

- 1) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ : auditcommittee@mcgroupnet.com
- 2) รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : james.a@mcgroupnet.com
- 3) ผู้ช่วยผู้อำนวยการ แผนกตรวจสอบภายใน : somporn.u@mcgroupnet.com
- 4) ผู้บังคับบัญชาโดยตรง

ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน

1) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) : contactcenter@mcgroupnet.com, DL-Complain@mcgroupnet.com , www.mcshop.com

2) ทางโทรศัพท์ โทรศัพท์ 02-117-9999 โทรสาร 02-117-9998

หากร้องเรียนผ่านช่องผู้รับเรื่องร้องเรียนอื่นที่มีใช้ผ่านประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ขอให้คัดลอกจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (cc) ถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

ทั้งนี้ ข้อมูลที่เกี่ยวกับข้อร้องเรียนถือเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น บริษัทมีมาตรการในการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้ถูกร้องเรียน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยที่ผู้ร้องเรียนเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ผู้ร้องเรียน หรือ ผู้ถูกร้องเรียนสามารถร้องขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมหรือบริษัทอาจกำหนดมาตรการคุ้มครอง โดยผู้ร้องเรียนไม่ต้องร้องขอหากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย

เมื่อได้รับเรื่องร้องเรียนแล้ว ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบจะมีหน้าที่ในการตรวจสอบข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น และพิจารณาการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน และหากพบว่ามีกรณีผิดเกิดขึ้นจริง บริษัทจะพิจารณาลงโทษตามความเหมาะสม และรายงานเรื่องทุจริตและข้อร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 ไม่ปรากฏการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสจากผู้มีส่วนได้เสีย

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างมากต่อการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทั้งข้อมูลทางการเงินและสารสนเทศอื่นที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินต่อสาธารณะ โดยสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน ในปี 2564 การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินโดยเฉพาะในส่วนของงบการเงินได้ผ่านการสอบทาน/ตรวจสอบจาก ผู้สอบบัญชีว่าถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/ คณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยแก่ผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทรายงานความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปีและเปิดเผยรายละเอียดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทไว้ในหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ” สำหรับการเปิดเผยข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงินนั้น บริษัทได้เปิดเผยข้อมูล ตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต.ล.ท.) และสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ซึ่งรวมถึงรายการระหว่างกัน บทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (www.set.or.th) เว็บไซต์ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) (www.sec.or.th) และเว็บไซต์ของบริษัท (www.mcgroupnet.com) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ใช้สามารถรับข้อมูลข่าวสาร ได้ทันต่อเหตุการณ์ เข้าถึงได้สะดวก และได้รับประโยชน์สูงสุด รวมถึง หากมีข้อสงสัยเพื่อซักถาม สามารถติดต่อได้ที่แผนกนักลงทุนสัมพันธ์ (เบอร์โทรศัพท์ 0-2117-9999 ต่อ 1215 อีเมล ir@mcgroupnet.com) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับข้อมูลสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญในด้านความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้นผู้ลงทุนทั่วไป และนักวิเคราะห์บริษัทจึงกำหนดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทแก่นักลงทุน ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นและผู้สนใจจะถือหุ้นในอนาคต

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้น และเป็นนโยบายปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรม ซึ่งได้กำหนดไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท สัทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ สัทธิในการซื้อขาย หรือโอนหุ้น สัทธิในการรับข่าวสารของกิจการที่เพียงพอ ถูกต้อง ทันเวลาและสม่ำเสมอ สัทธิในเงินปันผล สัทธิในการเข้าร่วมประชุม เพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีการได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการเข้าร่วมประชุมและข้อมูลที่เพียงพอต่อการพิจารณา รวมทั้งการมีส่วนร่วมในการเสนอวาระการเสนอชื่อกรรมการให้โอกาส ชักถามในที่ประชุมและมีสิทธิมอบฉันทะให้ ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน

บริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัท และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องพิจารณาวาระพิเศษที่อาจเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นซึ่งจำเป็นต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทสามารถเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นได้เป็นกรณีไป โดยในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย ตลอดจนการใช้สิทธิและไม่ละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 25 กันยายน 2563 ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 35 วัน และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 21 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับเอกสารล่วงหน้าก่อนวันประชุม และในเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมอย่างเพียงพอ

- ในหนังสือเชิญประชุม บริษัทมีการระบุข้อเท็จจริงและเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประกอบด้วย

- 1) ในวาระแต่งตั้งกรรมการ ได้รับซื้อ-นามสกุล อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงานของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยแยกเป็นหัวข้อบริษัท จัดทะเบียนและบริษัททั่วไป หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และวันที่ เดือนและปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท

- 2) วาระการพิจารณาค่าตอบแทน มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย จำนวนเงินและรูปแบบค่าตอบแทนแยกตามตำแหน่งและการหน้าที่ของกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาค่าตอบแทน โดยให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

- 3) วาระการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ได้ให้ข้อมูลเกี่ยวกับชื่อผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี การพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยแสดงค่าสอบบัญชีแยกจากค่าบริการอื่น

- 4) วาระการจ่ายเงินปันผล ได้ให้ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายการจ่ายเงินปันผล จำนวนเงินที่ขออนุมัติเปรียบเทียบกับจำนวนเงินที่จ่ายในปีก่อนหน้า

- ไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างกะทันหัน รวมทั้งไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

- อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองโดยการจัดส่งหนังสือมอบฉันทะ

ทุกแบบตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ พร้อมรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะในการประชุมผู้ถือหุ้นไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้จากเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ ได้เปิดเผยรายชื่อพร้อมประวัติของกรรมการอิสระให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกเป็นผู้รับมอบฉันทะได้ด้วย

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- กำหนดให้มีระยะเวลาการลงคะแนนล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมง โดยได้นำระบบคอมพิวเตอร์และบาร์โค้ดมาใช้ในการลงคะแนนและตรวจนับคะแนน เพื่อความถูกต้อง รวดเร็ว และเชื่อถือได้ของข้อมูล โดยผู้ถือหุ้นสถาบันสามารถส่งหนังสือมอบฉันทะมาลงคะแนนได้ก่อนล่วงหน้า เพื่อป้องกันมิให้เริ่มประชุมผู้ถือหุ้นล่าช้าอันเกิดมาจากการลงคะแนนเข้าประชุมล่าช้า

- กำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง

- ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ชี้แจงวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นในที่ประชุมรับทราบ

- บริษัทใช้บัตรลงคะแนนในการลงมติในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดทำบัตรลงคะแนนแยกตามวาระแต่ละวาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร โดยเฉพาะในวาระเลือกตั้งกรรมการ ได้ให้มีการเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล และเก็บบัตรลงคะแนนทุกประเภทสำหรับวาระเลือกตั้งกรรมการ (ทั้งกรณีเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง)

- ในการสรุปผลการนับคะแนนเสียงแต่ละวาระ จะมีการแสดงผลคะแนนให้ผู้ถือหุ้นในที่ประชุมรับทราบทุกวาระตามลำดับ

- ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและโปร่งใส ตามข้อกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และเป็นนโยบายที่จะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่แจ้ง ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

• บริษัทได้ระบุการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และในการประชุมผู้ถือหุ้น หากกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการพิจารณาการใด ประสานที่ประชุมจะแจ้งให้ผู้เข้าร่วมประชุมทราบก่อนการพิจารณาการ โดยกรรมการท่านที่มีส่วนได้เสียนั้นจะไม่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในวาระนั้น ๆ นอกจากนี้ในการประชุมประสานกรรมการ กรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีความรับผิดชอบในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามแก่ผู้ถือหุ้น และในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น ประสานที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือซักถามในวาระต่างๆ อย่างอิสระก่อนการลงมติใน วาระใดๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลและรายละเอียดในเรื่องดังกล่าวอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ในวาระที่ผู้ถือหุ้นมีข้อสงสัยหรือข้อซักถาม บริษัทได้จัดเตรียมบุคลากรที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ให้คำตอบภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนในการประชุมผู้ถือหุ้น ประสานที่ประชุมได้ขอให้ที่ประชุมพิจารณาตามลำดับในระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมที่ได้ส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า โดยไม่การเปลี่ยนแปลงลำดับวาระดังกล่าว และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่นอกเหนือไปจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

• นำส่งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันประชุม ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมรับทราบในทันที

• จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและนำส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมตามกำหนด และได้เผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัทพร้อมกันด้วย

• ในปี 2563 บริษัทได้คะแนนประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น 100 คะแนน ภายใต้โครงการประเมินคุณภาพ AGM ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน โดยหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินคุณภาพครอบคลุมขั้นตอนต่างๆ ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ตั้งแต่ก่อนวันประชุม วันประชุม และภายหลังวันประชุม

ผลการประเมินบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2564

จากการที่บริษัทยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจริยธรรมธุรกิจมาใช้ในการบริหารและดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและได้พัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับบริษัทมาโดยตลอด ในปี 2564 บริษัทได้รับการประเมินจากองค์กรต่าง ๆ ดังนี้

- 1. บริษัทได้รับการประเมินผลจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies – CGR) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประจำปี 2563 บริษัทได้คะแนน 91 คะแนน อยู่ในระดับดีเยี่ยม (Excellent) (90-100 คะแนน) 91 ซึ่งมากกว่าคะแนนเฉลี่ยโดยรวมของ SET 100 Index (90 คะแนน)
- 2. บริษัทได้คะแนนประเมิน 100 คะแนน จากผลประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี2563 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรบัทส์ ซายะส สอบบัญชี จำกัด โดยนายมนูญ มนุษย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4292 และ/หรือ นางสาวเพ็ญศรี ธรรมวโรดม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4923 และ/หรือ นายวิมลภ วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6797 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2564 โดยบริษัทได้จ่ายค่าสอบบัญชีในส่วนของบริษัท เป็นจำนวนเงิน 2,005,000 บาท ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 1.275 ล้านบาท

ค่าตอบแทนอื่น (Non-Audit Fee)

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรับบริการอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบบัญชีที่ผ่านมา

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

ในปีที่ผ่านมาบริษัท ยังคงมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างเคร่งครัด และได้ดำเนินการในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นอย่างดีต่อเนื่องเสมอมา

การพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัทยังคงยึดหลักการบริหารงานตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี ใส่ใจดูแลสังคม สิ่งแวดล้อม และ ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายให้ได้รับความเป็นธรรมเท่าเทียมกัน ตลอดจนตระหนักและยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายควบคู่ไปพร้อมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนได้กำหนดนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนสำหรับเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนของบริษัทให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและเป็นแนวทางให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับและทุกคน ได้นำไปปฏิบัติในการทำงานจนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1. การกำหนดกลยุทธ์ความยั่งยืน และการบริหารความเสี่ยงเพื่อรักษาความมั่นคงและยั่งยืนของบริษัท
2. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม ยึดมั่นในหลักคุณธรรม จริยธรรม กฎหมาย หลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ
3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องชอบธรรม ปราศจากการทุจริตและติดสินบนใดๆ
4. การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับ การกระทำใดๆ ที่เป็นการละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน
5. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การคุ้มครองความปลอดภัยในการทำงาน การกำหนดค่าจ้าง สวัสดิการ การพัฒนาศึกษาความรู้และทักษะการประเมิณผลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมรวมถึงการไม่จ้างแรงงานที่เป็นเด็ก และแรงงานผิดกฎหมาย
6. การดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้ริโภคสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค
7. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมการจัดหาวัตถุดิบและพัฒนาออกแบบผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมพร้อมทั้งพัฒนาและปรับปรุงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ดียิ่งขึ้น
8. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมผ่านการดำเนินงานของบริษัท และร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ สมาคม พันธมิตรธุรกิจ ภาคประชาสังคม และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ ในการพัฒนาและส่งเสริมชุมชนและสังคม
9. การพัฒนานวัตกรรมทางธุรกิจและสังคม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโตของบริษัทในระยะยาว

ประเด็นสำคัญด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัทได้ให้ความสำคัญในการกำหนดและจัดลำดับความสำคัญของด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยพิจารณาจากประเด็นที่มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมถึงการให้ความสำคัญกับประเด็นที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกของบริษัท

ขั้นตอนการประเมินประเด็นสำคัญด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

1. การวิเคราะห์ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทพิจารณาคัดเลือกประเด็นด้านบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนที่เป็นสาระสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน โดยสอดคล้องกับบริบทของบริษัท และครอบคลุมประเด็นความยั่งยืนทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. การประเมินประเด็นสำคัญจากผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การประเมินและจัดลำดับความสำคัญของประเด็นที่มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่บริษัทให้ความสำคัญ ผ่านกิจกรรมต่างๆ เช่น การรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียน การสำรวจความพึงพอใจ เป็นต้น
3. การประเมินระดับความสำคัญจัดเรียงลำดับความสำคัญของประเด็นด้านบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนในแต่ละด้าน โดยคำนึงถึงสองปัจจัย คือ โอกาสและผลกระทบต่อองค์กร และระดับความสนใจและผลกระทบที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยผ่านการพิจารณาเห็นชอบจาก คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ประเด็นสำคัญด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ผลกระทบที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	สูง		• นวัตกรรมและการเผยแพร่นวัตกรรม	• การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม • ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
	ปานกลาง		• การเคารพสิทธิมนุษยชน • การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน • การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม • การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม	
	ต่ำ	• การพัฒนาชุมชนและสังคม		
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง

ประเด็นสำคัญต่อธุรกิจของแม็คกรุ๊ป

การดำเนินงานด้านบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัทสนับสนุนและให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เห็นถึงการปฏิบัติตามแนวทางบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างครบถ้วน โดยข้อมูลที่เปิดเผยนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (stakeholders) ทุกฝ่ายเพื่อให้รับทราบการปฏิบัติด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทยังคงให้ความสำคัญกับบทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ลูกหนี้ รวมถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม และได้ปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท ดังนี้

1) การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายในการประกอบกิจการโดยการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม โปร่งใส มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรมกับคู่แข่งภายในได้กรอบกติกาของการแข่งขันสากลภายใต้กฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ต่อต้านการผูกขาดทางการค้าหรือการใช้อำนาจโดยมิชอบของผู้มีอำนาจเหนือตลาด การให้/รับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น และการบิดเบือนกลไกการแข่งขัน ไม่ละเมิดความลับหรือส่งรั่วความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีฉ้อฉล และไม่ทำลายคู่แข่งด้วยวิธีการอันไม่สุจริต เช่น การจ่ายเงินสินจ้างให้แก่พนักงานของคู่แข่ง เป็นต้น และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

ที่ผ่านมาบริษัทได้มีดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส เชื่อถือได้ และมุ่งมั่น ในการสร้างกิจการให้มีความมั่นคงอย่างยั่งยืน เพื่อเพิ่มมูลค่าหุ้นสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และสามารถจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัท มุ่งสร้างความสัมพันธ์อันดีแก่คู่ค้า มีการจัดซื้อ/จัดหาที่เป็นธรรม ไม่มีการกีดกัน ทางการค้าหรือจำกัดการแข่งขัน และปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณบริษัท และคำมั่นที่ให้ไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน รวมทั้งปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน และมีนโยบายในการส่งมอบสินค้าตามคุณภาพและตรงตามกำหนดเวลา รวมทั้งการต่อต้านการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือสิ่งอื่นใดที่มีกฎหมายคุ้มครอง โดยมีการตรวจสอบการใช้งานของสินค้าที่มีลิขสิทธิ์อยู่เสมอ เช่น การตรวจสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ หรือการใช้เครื่องหมายการค้าของผู้อื่น เป็นต้น

2) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ตลอดจนสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ยึดมั่นในความซื่อสัตย์และความถูกต้องชอบธรรม โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างจิตสำนึก และทัศนคติที่ดีให้แก่ผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต

บริษัทได้ประกาศใช้และทบทวนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และระเบียบการให้หรือรับ เงินสนับสนุน ของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และการบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณะประโยชน์ เป็นประจำทุกปี รวมถึงประกาศใช้นโยบายไม่รับของขวัญ ของกำนัลในทุกช่วงเทศกาล ที่กำหนดให้ผู้บริหารหรือพนักงานตลอดจนผู้เกี่ยวข้องหลีกเลี่ยงกิจกรรมหรือการดำเนินธุรกิจอื่นใดที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ห้ามเสนอที่จะให้ผลประโยชน์ และปฏิเสธการรับสิ่งตอบแทนใดๆ จากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ซึ่งส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ใดๆ อันจะส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทได้ รวมทั้งมีการควบคุมการปฏิบัติตามนโยบายเพื่อป้องกันการทุจริตอย่างเข้มข้น และเพื่อแสดงออกถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ตามที่บริษัทได้ประกาศเจตนารมณ์ร่วมกับ “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เป็นต้นมา

ในขณะเดียวกันบริษัทได้จัดให้มีการอบรมหัวข้อจริยธรรมธุรกิจและการต่อต้านคอร์รัปชันในการประชุมนิเทศพนักงานใหม่เป็นประจำทุกเดือนและได้เพิ่มเติมบทความเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านคอร์รัปชันเป็นคอลัมน์หนึ่งของนิตยสาร MC Society ที่จะออกเผยแพร่ทุกไตรมาส เพื่อกระตุ้นเตือนให้พนักงานของบริษัทปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ บริษัทยังมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและตรวจสอบโดยการประเมินความเสี่ยงของธุรกิจและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้รัดกุมอยู่เสมอเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและการประพฤติดังกล่าวรวมทั้งได้กำหนดโครงสร้างองค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุลอย่างมีประสิทธิภาพมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมและสื่อสารให้เกิดความเข้าใจนำไปสู่การยอมรับและนำไปใช้เป็นแนวปฏิบัติ ปลูกจิตสำนึกที่ดีให้พนักงานและบริหารบุคลากรอย่างเป็นรูปธรรม และจัดให้มีการทบทวนกระบวนการทำงานในทุกขั้นตอน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบป้องกันความเสี่ยงที่เข้มงวดในการป้องกันการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร

อีกทั้งยังประกาศใช้นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนสามารถสอบถามรายละเอียดข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจริยธรรมธุรกิจของบริษัท ที่ช่องทางที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลกิจการหมวดที่ 3 เรื่องบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับ โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือผู้ร้องเรียน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่า การให้ข้อมูล หรือการแจ้งเบาะแสนั้นจะไม่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

จากการดำเนินการอย่างมุ่งมั่นตามที่กล่าวมาข้างต้น ทำให้บริษัทได้รับมอบใบรับรองการต่ออายุสมาชิกจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) ต่อเนื่องเป็นสมัยที่ 2 ซึ่งแสดงให้เห็นถึงเจตนาแน่วแน่และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ผ่านการบริหารงานอย่างโปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

3) การเคารพสิทธิมนุษยชนบริษัทเคารพต่อกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

มีนโยบายให้บุคลากรของบริษัท ปฏิบัติต่อกันด้วยความเสมอภาค ยุติธรรม ให้เกียรติกันและกัน และเคารพในสิทธิส่วนบุคคลอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการเลือกปฏิบัติ ทั้งการแบ่งแยกสีผิว เชื้อชาติ ศาสนา เพศ สังคม สติทางเมืองในทุกๆ ขั้นตอนตามแนวปฏิบัติพื้นฐานตามหลักสิทธิมนุษยชน และไม่สนับสนุนกิจการที่จะละเมิดหลักสิทธิมนุษยชน บริษัทเคารพในความเป็นส่วนตัวของ พนักงาน ไม่นำข้อมูลส่วนตัว เช่น เงินเดือน ประวัติการรักษาพยาบาล ครอบครัว ไปเปิดเผยให้กับบุคคลภายนอก หรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย

บริษัทได้ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและหมั่นตรวจสอบไม่ให้ธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนร่วมในการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชนเสมอมา รวมถึงการส่งเสริมและสนับสนุนคู่ค้าในการดำเนินธุรกิจที่ไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน นอกจากนี้ยังจัดให้มีการร้องเรียนอย่างเหมาะสมสำหรับผู้ที่ได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม และมีมาตรการปกป้องผู้แจ้งเบาะแสรายงานอย่างเหมาะสมโดยช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสร (Whistleblower Policy) ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ ในหมวดที่ 3 เรื่องบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย โดยในปีที่ผ่านมาไม่มีการกระทำความผิดเป็นการละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนเกิดขึ้น

4) การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทให้ความสำคัญต่อแรงงานหรือพนักงาน ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องหรือผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงของบริษัทและถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าขององค์กรและมีความสำคัญต่อการเติบโต ดังนั้นจึงควรได้รับการปฏิบัติที่เป็นธรรม ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายผลตอบแทนและสวัสดิการ ด้านการพัฒนาคุณภาพ และด้านคุณภาพชีวิตและความปลอดภัย โดยบริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานด้าน EHS (Environment, Health, Safety) เพื่อเป็นหน่วยงานกลาง ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบทางด้านความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และอาชีวอนามัย ของทุกสถานประกอบการของกลุ่มบริษัทรวมถึงให้คำแนะนำในการปฏิบัติและแก้ไขปัญหาต่างๆ เช่น การตรวจสอบและแก้ไขปัญหาเรื่องการจัดการสารเคมีในกระบวนการผลิตรวมทั้งการกำจัดของเสียอย่างบูรณาการ

ด้านการจ้างงาน

บริษัทกำหนดนโยบายการจ้างงานที่ไม่เลือกปฏิบัติและให้โอกาสที่เท่าเทียมกันทั้งสตรี ผู้พิการ หรือกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอื่นๆ ตามความเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ โดยไม่มีการจ้างแรงงานเด็กและแรงงานที่ผิดต่อกฎหมาย

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับแรงงานและการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ได้ให้โอกาสแก่ผู้พิการเข้าเป็นพนักงานกับบริษัทหลายอัตรา และสนับสนุนการจ้างงานและการประกอบอาชีพของผู้พิการโดยอ้อมด้วย ได้แก่ การสนับสนุนผู้พิการที่เป็นนักกีฬาอาชีพสมัครเล่นของสมาคมวีลแชร์บาเกตบอล รวมทั้งผู้พิการที่เป็นนักกีฬาประเภทอื่นๆ ด้วย เช่น กรีฑาเบดมินตัน เทนนิส ยิงธนู ว่ายน้ำ เป็นต้น

นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญระหว่างเพศในการจ้างงาน และการเติบโตก้าวหน้าในตำแหน่งงานและอาชีพ โดยในปี 2563 บริษัทมีการจ้างพนักงานหญิงในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกับพนักงานชาย โดยมีพนักงานหญิงที่เป็นผู้บริหารระดับสูงหลายท่านด้วยเช่นเดียวกัน ซึ่งถือเป็นการสร้างโอกาสความก้าวหน้าให้แก่พนักงานหญิงได้เทียบเท่าพนักงานชายด้วย

ด้านผลตอบแทนและสวัสดิการ

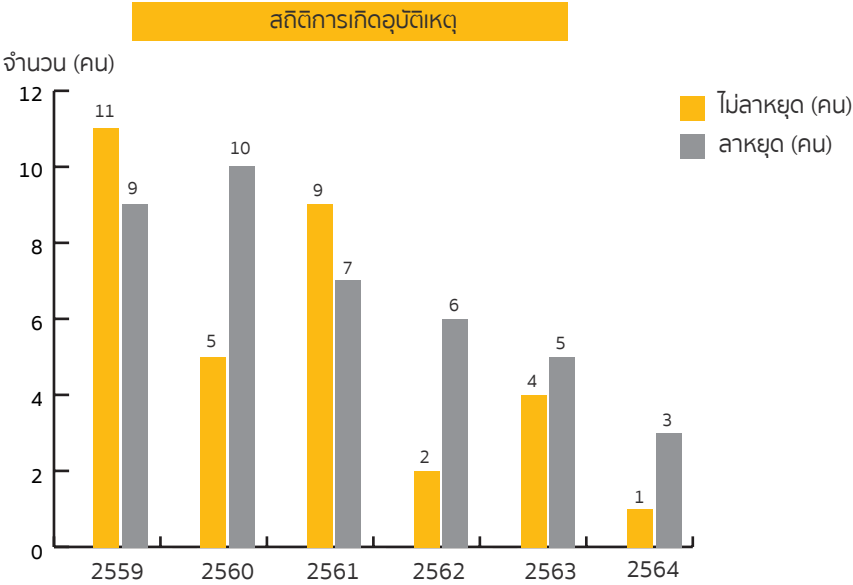
บริษัทให้การดูแลพนักงานอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน มีการบริหารจัดการค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ มากกว่าที่กฎหมายกำหนด เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การตรวจสอบสุขภาพประจำปี การจัดกิจกรรม 5ส. การดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย เป็นต้น โดยค่าตอบแทนและสวัสดิการที่จัดให้กับพนักงานนั้น บริษัทมุ่งเน้นให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการประเมินการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงสอดคล้องกับผลตอบแทนของบุคลากรในอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน รวมถึงมีนโยบายจ่ายเงินโบนัสแก่พนักงานเมื่อบริษัทสามารถทำกำไรได้ถึงเป้าหมาย

นอกจากนี้ บริษัทยังดูแลไปถึงบุตรของพนักงาน ผ่านโครงการมอบทุนการศึกษาให้กับบุตรของพนักงานที่ผ่านเกณฑ์การคัดเลือกในระดับชั้นต่างๆ ตั้งแต่อนุบาล ถึง อุดมศึกษา เพื่อช่วยแบ่งเบาภาระของพนักงาน พัฒนาโอกาสทางการศึกษา และสร้างขวัญและกำลังใจในการตั้งใจศึกษาเล่าเรียนเพื่อเติบโตเป็นกำลังสำคัญของประเทศชาติต่อไป ด้านความปลอดภัยในการทำงาน

บริษัทได้กำหนดนโยบาย รวมถึงการจัดสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่ว่าจะเป็นนโยบายเกี่ยวกับการบริหารและจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พร้อมรณรงค์และส่งเสริมการพัฒนาทีมงาน เพื่อสร้างมาตรฐานระดับสูงมุ่งเน้น ความเป็นเลิศด้านการปฏิบัติการ โดยมีการทำการค้นหา วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงความเป็นอันตรายของทุกกระบวนการในการทำงาน พร้อมดำเนินการวางแผนแก้ไข ป้องกัน รณรงค์อย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นมาตรฐานในด้านความปลอดภัยให้แก่แต่ละโรงงาน นำไปปฏิบัติ รวมถึงมีการจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน(คปอ.) โดยจัดการประชุมคณะกรรมการเป็นประจำทุกเดือน และเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ระดับวิชาชีพ (จป.วิชาชีพ) โดยมีเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานทั้ง ระดับบริหาร (จป.บริหาร) และระดับหัวหน้างาน (จป.หัวหน้า) และอบรมพนักงานให้มีความรู้ เรื่องความปลอดภัยในการทำงานอย่างต่อเนื่องซึ่งได้ดำเนินการตามมาตรการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมอย่างเคร่งครัดและเป็นไปตามมาตรฐาน

นอกจากนี้ยังคำนึงถึงเรื่องความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน มีการติดตั้งสัญญาณเตือนภัยภายในอาคาร พร้อมทั้งดับเพลิง (Fireman) ประจำแต่ละโรงงาน มีการจัดซื้อชุดผจญเพลิงภายใน และอุปกรณ์ดับเพลิงต่างๆ พร้อมรับสถานการณ์และมีการฝึกซ้อมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งทำการซ้อมการอพยพหนีไฟ โดยมีรูปแบบและแผนพร้อมใช้รหัสในการอพยพหนีไฟ ซึ่งเป็นแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง และเป็นรูปธรรมตรงตามระบบมาตรฐานความปลอดภัยของข้อบังคับกฎหมายฉบับใหม่ ทั้งนี้บริษัทได้จัดการอบรมด้านความปลอดภัยอยู่เสมอ ทั้งโครงการอบรมภายในสถานประกอบการ เช่น โครงการอบรมหลักสูตรความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับลูกจ้าง ความปลอดภัยเบื้องต้นสำหรับลูกจ้าง การดับเพลิงขั้นต้น การซ้อมอพยพหนีไฟ และยังส่งเสริมบุคลากรภายในองค์กรอบรมหน่วยกับหน่วยงานภายนอก เช่น หลักสูตรกฎหมายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน , สัมมนา Safety Thailand สู่ Safety Work , การป้องกันอัคคีภัยสถานประกอบการ , การประเมินความเสี่ยงด้านการยศาสตร์ต่อการบาดเจ็บในการทำงานมาตรฐาน ISO 45001 และปัญหาคุณภาพอากาศภายในอาคารที่มีผลกระทบต่อสุขภาพของคนทำงาน เป็นต้น

อีกทั้งยังมีมาตรการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยอื่นๆ เช่น ตรวจสอบสภาพแวดล้อมในการทำงานเรื่อง แสงสว่าง ความร้อน เสียง ฝุ่น และคุณภาพน้ำที่ออกนอกโรงงานให้เป็นไปตามข้อบังคับกฎหมาย มาตรการติดตามตรวจสอบคุณภาพของน้ำดื่ม จัดทำแผนเพื่อปรับเปลี่ยนระบบไฟฉุกเฉินทั้งอาคารโรงงาน1 รวมถึงมีแบบฟอร์ม Work Permit คือ การตรวจสอบผู้รับเหมาออกก่อนเข้ามาปฏิบัติงานภายในโรงงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนของบริษัทได้รับความปลอดภัย และมีอาชีวอนามัยที่มีมาตรฐาน



ด้านคุณภาพชีวิต

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีสุขภาพที่ดีทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจ และสังคม ได้แก่ การจัดให้มีพยาบาลวิชาชีพปฏิบัติงานประจำสถานที่ทำการตลอดเวลาทำการของบริษัทซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ตลอดจนจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงานประจำทุกคน เพื่อให้พนักงานทำงานในสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัย มีคุณภาพชีวิตการทำงานที่ดี ไม่เจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเกิดโรคภัยจากการทำงาน สามารถปฏิบัติงานได้เต็มประสิทธิภาพ และดำเนินชีวิตอย่างมีความสุข

นอกจากนี้ เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตนอกเวลาทำการที่ดีด้วย บริษัทจึงได้จัดโครงการอบรมความรู้เกี่ยวกับสิทธิการรักษาพยาบาลขั้นพื้นฐานให้กับพนักงาน โดยได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากสำนักงานประกันสังคม เพื่อให้พนักงานทุกคนได้ตระหนักถึงสิทธิต่างๆ ตามกฎหมายที่ตนพึงมีพึงได้ และได้เข้าใจถึงการใช้สิทธิที่มีให้เป็นประโยชน์สูงสุดบริษัทยังคำนึงถึงสุขภาพทางการเงินซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญอีกประการหนึ่งที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน จึงจัดให้มีโครงการความร่วมมือกับธนาคารบริหารหนี้ส่วนบุคคล โดยความร่วมมือกับธนาคารออมสินในการให้สินเชื่อดอกเบี้ยต่ำพิเศษให้กับพนักงานของบริษัท เพื่อเป็นช่องทางให้พนักงานได้บริหารหนี้สิน และปรับโครงสร้างหนี้ของตนเองที่มีนอกระบบดอกเบี้ยสูง ให้เข้าสู่ระบบที่ถูกต้องและมีดอกเบี้ยที่ต่ำกว่า ส่งผลให้พนักงานมีสุขภาพทางการเงินดีขึ้น สภาพจิตใจดีขึ้น คุณภาพชีวิตก็จะดีขึ้นตามไปด้วย

ด้านการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมุ่งมั่นในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ด้วยการมุ่งพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น โดยสถาบัน “แม็ค อคาเดมี่” (Mc Academy) ของบริษัท ได้มีการจัดฝึกอบรมภายในให้กับพนักงาน และมีการส่งพนักงานไปฝึกอบรมภายนอก เพื่อมุ่งหวังให้พนักงานมีความรู้ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในการที่จะทำใหบริษัทบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่บริษัทกำหนดไว้

บริษัทยังส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพและความสามารถของพนักงานอย่างจริงจัง ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทได้สนับสนุนให้พนักงานเข้าฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ จำนวน 19 หลักสูตร คิดเป็นจำนวนชั่วโมงรวม 18,038 ชั่วโมง ซึ่งเฉลี่ยจำนวนชั่วโมงฝึกอบรมพนักงานต่อคนอยู่ที่ 14 ชั่วโมง

ทั้งนี้ เพื่อยกระดับและสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น บริษัทได้มีการเพิ่มผู้ฝึกสอนพนักงานขาย (PC Trainer) รวมทั้งหัวหน้าพนักงานขาย (PC Supervisor) ในการเพิ่มพูนความรู้ให้กับพนักงานขาย และฝึกอบรมให้กับพนักงานขายใหม่ เพื่อให้ครอบคลุม และเพียงพอต่อการฝึกอบรมพนักงานขายทั่วประเทศ และสอดคล้องกับการเจริญเติบโตและความต้องการของธุรกิจ เป็นการเพิ่มความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต

บริษัทยังมีการจัดฝึกอบรมให้กับพนักงานขาย ในเรื่องของการขายสินค้าออนไลน์ เพื่อรองรับการขยายตลาดของการขายสินค้าออนไลน์ ซึ่งถือเป็นธุรกิจที่มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้บริษัทมีความเจริญเติบโตยิ่งขึ้น และยังทำให้ช่องทางการจำหน่ายสินค้ามีความเข้มแข็งมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้บริษัทยังได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเพิ่มทักษะการจัดทำสื่อสังคม (Social Media) ให้กับพนักงานขาย ในหัวข้อ “Facebook Fan Page” เพื่อให้พนักงานขายมีความสามารถในการจัดทำสื่อของตนเอง และใช้เป็นอีกช่องทางหนึ่งในการสื่อสารกับลูกค้า รวมทั้งเป็นช่องทางในการประชาสัมพันธ์สินค้าให้กับลูกค้าโดยตรงอีกด้วย

นอกจากที่กล่าวมาแล้วข้างต้น บริษัทยังมีการติดต่อประสานงานกับบริษัทที่มีการจัดฝึกอบรมภายในและภายนอกหลายบริษัท ในการขอหลักสูตรและหัวข้อฝึกอบรม เพื่อเป็นข้อมูลให้กับพนักงานที่สนใจ และต้องการจะหาหลักสูตรที่จะไปอบรม ซึ่งจะช่วยให้พนักงานมีความรู้ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในการที่จะทำใหบริษัทบรรลุตามเป้าหมายต่อไป

5) ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทมีนโยบายให้ความสำคัญต่อการสร้างคุณค่าและเติบโตไปพร้อมกับลูกค้า ตลอดจนเป็นที่ไว้วางใจของลูกค้า ซึ่งเป็นปัจจัยที่นำไปสู่ความสำเร็จของธุรกิจบริษัท โดยปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความจริงใจและสุภาพอ่อนน้อม และมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นนโยบายและข้อปฏิบัติไว้ ดังต่อไปนี้

1. ผลิต ออกแบบ และส่งมอบสินค้าที่ผ่านการรับรองคุณภาพและได้มาตรฐาน ตรงตามข้อตกลง กับลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม ไม่ค้ากำไรเกินควร
2. ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ต่อลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้า การบริการ
3. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห

4. ปฏิบัติกับลูกค้าด้วยความสุภาพ และเป็นที่ยอมรับของลูกค้า

5. มีระบบการจัดการเก็บข้อมูลของลูกค้าอย่างปลอดภัย มีมาตรการรักษาความลับของลูกค้า ไม่ส่งต่อข้อมูลโดยไม่ได้รับความยินยอมจากลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

6. รับประกันสินค้า ภายใต้เงื่อนไขระยะเวลาที่เหมาะสม และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค

7. ให้มีระบบ/กระบวนการ ที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองการส่งมอบ และการดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว

8. ริเริ่มสนับสนุนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของลูกค้า

9. มุ่งเน้นการพัฒนาเพื่อผลิตสินค้า การใช้บรรจุภัณฑ์ และการขนส่งสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

10. สร้างช่องทางในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้าทราบอย่างต่อเนื่อง

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 บริษัทเพิ่มความหลากหลายของสินค้าไลฟ์สไตล์ โดยยังคงเน้นในเรื่องของคุณภาพ การใช้เส้นใยที่มีคุณสมบัติพิเศษ การออกแบบที่ทันสมัย พร้อมฟังก์ชันการใช้งานที่คำนึงถึงการใช้ชีวิตและกิจกรรมที่แตกต่าง ได้แก่ “McME ใส่แล้วรอด” เพื่อเจาะกลุ่มผู้หญิงทุกรูปร่าง ทุกช่วงวัย ด้วยจุดขาย “ใส่แล้วรอด” โดยจับ Consumer Need ของผู้หญิงที่ว่า ผู้หญิงทุกคนอยากดูดี อยากแต่งตัวแล้วออกมา “รอด” ในทุกสถานการณ์ โดยสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่ออกแบบมาเพื่อสตรีของผู้หญิงทุกคน ด้วยดีไซน์และแพคเกจที่เข้าใจผู้หญิง

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2564 มีจำนวนสาขารวมมากกว่า 600 แห่ง ทำให้บริษัทสามารถบริหารจัดการสินค้าได้อย่างคล่องตัว และนำเสนอสินค้าใหม่ที่มีความหลากหลาย รวมถึงจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อสร้างประสบการณ์ที่แปลกใหม่ และความสนุกให้ผู้บริโภคได้อย่างทั่วถึงมากขึ้น และเพื่อเป็นการเพิ่มความสะดวกในการซื้อสินค้าของผู้บริโภค บริษัทจึงได้มีการเพิ่มช่องทางการขายสินค้าทาง Online ผ่านเว็บไซต์ mcshop.com และได้มีการปรับปรุงพัฒนารูปแบบให้มีจุดเด่น และ Feature ที่น่าสนใจหลายอย่าง ที่สวยงามเป็นสัดส่วนเพื่อให้ผู้บริโภคได้รับประสบการณ์การจับจ่ายออนไลน์อย่างง่ายและสะดวกสบาย

บริษัทได้ติดตั้งระบบ Customer Relationship Management (CRM) เพื่อรับสมัครสมาชิกสำหรับลูกค้า ภายใต้ชื่อ “MC CLUB” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ

- 1. เพื่อสร้างประสบการณ์และความสนุกสนานแบบใหม่ในการซื้อสินค้าให้แก่ลูกค้า
- 2. เพื่อรู้จักลูกค้ามากขึ้น เพื่อให้บริษัทสามารถนำไปต่อยอดในการพัฒนาสินค้าหรือทำกิจกรรม Direct Marketing ต่างๆ
- 3. มอบสิทธิประโยชน์ต่างๆ ให้แก่ลูกค้า เช่น ระบบสะสมคะแนน MC Point, ซื้อสินค้าในราคาพิเศษ

ทั้งนี้ ลูกค้าทุกท่านสามารถสมัครเป็นสมาชิก MC CLUB ได้ฟรี โดยสามารถสมัครผ่าน 2 ช่องทาง ได้แก่ ร้านเม็คคียส์ทุกสาขา และเว็บไซต์ <http://mcclub.mcshop.com>

นอกจากนี้เพื่อเป็นการเชื่อมต่อการซื้อขายสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ บริษัทจึงได้จัดทำบริการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าแบบ “Ship to Shop” เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้าที่ซื้อสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ mcshop.com สามารถเลือกรับสินค้าได้ที่ร้านเม็คคียส์สาขาใกล้บ้าน โดยลูกค้าสามารถตรวจสอบสินค้าได้ทันทีที่รับสินค้า และสามารถเลือกรับบริการหลังการขาย เช่น เปลี่ยนไซส์สินค้าหรือตัดความยาวของขาทางเกงได้ทันทีที่ร้านค้าเม็คคียส์

6) การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งมั่นและให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้มโนบายกำจัดการปัญหาที่เกิดจากกระบวนการการผลิต และกำหนดให้มีระบบการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งให้มีการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบต่อด้านสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้ใส่ใจในทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่กำหนดนโยบายการจัดหาวัตถุดิบที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม นโยบายการลดของเสียในกระบวนการการผลิต นโยบายการลดการใช้พลังงานในองค์กร นโยบายบำบัดของเสีย และนโยบายการพัฒนาเศษวัสดุเหลือใช้ เป็นต้น บริษัทคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมโดยรวม และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมซึ่งกำหนดไว้ในจริยธรรมที่ต้องปฏิบัติตาม และเมื่อมีโครงการใหม่ๆ บริษัทจะให้คณะทำงานด้าน EHS เข้าร่วมในการให้คำปรึกษาตั้งแต่การออกแบบโดยคำนึงถึงการรักษาสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยเป็นสำคัญ

ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังให้ความสำคัญ และมีการติดตามผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการผลิต เช่น คุณภาพน้ำทิ้งออกนอกโรงงาน และฝุ่นละอองจากการผลิต โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบ และขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และ มีการดำเนินการเพื่อควบคุมและจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมดังนี้

1. การจัดการทรัพยากรสิ่งแวดล้อม

1.1 การป้องกันและเฝ้าระวัง

1.1.1 คุณภาพอากาศและสภาวะแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทมีการตรวจสอบคุณภาพสภาวะแวดล้อมในพื้นที่การทำงาน เช่น คุณภาพอากาศ ในพื้นที่ทำงาน (ฝุ่นละออง

รวมฝุ่นละอองขนาดเล็กกว่า 10 ไมครอน) , ความดังของเสียง, แสงสว่าง ,และความร้อนในพื้นที่ทำงาน โดยผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามกฎหมายกำหนด

1.1.2 คุณภาพน้ำ

บริษัท ได้มีการตรวจวัดคุณภาพน้ำทั้งออกนอกโรงงาน และพร้อมตรวจวัดคุณภาพน้ำดื่มบริโภค โดยผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามกฎหมายกำหนด

1.2 การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

การจัดการกากอุตสาหกรรม บริษัทมีมาตรการคัดแยกวัสดุไปใช้แล้วแบ่งตามประเภทและจัดเก็บอย่างเป็นระบบก่อนส่งให้ผู้รับกำจัดที่ได้รับอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม นำไปฝังกลบหรือนำบำบัดตามวิธีที่กฎหมายกำหนด

2. การส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้

บริษัทได้ตระหนักในเรื่องการให้ความรู้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ โดยส่งพนักงานเข้าอบรมกับหน่วยงานต่างๆ เช่น การอบรมหลักสูตรผู้จัดการสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยในการทำงานกับสารเคมี โครงการพัฒนาบุคลากรในการตรวจประเมินการจัดการพลังงานภายใน แนวทางการบริหารจัดการน้ำสำหรับภาคอุตสาหกรรม การจัดการปฏิกายาเสพติดในสถานประกอบการและสัมมนาวิชาการงานความปลอดภัยและอาชีวอนามัยแห่งชาติ เป็นต้น

ทั้งนี้ ตั้งแต่เริ่มดำเนินการผลิต โรงงานทั้งหมดของบริษัทย่อย ไม่เคยมีข้อพิพาท หรือฟ้องร้องเกี่ยวกับการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและไม่เคยได้รับการเตือนหรือปรับจากหน่วยงานของรัฐตามกฎหมายที่บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามอันได้แก่พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ.2535 และพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ.2535 แต่อย่างใด

บริษัทได้จัดจำหน่ายสินค้าประเภท Light Jacket Hoodie ที่ผลิตจากผ้ารีไซเคิลจากขวดพลาสติก โดยเพิ่มนวัตกรรมที่ทำให้ผ้ามีน้ำหนักเบา สามารถกันได้ทั้งลมและละอองน้ำ สวมใส่สบายเน้นความคล่องตัว เหมาะสมกับการใช้งานจริง ซึ่งการนำผ้ารีไซเคิลมาตัดเย็บเป็นเสื้อผ้าช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนอีกด้วย

นอกจากนี้ บริษัทยังคงดำเนินโครงการเพื่อดูแลสิ่งแวดล้อมในสถานประกอบการดังที่เคยปฏิบัติตลอดมา ไม่ว่าจะเป็นโครงการประหยัดพลังงานในที่ทำงานด้วยการเปลี่ยนหลอดไฟแสงสว่างที่ใช้อยู่เดิมให้เป็นหลอด LED โครงการเอกสารภายในใช้กระดาษรีไซเคิล โครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียวในที่ทำงาน หรือโครงการประหยัดไฟในช่วงเที่ยง เป็นต้น

7) การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

ด้วยวิสัยทัศน์และพันธกิจที่ชัดเจน บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างประสบความสำเร็จโดยสร้างความพึงพอใจให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องควบคู่กันไปด้วย การดำเนินนโยบายที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility) จึงยังคงได้รับการยึดถือเป็นหนึ่งในภารกิจหลักที่บริษัทตระหนักและดำเนินการเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทดำเนินโครงการที่สำคัญในการร่วมพัฒนาชุมชน สังคมและประเทศชาติที่ ดังนี้

โครงการแม่เหล็กอุปมอบทุนการศึกษาให้แก่บุตรพนักงาน

บริษัทดำเนินการจัดตั้งโครงการแม่เหล็กอุปมอบทุนการศึกษาให้แก่บุตรพนักงาน ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญถึงสถาบันครอบครัวของพนักงานและความเป็นอยู่ของพนักงานให้มีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น บริษัทจึงได้มีการจัดตั้งโครงการขึ้นมาเป็นการแบ่งเบาภาระค่าใช้จ่ายของพนักงานได้ในระดับหนึ่ง ถึงแม้จะเกิดวิกฤติโควิด - 19 บริษัทฯ ก็ยังเห็นความสำคัญในโครงการฯ จัดให้มีการมอบทุนการศึกษาแก่บุตรพนักงานอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการช่วยเหลือพนักงาน

เนนา วันหา
9 มิ.ย. 08:17:24 น. · 🌐

ขอขอบคุณบริษัทแม่เหล็กอุปจำกัด(มหาชน)ที่ไม่เคยทอดทิ้งพนักงานและครอบครัว ยังคงมอบทุนการศึกษา แก่บุตรของ พนักงาน มาเป็นประจำทุกปี แม้ช่วงเผชิญวิกฤติการณ์โควิด 19 อยู่ก็ตามสัญญาว่า จะตั้งใจเรียนเพื่อไปสาน ปริญญาของ บริษัท #แม่เหล็กอุปมอบทุนการศึกษาว่าโควิด2563



สุนทร สอนเลิศ อนุทิน Natthaphon Kraiyasin
2 มิ.ย. · 🌐

(#แม่เหล็กอุปมอบทุนการศึกษาว่าโควิด2563)
ขอขอบคุณ แม่เหล็กอุปที่ไม่เคยทอดทิ้งพนักงานและครอบครัว ยังคงมอบทุนการศึกษาให้บุตรพนักงานเป็นประจำทุกปี แม้จะเผชิญวิกฤติโควิด19 อยู่ก็ตามสัญญาว่าจะตั้งใจเรียนเพื่อไปสานปณิธานของบริษัท



วรรณภา ทิพย์นคร
5 มิ.ย. · 🌐

ขอขอบคุณบริษัทแม่เหล็กอุปจำกัด(มหาชน)ที่ไม่เคยทอดทิ้งพนักงานและครอบครัว ยังคงมอบทุนการศึกษาแก่บุตรพนักงานมาเป็นประจำทุกปี แม้จะเผชิญโควิด 19 ก็ตาม (#แม่เหล็ก... ดูเพิ่มเติม)



Anusara Boonpratham
4 มิ.ย. · 🌐

ขอขอบคุณบริษัท แม่เหล็ก อุป จำกัด (มหาชน) ที่ไม่เคยทอดทิ้งพนักงานและครอบครัว ยังคงมอบทุนการศึกษาแก่บุตรของพนักงานมาเป็นประจำทุกปี แม้ว่าจะเผชิญวิกฤติการณ์โควิด 19 ก็ตาม (#แม่เหล็กอุปมอบทุนการศึกษาว่าโควิด2563)



ในสถานการณ์ที่เกิดวิกฤติโรคโควิด - 19 ที่เกิดขึ้นทำให้บริษัทฯ เน้นเรื่องของสุขภาพพนักงานเป็นสิ่งสำคัญเพื่อไม่ให้เกิดการติดเชื้อโควิด-19 โดยให้พนักงานทำงานที่บ้าน Work from Home แต่ยังคงมีโครงการตรวจสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงานเพื่อเป็นการตรวจเช็คสภาพร่างกายของพนักงานให้พร้อมกับการทำงานอยู่เสมอ



โครงการป้องกันวิกฤติโรคโควิด-19

ในช่วงที่เกิดการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 บริษัทฯ ให้ความสำคัญและหาแนวทางในการป้องกันการติดเชื้อของโรคโควิด-19 ให้แก่พนักงานทั้งองค์กร แนะนำวิธีการป้องกันมีการตรวจเช็คอุณหภูมิร่างกายก่อนเข้าทำงานหากพบพนักงานที่เป็นกลุ่มเสี่ยงจะมีการส่งตรวจไปตรวจเช็คและให้หยุดพักร่างกาย 14 เพื่อเป็นการลดการเสี่ยงและเฝ้าสังเกตอาการของพนักงานเองตามนโยบายรัฐที่ออกประกาศมา และจัดสรรชุดอุปกรณ์ในการป้องกันการติดเชื้อแจกให้แก่พนักงานรวมถึงการติดตามสถานการณ์แจ้งข่าวสารให้แก่พนักงานได้ทราบถึงความเคลื่อนไหวของสถานการณ์โรคโควิด-19 และได้จัดหาวัคซีนป้องกันโควิด - 19 เพื่อฉีดให้แก่พนักงานให้ได้ 100% เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดการติดเชื้อที่รุนแรงแก่ตัวพนักงานและเพื่อให้มั่นใจไปถึงลูกค้า รวมถึงมีมาตรการ Work form home ให้แก่พนักงานดูแลให้มีความสำคัญกับพนักงานรวมถึงลูกค้าทั่วประเทศที่เข้ามาใช้บริการภายในร้านของบริษัท



โครงการร่วมด้วยช่วยกัน สร้างสรรค์สังคม

ในสถานการณ์วิกฤตโควิด – 19 ที่เกิดขึ้นมีความรุนแรงมากยิ่งขึ้นนั้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับหน่วยงานภาครัฐและเอกชนเพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีที่ระหว่างบริษัทฯ โดยให้ความช่วยเหลือบุคลากรทางการแพทย์เจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสิรินธร แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร และผู้ปฏิบัติงานของกระทรวงคมนาคมและบุคลากรทางการแพทย์เจ้าหน้าที่ และอาสาสมัครที่ปฏิบัติงาน ณ ศูนย์ฉีดวัคซีนกลางบางซื่อซึ่งเป็นด่านหน้าที่ปฏิบัติงานในการรักษาผู้ติดเชื้อโควิด – 19 และฉีดวัคซีนโควิด-19 ให้แก่ประชาชนโดยการมอบข้าวกล่อง , Face Shield , หน้ากากผ้า เพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจแก่ทีมบุคลากรทางการแพทย์และเจ้าหน้าที่ที่เป็นหน้าด่านหน้า



โครงการแม็คกรุ๊ปสนับสนุนกีฬาพัฒนาเยาวชน (กีฬาชักเย่อสากล)

บริษัทได้ให้การสนับสนุนชุดกีฬาสำหรับการแข่งขันแก่นักกีฬาชักเย่อสากล (Tug of war) แก่โรงเรียนมัธยมสุวิทย์ศรีอนุสรณ์ แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร เป็นปีที่ 4 อย่างต่อเนื่อง เพื่อมอบให้นักกีฬาใช้สำหรับการฝึกซ้อมและการแข่งขันกีฬาชักเย่อสากลในระดับประเทศและระดับภูมิภาค ซึ่งบริษัทฯ ให้การสนับสนุนนักกีฬาชักเย่อสากลของโรงเรียนมัธยมสุวิทย์ศรีอนุสรณ์เพื่อให้นักเรียนได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ หลีกเลี่ยงให้นักเรียนติดเกมส์และการพนันรวมทั้งยาเสพติดเป็นต้น



โครงการฝึกอบรมสนับสนุนงานวิจัยนิสิตระดับปริญญาโท

บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนนิสิตระดับปริญญาโท มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ สาขาวิชานวัตกรรมการออกแบบ ซึ่งได้ทำโครงการวิจัยเรื่อง การวิจัยและพัฒนานวัตกรรมเสื้อผ้าแฟชั่น จากเสื้อผ้าที่มีตำหนิและสภาพใช้งานไม่ได้ ด้วยหลักการเศรษฐกิจหมุนเวียน ซึ่งบริษัทฯ หวังว่าการสนับสนุนนิสิตระดับปริญญาโทในการนำผลิตภัณฑ์ไปพัฒนาครั้งนี้สามารถนำมาต่อยอดในการผลิตภัณฑ์ต่อไป



โครงการฝึกอบรมสอนเย็บผ้าพัฒนาอาชีพ รุ่นที่ 5 (Mc Sewing Training for Occupation Development No.5)

สำหรับโครงการฝึกอบรมสอนเย็บผ้าพัฒนาอาชีพ บริษัทได้ร่วมมือกับฝ่ายพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม สำนักงานเขตประเวศ กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นโครงการที่ช่วยส่งเสริมให้ประชาชนที่มีความสนใจได้รับความรู้ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ และสามารถนำไปยุคถัดและใช้งานได้จริง หรือสามารถนำไปประกอบเป็นวิชาชีพได้ และโครงการได้จัดมาอย่างต่อเนื่องและปัจจุบันเป็นรุ่นที่ 5 ซึ่งจัดขึ้นที่ชุมชนกระทุ่มแจ้พัฒนา แขวงดอกไม้ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร ซึ่งโครงการถือเป็นการช่วยสนับสนุนภาครัฐในการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมได้เป็นอย่างดี



โครงการเม็คบริจาคโลหิตบริษัทฯ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญของการต่อชีวิตของเพื่อนมนุษย์

บริษัทฯ จึงได้จัดตั้งโครงการ เม็คบริจาคโลหิตต่อชีวิตเพื่อนมนุษย์ซึ่งเป็นการร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับโรงพยาบาลสิรินธร แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นโรงพยาบาลภาครัฐและอยู่ในบริเวณริมรอบบริษัทฯ การจัดตั้งโครงการขึ้นโดยวัตถุประสงค์หลักอยากให้นักงานรู้การเป็นผู้ให้และแบ่งปันและเป็นผู้ที่เสียสละโครงการที่ได้จัดขึ้นมาพนักงานให้ความสนใจโครงการและเข้าร่วมโครงการเป็นจำนวนมาก



โครงการเม็คจิตอาสาพัฒนาสังคม

สำหรับโครงการเม็คจิตอาสาช่วยเหลือสังคมและเป็นการป็นน้ำใจให้แก่หน่วยงานภาครัฐและเอกชนเช่นโรงเรียนและมูลนิธิต่างๆ ซึ่งสำหรับโครงการเม็คจิตอาสาพัฒนาสังคมปีนี้ได้นำสินค้าแบรนด์เม็คยื่นมอบให้แก่มูลนิธิและโรงเรียนเพื่อเป็นการสนับสนุนมูลนิธิและโรงเรียนซึ่งได้สนับสนุนไปทั้งหมด 5 มูลนิธิ 1 โรงเรียน เช่น มูลนิธิบ้านนกขมิ้น , มูลนิธิสวนแก้ว , มูลนิธิกระเจ๊กงา , มูลนิธิช่วยเหลือคนตาบอดแห่งประเทศไทย , มูลนิธิหลวงตาน้อย และโรงเรียนแดงเป่า ซึ่งโครงการดังกล่าวนี้ได้จัดขึ้นทุกปีเพื่อเป็นการบรรเทาทุกข์และช่วยเหลือสังคม



8) การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นและให้ความสำคัญต่อการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีและพัฒนานวัตกรรมที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างให้เป็นองค์กรที่มีคุณค่าต่อสังคมภายใต้ความสมดุลทั้งด้านผลประโยชน์และการมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร ทั้งสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลและปกป้องด้วยความเป็นธรรม และสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสร้างเสริมความแข็งแกร่ง ความมั่นคง และความยั่งยืนของกิจการในระยะยาว

แคมเปญ Earth Friendly ประกอบด้วย 2 คอลเลกชันใหม่ที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อม เริ่มจากคอลเลกชัน Mc Save the World ชวนนวัตกรรม Dry Dye ย้อมผ้าไม่ใช้น้ำ ครั้งแรกในไทยกับคุณสมบัติเพื่อโลก ประหยัดพลังงาน ลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ และแคมเปญ Mc x Toni ด้วยการออกแบบแฟชั่นโดย “โทนี่ รากแก่น” ซึ่งเป็นผ้าที่มาจากนวัตกรรมการรีไซเคิลขวดพลาสติก PET โดยเนื้อผ้าผ่านนวัตกรรมการผลิตที่ทำให้เนื้อผ้านุ่มสวมใส่สบายระบายเหงื่อได้ดี เหมาะกับในอากาศประเทศไทย



Earth Friendly Me x TONI RAKKAEN

HEMP YARN
ใยคันทง เป็นพืชที่ไม่ใช่ยาฆ่าแมลง ในการปลูก และ ใช้ไม่ในการปลูกน้อยกว่าฝ้ายถึง 30%
สวมใส่สบายในหน้าร้อน ให้ความอบอุ่นในหน้าหนาว



Earth Friendly Me x TONI RAKKAEN

RECYCLE PLASTIC

PLASTIC BOTTLE → FIBER → YARN → FABRIC



DRYDYE
นวัตกรรมย้อมผ้าไม่ใช้น้ำ

Earth Friendly

ครั้งแรกในไทยกับ คุณสมบัติเพื่อโลก

- ประหยัดพลังงาน 50%
- ลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ 50-70%
- ปราศจากการเติมสารเคมี

Me



DRYDYE
นวัตกรรมย้อมผ้าไม่ใช้น้ำ

Earth Friendly

ครั้งแรกในไทยกับ คุณสมบัติเพื่อโลก

- ประหยัดพลังงาน 50%
- ลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ 50-70%
- ปราศจากการเติมสารเคมี

Me

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ 3 ท่าน โดยมี นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีนายสมชัย อภิวัฒน์พร และนายศุภศักดิ์ จิรสวินุประพันธ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทาน ความน่าเชื่อถือของงบการเงิน การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบมีทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกคนเข้าร่วมการประชุมทุกครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายนาม	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม
1. นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายสมชัย อภิวัฒน์พร	กรรมการตรวจสอบ	4/4
3. นายศุภศักดิ์ จิรสวินุประพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	4/4

การประชุมแต่ละครั้งได้มีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายในตามวาระอันควร โดยได้แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระตามที่พึงจะเป็น คณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม และได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

สรุปสาระสำคัญของผลการปฏิบัติงานและการให้ความเห็นในเรื่องต่างๆ เป็นประจำทุกไตรมาส ดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี 2564 และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยพิจารณาความครบถ้วนเชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ประเด็นความเสี่ยงต่างๆ มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีระบบควบคุม ภายในด้านการเงินการบัญชี และระบบสารสนเทศ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้งการเลือกใช้นโยบาย การบัญชีมีความสมเหตุสมผล

ความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีการปฏิบัติตามสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบภายในของไทยและมาตรฐานสากล โดยใช้วิธีการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยง (Risk Based Audit) และหลักการควบคุมภายในตามมาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และใช้โปรแกรมการตรวจสอบด้วยคอมพิวเตอร์มาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตลอดจนพิจารณาแผนงานตรวจสอบประจำปีที่จัดทำโดยใช้หลักเกณฑ์ตามฐานความเสี่ยง (Risk - based Audit Plan) พิจารณาผลการตรวจสอบภายใน และข้อเสนอแนะ รวมถึงการติดตามการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขของผู้บริหารตามข้อเสนอแนะในรายงานดังกล่าวตามที่ผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอเป็นประจำ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม ส่วนการตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท และข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอกอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจนั้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันและการเปิดเผยข้อมูล

เนื่องจากบริษัทมีบริษัทที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท โดยพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นประจำทุกไตรมาส

รวมทั้งคณะกรรมการได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในถึงความถูกต้อง ความโปร่งใสในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และมีการเปิดเผยรายงานในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมให้บริษัทมีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017) ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐาน ASEAN CG SCORECARD นอกจากนี้ บริษัทได้รับการประเมินอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” จากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2563

การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประจำปี 2564 คือ บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัลดู ไซมอนด์ สอนบัญชี จำกัด แล้วมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ และผลการปฏิบัติงานโดยรวมเป็นที่น่าพึงพอใจ

ส่วนการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากความเหมาะสมของคำตอบแทนงานบริการสอบบัญชี รวมทั้งความพร้อมในการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชี และการเสนอรายงานการสอบบัญชี

ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวมจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองประจำปี 2564 ใน 6 ด้าน ได้แก่ การสอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ การสอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในและความสัมพันธ์กับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อกำหนดว่าเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมินได้คะแนนร้อยละ 99 ทั้งนี้มีการปฏิบัติงานตามคู่มือการปฏิบัติ งานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทมีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องเหมาะสมและเชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ มีการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรัดกุม มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้น และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง



(นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
25 สิงหาคม 2564

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้สอบทานนโยบายความเสี่ยง แผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปีและรับทราบรายงานความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนงานจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งได้มีการทบทวนดัชนีชี้วัดความเสี่ยงใหม่ กำหนดมาตรการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยง และปรับปรุงแผนการปฏิบัติการให้เหมาะสมกับสถานการณ์คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทั้งองค์กร รวมทั้งติดตามการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด และแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของบริษัทจากทุกกลุ่มงาน ทำหน้าที่ในการบ่งชี้ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง ครอบคลุมความเสี่ยงทุกระดับขององค์กรตามสายงาน กระบวนการทำงาน ติดตามผลการดำเนินงาน และพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงภายใต้นโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



(นายสมชัย อภิวัฒนพร)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

25 สิงหาคม 2564

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในที่ดี โดยได้มีการกำกับดูแล และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี ซึ่งใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สอดคล้องกับแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ประกอบไปด้วยองค์ประกอบหลัก 5 ด้าน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมาย โดยสรุปการประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

บริษัทมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่เอื้อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามที่บริษัทมุ่งหวัง โดยบริษัทมีการปรับปรุงนโยบายการทำงาน คู่มือการปฏิบัติงาน จัดโครงสร้างองค์กร และคณะทำงานต่างๆ อย่างเหมาะสม รวมถึง ให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง จึงได้กำหนดให้มีการทบทวนปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงและการเติบโตของธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทยังคงเน้นย้ำเกี่ยวกับนโยบายการงดรับของขวัญ เพื่อเป็นการยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างยุติธรรม เสมอภาค และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย จริยธรรม หรือ พฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริต หรือประพฤตินอกขอบของบุคคลในองค์กรจากทั้งภายในและภายนอก รวมถึงรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้องหรือระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล

2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทั้งองค์กร รวมทั้งติดตามการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด และแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของบริษัทจากทุกกลุ่มงาน ทำหน้าที่ในการบ่งชี้ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง ครอบคลุมความเสี่ยงทุกระดับขององค์กรตามสายงาน กระบวนการทำงาน ติดตามผลการดำเนินงาน และพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงภายใต้นโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของทั้งองค์กร โดยมีการกำหนดนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานครอบคลุมกระบวนการทำงานด้านต่างๆ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และหลักเกณฑ์อำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องต่างๆ ขององค์กร ซึ่งพิจารณาถึงความเหมาะสมของอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงมีการกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้องค์กรมีแนวทางและกรอบในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ซึ่งครอบคลุมไปถึงการกำหนดมาตรการป้องกันเพื่อควบคุมและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับทรัพย์สินของบริษัท หรืออาจถูกคุกคามด้านความมั่นคงปลอดภัย ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายการป้องกันข้อมูลภายในและนโยบายการเปิดเผยข้อมูล และกำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องลงนามในสัญญาการรักษาความลับ เพื่อควบคุมไม่ให้มีการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางมิชอบ ก่อนจะถึงเวลาอันควรเปิดเผย

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทได้พัฒนาระบบสารสนเทศและข้อมูลระบบให้พร้อมใช้งาน มีมาตรฐานและมีความปลอดภัยตามนโยบายการรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยบริษัทใช้ระบบบัญชี SAP Enterprise Resource Planning (ERP) เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินการบันทึก จัดเก็บ และใช้ข้อมูลต่างๆ ในเชิงวิเคราะห์และการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการควบคุมงบประมาณ การบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ รวมทั้งการพัฒนาต่อยอดข้อมูลในระบบบัญชี ซึ่งช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้สูงขึ้น ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาระบบ IT Infrastructure และงานโครงการต่างๆ ในการทำงานอยู่เสมอ เพื่อสนับสนุนระบบการทำงานของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์ของปัจจุบัน บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงช่องทางการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblower) เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถแจ้งข้อมูลได้อย่างปลอดภัย รวมทั้งมีผลงานนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นศูนย์รวมข้อมูลสำคัญของบริษัท เพื่อสื่อสารข้อมูลของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ และจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการนำเสนอข้อมูลผลและการดำเนินงานของบริษัทต่อนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีระบบการติดตามผลการดำเนินงาน และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามกลยุทธ์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ หากพบว่ามีปัจจัยแวดล้อมที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงาน จะได้มีการปรับเปลี่ยนแผนกลยุทธ์ที่เหมาะสม ให้สอดคล้องกับผลการประเมินเพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอยู่เสมอ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทและให้ความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ข้อกำหนดของกฎหมาย รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทมีนโยบายให้การตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในเป็นสากล คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้แต่งตั้งนางสาวสมพร อูอินทร์ ให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ทำหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัท ให้ข้อสังเกตและข้อแนะนำเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำ คณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ประวัติของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ - สกุล	นางสาวสมพร อูอินทร์
อายุ	38 ปี
การศึกษา	ปริญญาโท สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ดำรงตำแหน่ง	ผู้ช่วยผู้อำนวยการแผนกตรวจสอบภายใน
จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง	2 ปี 10 เดือน (เข้าดำรงตำแหน่ง วันที่ 27 สิงหาคม 2561)

การอบรม

- เรื่อง ความเข้าใจ และการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยสถาบันพัฒนาบุคลากรภาครัฐด้านดิจิทัล ภายใต้การดำเนินงานของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) อบรม Online
- เรื่อง ธรรมชาติของข้อมูลสำหรับผู้บริหารองค์กรรัฐ โดยสถาบันพัฒนาบุคลากรภาครัฐด้านดิจิทัล ภายใต้การดำเนินงานของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์การมหาชน) อบรม Online
- หลักสูตร การตรวจสอบความพร้อมของกิจการเพื่อรับมือกับ พ.ร.บ.ข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 บริษัท ฝักอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด (อบรม Online)
- หลักสูตร Audit Manager Tools and Techniques สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรการตรวจสอบการทุจริต (Fraud Audit) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Creative Problem Solving Techniques for Auditors สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร COSO 2013 กรอบแนวทางการตรวจสอบใหม่ล่าสุด สาขาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- หลักสูตรมาตรฐานการควบคุมภายใน (Standard of Internal Control) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง

ปี 2561	ปัจจุบันผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ปี 2558 - 2559	หัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)

รายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 มาตรา 89/12 (1) คณะกรรมการได้อนุมัติในหลักการเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 ให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจเข้าทำรายการระหว่างกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทได้เปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน โดยสรุปรายละเอียด ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการปี 2563 (ล้านบาท)	เหตุผลความจำเป็น
1. บจก. เอสเอส ซาลิแอนด์ ความสัมพันธ์: คุณสุณี เสรีภาณุ เป็นผู้ถือหุ้น	บมจ. แม็คกรุ๊ป ได้เช่าที่ดิน, อาคาร Design Center, อาคาร Mc Studio และอาคาร Workshop โดยกำหนดอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด มีระยะเวลาที่ชัดเจน	10.24	สัญญาเช่าเป็นรายการค้าปกติทางการค้าของบริษัทอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่อ้างอิงกับราคาประเมินจากผู้ประเมินอิสระซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
	บริษัทย่อย คือ บจก. ลุค บาลานซ์ ได้เช่าที่ดิน โดยกำหนดอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด มีระยะเวลาที่ชัดเจน	0.15	สัญญาเช่าเป็นรายการค้าปกติทางการค้าของบริษัทอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่อ้างอิงกับราคาประเมินจากผู้ประเมินอิสระซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
	บริษัทร่วมค้า คือ บจก. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์) ได้เช่าพื้นที่และบริการคลังสินค้าโดยกำหนดอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด มีระยะเวลาที่ชัดเจน	2.42	สัญญาเช่าเป็นรายการค้าปกติทางการค้าของบริษัทอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่อ้างอิงกับราคาประเมินจากผู้ประเมินอิสระซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
2. บจก. ดาต้า อินเตอร์ ความสัมพันธ์: คุณวิวัฒน์ เสรีภาณุ เป็นผู้ถือหุ้นร่วมกับบริษัท (ผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นน้องชายของผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัท)	บมจ. แม็คกรุ๊ป ได้ใช้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยคิดค่าบริการเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาจ้างบริการ	1.55	เนื่องจาก บจก. ดาต้า อินเตอร์มีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีความสมเหตุสมผลสามารถเทียบเคียงได้ในเงื่อนไขเดียวกันกับการได้มาจากคู่ค้าทั่วไป และอัตราการซื้อขายทรัพย์สินไม่ขัดแย้งกับราคาตลาด คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่า รายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
3. บจก. เมจอกซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล ความสัมพันธ์: คุณวิริยะ พึ่งสุนทร เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการ	บมจ. แม็คกรุ๊ป ได้ซื้อวัสดุอื่น โดยคิดตามราคาตลาด	0.01	เป็นการซื้อวัสดุอื่นตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
	บริษัทย่อยคือ บจก. อีโรมาติก เอ็กส์พี ได้ซื้อสินค้าสำเร็จรูป และวัสดุอื่น โดยคิดตามราคาตลาด	10.98	เป็นการซื้อขายสินค้าสำเร็จรูป และวัสดุอื่นตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2563 (ล้านบาท)	เหตุผลความจำเป็น
4. บจก. เอส.ซี.ลอร์ ออฟฟิศ	บจก. เอส.ซี.ลอร์ ออฟฟิศ ความสัมพันธ์: นายศุภศักดิ์ จิรเสนุประพันธ์ เป็นกรรมการ	0.06	เนื่องจากบจก. เอส.ซี.ลอร์ ออฟฟิศ มีความ เชี่ยวชาญการให้บริการด้านกฎหมาย เชื่อมั่นให้ บริการเป็นไปตามการว่าจ้าง ซึ่งคณะกรรมการ ตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการ ที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็น ไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
5. บจก. ไทซีซี ความสัมพันธ์: กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกันกับการ ร่วมค้า	บริษัทร่วมค้า คือ บจก. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์) ได้ให้บริการบำรุงรักษาและ พัฒนาระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยคิดอัตราค่าบริการใกล้เคียงกับ ราคาตลาด	2.36	เป็นการให้บริการบำรุงรักษาและพัฒนาระบบ โปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นรายการปกติทางการค้า สามารถเทียบเคียงได้ในเช่นเดียวกันกับการได้รับ จากคู่ค้าทั่วไปเช่นไม่ไปตามสัญญาจ้างบริการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความ เห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุ สมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของบริษัททุกประการ

นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคตจะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ ระหว่างบริษัท บริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ส่วนนโยบายการกำหนดราคาระหว่างบริษัท กับบริษัท หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ก็จะกำหนดราคาตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกับที่กำหนดให้แก่บริษัท หรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ราคาสินค้าหรือวัตถุดิบที่ซื้อจากบริษัท หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันก็จะเป็นไปตามที่ตกลงกันไว้ในสัญญา หรือเป็นราคาที่อิงกับราคาตลาดสำหรับวัตถุดิบชนิดนั้นๆ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระจะทำการพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุผลผลของการทำรายการ พร้อมทั้งเปิดเผยประเภทและมูลค่าของรายการดังกล่าว พร้อมทั้งเหตุผลในการทำรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญพิเศษในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานปีบัญชี 2564 (1 กรกฎาคม 2563 – 30 มิถุนายน 2564)

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอสรุปผลการดำเนินงานสำหรับปีบัญชี 2564 (1 กรกฎาคม 2563 – 30 มิถุนายน 2564) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ภาพรวมเศรษฐกิจและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

ในไตรมาสสุดท้ายของปีบัญชี 2564 (1 เม.ย. – 30 มิ.ย. 2564) เศรษฐกิจไทย และอุตสาหกรรมค้าปลีก ตลอดจนการอุปโภคบริโภคในประเทศได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่องจากการระบาดรอบใหม่ของโรค COVID-19 ตั้งแต่ต้นเดือนเมษายน ประกอบกับการคลายพันธู์ของไวรัสที่แพร่เชื้อได้เร็วขึ้นกว่าสายพันธุ์เดิมและมีการระบาดเป็นวงกว้าง โดยในไตรมาสนี้ ดัชนีความเชื่อมั่นของผู้บริโภค ลดลงไปอยู่ที่ระดับ 43.1 ในเดือนมิถุนายน ปรับตัวลดลงจากระดับ 48.5 ในเดือนมีนาคม 2564 เป็นผลมาจากความวิตกกังวลต่อการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ประกอบกับความกังวลในสถานการณ์ทางการเมืองที่มีเสถียรภาพน้อยลง รวมไปถึงการฉีดวัคซีนให้กับประชาชนที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ส่งผลให้ผู้บริโภคไม่มั่นใจถึงการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทย แม้ว่ามาตรการของรัฐบาลในการกระตุ้นเศรษฐกิจ โดยเฉพาะโครงการ “เราชนะ” และโครงการอื่นๆ จะมีส่วนช่วยกระตุ้นกำลังซื้อให้ปรับตัวดีขึ้นทั่วประเทศในระดับหนึ่งแล้วก็ตาม

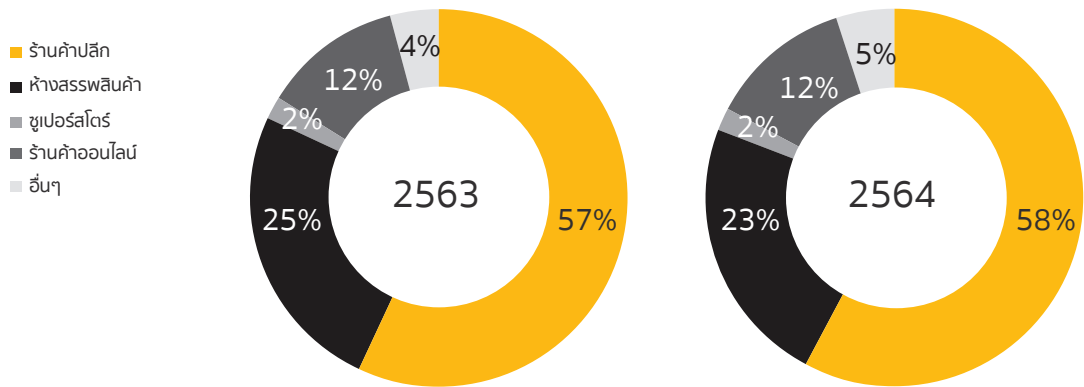
ภาพรวมผลดำเนินงานปีบัญชี 2564

หน่วย : ล้านบาท	ปีบัญชี 64 (ก.ค.63-มิ.ย. 64)	ปีบัญชี 63 (ก.ค.62-มิ.ย. 63)	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	3,220	3,182	+1.2%
กำไรขั้นต้น	1,919	1,839	+4.4%
อัตรากำไรขั้นต้น	59.6%	57.8%	+1.8%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	1,401	1,377	+1.7%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	43.5%	43.3%	-0.2%
รายได้อื่นๆ	29	35	-16.3%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา*	952	593	+60.6%
%กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา	29.3%	18.4%	+10.9%
กำไรสุทธิ ก่อนรายการ one-off และการดำเนินงานที่ยกเลิก *	446	444	+0.4%
%กำไรสุทธิ ก่อนรายการ one-off และการดำเนินงานที่ยกเลิก	13.7%	13.8%	-0.1%
รายการ one-off	-	39	N/A
กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	2	N/A
กำไรสุทธิ	446	407	+9.4%
%กำไรสุทธิ	13.7%	12.7%	+1.1%

*การดำเนินงานที่ยกเลิกได้แก่บริษัทโทมัส เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งได้ขายเงินลงทุนไปเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562

รายได้

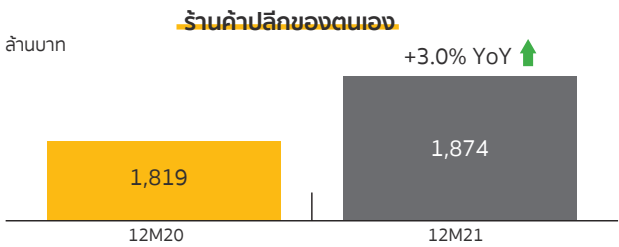
สำหรับปีบัญชี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้ารวม 3,220 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.2 โดยยอดขายทั้งปียังคงเติบโตจากปีก่อน แม้ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรค COVID-19 ระลอกที่ 2 ในเดือนธันวาคม 2563 - กุมภาพันธ์ 2564 และ ระลอกที่ 3 เดือนเมษายน 2564 จนกระทั่งสิ้นปีบัญชี ซึ่งส่งผลต่อรายได้จากการขายสินค้าของไตรมาส ที่ 3 และ ไตรมาสที่ 4 สำหรับการเติบโตยังคงมาจากช่องทางหลักคือ ร้านค้าปลีกของตนเอง และช่องทางออนไลน์



ในปีบัญชี 2564 สัดส่วนรายได้ช่องทางร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 58, ห้างสรรพสินค้า (Department Store) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 23, ร้านค้าออนไลน์ (E-Commerce) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12, ซูเปอร์ สโตร์ (Superstore) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2 และช่องทางอื่น ๆ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5

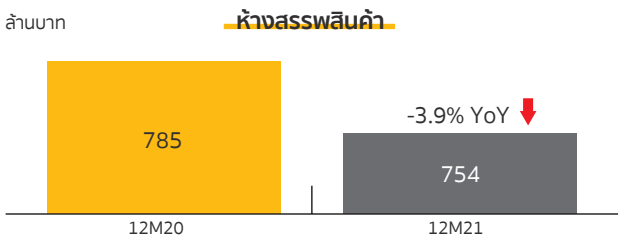
• ร้านค้าปลีกของตนเอง

รายได้จากการขายสินค้าผ่านร้านค้าปลีกของตนเอง สำหรับปี 2564 มีรายได้ 1,874 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55 ล้านบาทหรือร้อยละ 3.0



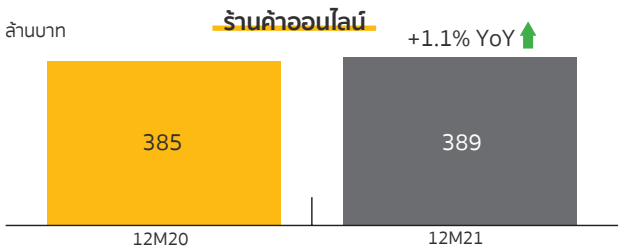
• ห้างสรรพสินค้า

รายได้จากการขายสินค้าผ่านช่องทางห้างสรรพสินค้า สำหรับปี 2564 มีรายได้ 754 ล้านบาท ลดลง 31 ล้านบาทหรือร้อยละ 3.9



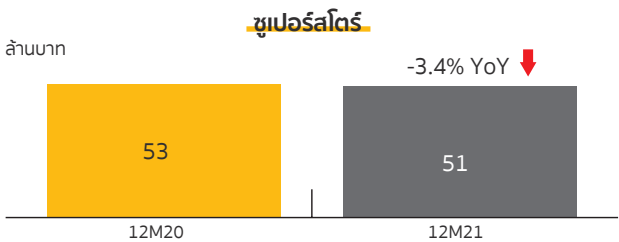
• ร้านค้าออนไลน์ (E-Commerce)

รายได้จากการขายสินค้าผ่านร้านค้าออนไลน์ สำหรับปี 2564 มีรายได้ 389 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.1



• ซูเปอร์สโตร์ (Superstore)

รายได้จากการขายสินค้าผ่านซูเปอร์สโตร์ สำหรับปี 2564 มีรายได้ 51 ล้านบาท ลดลง 2 ล้านบาทหรือร้อยละ 3.4



ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2564 กลุ่มบริษัท มีจุดจำหน่ายตามการบริหารพื้นที่การขายดังนี้

แบ่งตามช่องทางการจัดจำหน่าย	2564	2563	เพิ่มขึ้น (+) /ลดลง (-) จาก ปี 2563
ร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop)	334	334	-
ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	287	305	-18
รถ Mobile Unit	6	6	-
รวมร้านค้าในประเทศ	627	645	-18
ร้านค้าต่างประเทศ	9	12	-3
รวม	636*	657	-21

*จากการระบาดของโรคโควิด 19 ระลอกที่ 2 และ 3 ที่ผ่านมานั้นกระทบจำนวนสาขาในพื้นที่ระบาดของโรคในหลายสาขาซึ่งมีการทยอยปิดชั่วคราวตามมาตรการรัฐในแต่ละพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดโดยสาขาที่ปิดชั่วคราวได้กลับมาให้บริการตามปกติเมื่อสถานการณ์คลี่คลาย

กำไรขั้นต้น

สำหรับปีบัญชี 2564 มีกำไรขั้นต้นเป็นจำนวน 1,919 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 80 ล้านบาทหรือร้อยละ 4.4 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 59.6 เมื่อเทียบกับร้อยละ 57.8 ในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เป็นผลจาก กลยุทธ์การตลาด สัดส่วนการขายสินค้า และการบริหารช่องทางการจัดจำหน่ายที่แตกต่างกันเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรค COVID-19 ที่ภาครัฐมีนโยบายและความเข้มข้นที่ต่างกันในแต่ละระลอก

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

สำหรับปีบัญชี 2564 มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 1,401 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.7 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน หากเทียบอัตราร้อยละต่อยอดขายที่ร้อยละ 43.5 กับ ร้อยละ 43.3 จะคงอัตราใกล้เคียงกับช่วงเวลาเดียวกันในปีก่อน ทั้งนี้บริษัทยังคงใช้นโยบายการควบคุมและลดค่าใช้จ่ายในส่วนต่างๆ อย่างต่อเนื่องตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา (EBITDA)

กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา ปีบัญชี 2564 เท่ากับ 952 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 359 ล้านบาทหรือร้อยละ 60.6 โดยมีอัตรากำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา (EBITDA margin) ร้อยละ 29.3 ของรายได้เมื่อเทียบกับร้อยละ 18.4 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเพิ่มขึ้นโดยหลักเกิดจากการปรับใช้มาตรฐาน TFRS 16

กำไรสุทธิ

สำหรับปีบัญชี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิ 446 ล้านบาท หากเทียบกับกำไรสุทธิที่ไม่รวมรายการ one-off และ การดำเนินงานที่ยกเลิกของปีก่อน จะมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 2 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.4 โดยมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 13.7 ต่ำกว่าร้อยละ 13.8 ในปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิ ที่หักรายการ one-off และ การดำเนินงานที่ยกเลิกของปีก่อนหน้าออกแล้ว กำไรสุทธิตั้งงวดปีบัญชี 2564 เพิ่มขึ้น 39 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.4

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน
งบแสดงฐานะการเงิน

(ล้านบาท)	30 มิถุนายน 2564	30 มิถุนายน 2563	เปลี่ยนแปลง
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	1,864	1,481	+26%
ลูกหนี้การค้า	202	286	-29%
สินค้าคงคลัง	1,250	1,408	-11%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,126	-	N/A
สินทรัพย์อื่น	771	909	-15%
รวมสินทรัพย์	5,214	4,084	+28%
เจ้าหนี้การค้า	171	120	+42%
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	-	-	N/A
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,113	-	N/A
หนี้สินอื่น	328	371	-12%
รวมหนี้สิน	1,612	492	+228%
ส่วนของบริษัทใหญ่	3,591	3,581	0%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	11	11	3%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,603	3,592	0%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 5,214 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 4,084 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 28 หรือ 1,130 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจาก

- 1) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ 1,126 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งเป็นผลจากการเริ่มใช้มาตรฐานบัญชี TFRS16
- 2) เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้น 383 ล้านบาท จากเดิม 1,481 ล้านบาทเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เป็น 1,864 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
- 3) หักกลบกับการลดลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน คือ ลูกหนี้การค้าและ สินค้าคงเหลือ ที่ -84 ล้านบาท และ -158 ล้านบาท ตามลำดับ

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,612 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่มีหนี้สินรวม 492 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,120 ล้านบาท เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 1,113 ล้านบาท เป็นผลจากการเริ่มใช้มาตรฐานบัญชี TFRS16

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 3,603 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 3,592 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10 ล้านบาท จากผลประกอบการที่เพิ่มขึ้น 446 ล้านบาท หักกับเงินปันผลจ่าย 433 ล้านบาท

สภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนชั่วคราวรวม 1,864 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 383 ล้านบาท จากวันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยมีสาเหตุมาจาก

- กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน 721 ล้านบาท โดยมีปัจจัยหลักมาจากผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงิน ได้ 524 ล้านบาท สินค้าคงคลังลดลง 141 ล้านบาทและลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 76 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน 12 ล้านบาท โดยมีปัจจัยหลักมาจากเงินสดจ่ายซื้ออาคารที่ดินและอุปกรณ์ 20 ล้านบาทและเงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น 10 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 582 ล้านบาท โดยมีปัจจัยหลักมาจากเงินสดจ่ายปันผล 433 ล้านบาท และเงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า 149 ล้านบาท

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		สำหรับงวดสิ้นสุด	
		30 มิถุนายน 2563	30 มิถุนายน 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	4.6*	7.7
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	28	36
ระยะเวลายายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	วัน	373	409
ระยะเวลารับหนี้	วัน	41	41
Cash cycle	วัน	360	405
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (Annualized)	%	11.9	10.9
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (Annualized)	%	12.4	11.2
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.45	0.14

* หากไม่รวมส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี 308.0 ล้านบาท อัตราส่วนสภาพคล่องจะเป็น 8.1 เท่า

เรื่องอื่นๆ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“IFRS 16”)

ในปีบัญชี 2564 ทางกลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐาน IFRS 16 มาใช้ โดยใช้วิธีปรับปรุงผลกระทบสะสมกับกำไรสะสมต้นงวด และไม่ปรับย้อนหลังกับข้อมูลเปรียบเทียบที่แสดงตาม TAS 17 สำหรับผลกระทบต่อการบัญชีสำหรับผู้เช่า นั้น มาตรฐาน IFRS 16 เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีของกลุ่มบริษัท สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ซึ่งเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน (ตาม TAS 17) ซึ่งมีผลกระทบดังที่ได้อธิบายไว้ข้างต้น อาทิ ทรัพย์สิน และหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเป็นต้น

สำหรับสัญญาเช่าก่อนหน้าที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

- กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้เสมือนว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ได้ถือปฏิบัติมาตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก และรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม วัตถุดิบค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต
- กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม
- กลุ่มบริษัทแยกแยะแสดงจำนวนเงินรวมของการจ่ายชำระเงินสดสำหรับส่วนของเงินต้น (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) และดอกเบี้ย (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) ในงบกระแสเงินสดรวม

สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าที่มีมูลค่าต่ำ

- กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรง ซึ่งได้รับอนุญาตตาม IFRS 16 ซึ่งค่าเช่านี้แสดงเป็นรายการ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยกลุ่มบริษัทใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติต่อไปนี้เมื่อเลือกใช้วิธีปรับปรุงกับกำไรสะสมสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17
- กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- กลุ่มบริษัทใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลังหากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

สำหรับสัญญาเช่าก่อนหน้าที่จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน

สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่าได้รับการจัดประเภทรายการใหม่ เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามลำดับ โดยไม่มีการปรับปรุง เว้นแต่ในกรณีที่กลุ่มบริษัทเลือกใช้การยกเว้นรับรู้สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

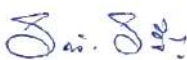
คณะกรรมการบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้จัดให้มีการจัดทำงบการเงิน เพื่อแสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ประจำปี 2564 ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ เชื้อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงการเห็นหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการรับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2564 ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงินของบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

นอกจากนั้น คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทำหน้าที่ สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของระบบควบคุมภายในโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวสุณี เสรีภานู)
กรรมการ



(นายวิรัช เสรีภานู)
กรรมการ

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้ง	: สำนักงานใหญ่ 448, 450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250 โทรศัพท์ : 02-329-1050-6 : อาคารแม็ค ดีไซน์เซ็นเตอร์ 2 ถนนสุขาภิบาล 2 ซอย 5 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250 โทรศัพท์ : 02-117-9999 : อาคารแม็ค สตูดิโอ 4 ถนนสุขาภิบาล 2 ซอย 7 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250 โทรศัพท์ : 02-117-9999
เว็บไซต์	: www.mcgroupnet.com
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107556000230
ประเภทธุรกิจ	: ดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกาย และไลฟ์สไตล์ภายใต้เครื่องหมายการค้า ของกลุ่มบริษัทและเครื่องหมายการค้าของบุคคลอื่น
ทุนจดทะเบียน	: 400,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	: 400,000,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 800,000,000 หุ้น)
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	: 0.50 บาท
นายทะเบียนหลักทรัพย์	: บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 02-009-9000 โทรสาร 02-009-9001
ผู้สอบบัญชี	: บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมาตุส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด : อาคาร AIA ชั้น 23-27 11/1 ถนนสาทรใต้ ยานนาวา สาทร กรุงเทพฯ 10120: โทรศัพท์ : 02-034-0000 : โทรสาร : 02-034-0100 : โดยนายมนูญ มนุษย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4292 และ/หรือ นายชูพงษ์ สุรชติกาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4325 และ/หรือ นายวัลลภ วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6797

MC GROUP

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวม
30 มิถุนายน 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษั แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจยังผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
รายได้หลักจากการประกอบธุรกิจ กลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายหลายช่องทางให้กับลูกค้าหลากหลายประเภท รายได้จากการจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายมีจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าให้	วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้ารวมถึง <ul style="list-style-type: none">ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ประเมินการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในของการรับรู้รายได้ รวมถึงการใช้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
ความสำคัญกับการตรวจความมืออยู่จริงของรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายที่บันทึกรายการในสมุดบัญชีรายวันหรือรายการปรับปรุงที่จัดทำโดยบุคคลว่ามีการรับรู้รายการรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีสำหรับรายได้ และรายละเอียดของรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.14 และข้อ 27 ตามลำดับ	<p>ผลงานของผู้เชี่ยวชาญทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <ul style="list-style-type: none">ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย<ul style="list-style-type: none">- ใช้การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อระบุรายการรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายซึ่งแสดงลักษณะของรายการที่บันทึกรายการในสมุดบัญชีรายวันหรือรายการปรับปรุงที่จัดทำโดยบุคคลและตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการ- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินและทดสอบรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกาย

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับฝ่ายบริหารหรือผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขให้เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการ

กำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อ
ความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการ
ตรวจสอบตามที่ได้อ้างอิงไว้และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญใน
ระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้อง
กับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่ง
ข้าพเจ้าเชื่อว่ามีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของข้าพเจ้าและมาตรการที่
ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดใน
การตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ
ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะ
เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวใน
รายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบ
มากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



วิมล วิไลวรวิทย์

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 25 สิงหาคม 2564

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6797
บริษัท ดีลอยท์ ทูเช่ โรมัทสึ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	727,535,075	600,538,737	390,914,985	272,842,494
เงินลงทุนชั่วคราว	2.4 , 9	-	880,420,526	-	880,420,526
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	202,491,335	285,612,075	183,361,662	268,645,520
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,000,000	1,000,000	2,062,541	3,785,011
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น	7	-	10,000,000	-	-
สินค้าคงเหลือ	8	1,250,323,534	1,408,246,511	1,464,776,938	1,733,547,449
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2.4 , 9	1,136,123,879	-	1,136,123,879	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,490,575	5,833,715	6,462,253	5,736,146
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,323,964,398	3,191,651,564	3,183,702,258	3,164,977,146
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	298,953,601	299,953,305
เงินลงทุนในการร่วมค้า	11	25,232,690	25,322,095	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2.4 , 12	342,973,884	404,408,048	325,296,817	389,069,054
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	1,126,327,162	-	1,126,327,162	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	135,386,249	152,178,586	131,985,598	150,547,728
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	150,019,570	178,895,411	108,509,429	127,025,354
เงินมัดจำค่าเช่า		105,927,230	106,232,120	105,914,105	106,219,620
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,373,552	25,262,188	4,233,152	25,146,788
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,890,240,337	892,298,448	2,101,219,864	1,097,961,849
รวมสินทรัพย์		5,214,204,735	4,083,950,012	5,284,922,122	4,262,938,995

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15	282,512,535	282,954,392	301,980,853	327,071,852
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	16	106,139,557	91,587,158	106,139,557	91,587,158
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด	17	307,953,051	-	307,953,051	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	149,548,206	99,899,112
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,979,330	2,089,858	1,775,875	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		22,129,970	35,787,919	19,103,306	28,343,442
รวมหนี้สินหมุนเวียน		720,714,443	412,419,327	886,500,848	546,901,564
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17	804,919,493	-	804,919,493	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลป	18	52,622,717	48,346,997	32,314,364	27,290,567
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		33,394,725	31,055,625	33,231,725	30,560,625
รวมหนี้ไม่สินหมุนเวียน		890,936,935	79,402,622	870,465,582	57,851,192
รวมหนี้สิน		1,611,651,378	491,821,949	1,756,966,430	604,752,756

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

		หน่วย : บาท			
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50		400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
ชำระครบแล้ว		400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	19	2,824,925,638	2,824,925,638	2,824,925,638	2,824,925,638
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท กำไรสะสม		(2,626,281)	(2,626,281)	-	-
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
ทุนสำรองอื่น ๆ	21	87,278,166	87,278,166	87,278,166	87,278,166
ยังไม่ได้จัดสรร		329,120,197	319,014,730	263,030,054	393,260,601
หุ้นทุนซื้อคืน	21	(87,278,166)	(87,278,166)	(87,278,166)	(87,278,166)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		40,180	40,180	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		3,591,459,734	3,581,354,267	3,527,955,692	3,658,186,239
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		11,093,623	10,773,796	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,602,553,357	3,592,128,063	3,527,955,692	3,658,186,239
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,214,204,735	4,083,950,012	5,284,922,122	4,262,938,995

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
รายได้					
รายได้จากการขาย	27	3,219,548,203	3,182,376,077	3,186,966,951	3,143,127,952
รายได้ค่าบริการ		120,000	120,000	1,365,000	15,906,000
เงินปันผลรับ	10	-	-	-	479,922,240
รายได้อื่น		26,644,861	29,174,156	26,714,920	26,289,696
รวมรายได้		3,246,313,064	3,211,670,233	3,215,046,871	3,665,245,888
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		1,300,676,608	1,343,581,569	1,411,239,855	1,764,308,713
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		998,399,465	1,049,990,989	1,005,014,600	1,083,820,329
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		402,960,791	327,498,473	399,448,996	348,326,200
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	999,700	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	24	-	39,003,433	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		2,702,036,864	2,760,074,464	2,816,703,151	3,196,455,242
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		544,276,200	451,595,769	398,343,720	468,790,646
รายได้ทางการเงิน		2,503,315	5,637,388	2,523,717	7,865,732
ต้นทุนทางการเงิน		(28,085,042)	(3,597)	(31,339,827)	(2,556,220)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	11.2	5,474,452	(625,931)	-	-
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		524,168,925	456,603,629	369,527,610	474,100,158
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	23	(78,143,631)	(50,029,577)	(64,158,157)	2,401,179
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		446,025,294	406,574,052	305,369,453	476,501,337
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	24	-	2,351,297	-	-
กำไรสำหรับปี		446,025,294	408,925,349	305,369,453	476,501,337
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ - สกัดจากภาษี		-	4,087,804	-	5,285,926
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สกัดจากภาษี		-	4,087,804	-	5,285,926
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	4,087,804	-	5,285,926
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		446,025,294	413,013,153	305,369,453	481,787,263

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
การแบ่งปันกำไร	ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	445,705,467	405,121,033	305,369,453	476,501,337
	ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	1,964,389	-	-
		445,705,467	407,085,422	305,369,453	476,501,337
	ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ใช่อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	319,827	1,839,927	-	-
		446,025,294	408,925,349	305,369,453	476,501,337
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม	ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	445,705,467	409,208,837	305,369,453	481,787,263
	ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	1,964,389	-	-
		445,705,467	411,173,226	305,369,453	481,787,263
	ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ใช่อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	319,827	1,839,927	-	-
		446,025,294	413,013,153	305,369,453	481,787,263
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26				
	กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทจากการดำเนินงานต่อเนื่อง (บาทต่อหุ้น)	0.56	0.51	0.39	0.60
	กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาทต่อหุ้น)	-	0.002	-	-
	จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและถือถ่วงน้ำพัก (หุ้น)	792,000,000	792,000,000	792,000,000	792,000,000

26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่					งบการเงินรวม				
	ส่วนต่ำกว่าทุน		กำไรสะสม			ส่วนแบ่งกำไรจากทุน		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
	จากการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ทุนสำรองตามกฎหมาย	อื่นๆ	ยังไม่ได้จัดสรร	หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนแบ่งของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	2,824,925,638	(2,626,281)	-	40,000,000	87,278,166	422,640,739	(87,278,166)	40,180	3,684,980,276	3,760,274,612
รายการที่ผู้ถือหุ้นบันทึกโดยตรง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายการที่ผู้ถือหุ้นบันทึกโดยตรง	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	2,824,925,638	(2,626,281)	-	40,000,000	87,278,166	422,640,739	(87,278,166)	40,180	3,684,980,276	(66,285,467)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	407,085,422	-	-	9,008,869	3,693,989,145
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	4,087,804	-	-	1,839,927	408,925,349
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	411,173,226	-	-	-	4,087,804
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(514,799,235)	-	-	1,839,927	413,013,153
ควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(514,799,235)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	2,824,925,638	(2,626,281)	-	40,000,000	87,278,166	319,014,730	(87,278,166)	40,180	3,581,354,267	3,592,128,063
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	2,824,925,638	(2,626,281)	-	40,000,000	87,278,166	319,014,730	(87,278,166)	40,180	3,581,354,267	3,592,128,063
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	445,705,467	-	-	319,827	446,025,294
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	445,705,467	-	-	319,827	446,025,294
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(435,600,000)	-	-	-	(435,600,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	2,824,925,638	(2,626,281)	-	40,000,000	87,278,166	329,120,197	(87,278,166)	40,180	3,591,459,734	3,602,553,357

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 ขบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

		งบการเงินเฉพาะกิจการ ถ้าโรสะสม					หน่วย : บาท	
หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ ถ้าโรสะสม	งบการเงินเฉพาะกิจการ ถ้าโรสะสม		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร					
		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	อื่นๆ					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	ทำกำไรสำหรับปี	400,000,000	2,824,925,638	400,000,000	87,278,166	426,272,573	(87,278,166)	3,691,198,211
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	476,501,337	-	476,501,337
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	5,285,926	-	5,285,926
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	481,787,263	-	481,787,263
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		400,000,000	2,824,925,638	400,000,000	87,278,166	(514,799,235)	-	(514,799,235)
						393,260,601	(87,278,166)	3,658,186,239
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	ทำกำไรสำหรับปี	400,000,000	2,824,925,638	400,000,000	87,278,166	393,260,601	(87,278,166)	3,658,186,239
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	305,369,453	-	305,369,453
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	305,369,453	-	305,369,453
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(435,600,000)	-	(435,600,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		400,000,000	2,824,925,638	400,000,000	87,278,166	263,030,054	(87,278,166)	3,527,955,692

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

		หน่วย : บาท			
		หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2564	2563	
			2564	2563	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
กำไรก่อนภาษีเงินได้			524,168,925	456,603,629	369,527,610 474,100,158
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)					
จากกิจกรรมดำเนินงาน					
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์สิทธิการใช้					
และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน			400,487,226	98,786,496	400,933,394 95,348,117
เงินปันผลรับ		10.1	-	-	- (479,922,240)
รายได้ทางการเงิน			(2,503,315)	(5,637,388)	(2,523,717) (7,865,732)
ต้นทุนทางการเงิน			28,085,042	3,597	31,339,827 2,556,220
ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน'			6,905,309	10,146,547	5,023,797 5,466,890
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าที่ใช้		11.2	(5,474,453)	625,931	- -
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม					
ของหน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า		9	(6,690,098)	(10,339,539)	(6,690,098) (10,339,539)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง			-	391,625	- -
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			125,790	-	124,790 -
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ			-	(4,353,612)	- (2,445,128)
บันทึกปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (แก่		8	23,412,910	(7,915,932)	23,802,358 (6,442,460)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์			(1,891,011)	(1,516,468)	(1,891,011) (1,238,116)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย / ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน			350,000	(2,850)	350,000 -
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		24	-	39,003,433	- -
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย			-	-	999,700 -
ผลต่างส่วนลดค่าเช่า			(31,957,958)	-	(31,957,958) -
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์					
และหนี้สินดำเนินงาน			935,018,367	575,795,469	789,038,692 69,218,170
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น			76,080,814	21,455,834	84,603,525 99,327,698
สินค้าคงเหลือ			141,464,889	129,178,510	244,968,153 239,402,942
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			(656,860)	12,449,352	(726,107) (1,326,377)
เงินมัดจำค่าเช่า			304,890	5,725,676	305,515 (1,975,288)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			20,888,636	(4,136,397)	20,913,636 2,359,789
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น			(159,419,566)	(44,840,233)	(184,068,706) (491,633,255)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน			14,552,399	17,432,980	14,552,399 17,432,980
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			(13,657,949)	(21,223,190)	(9,240,136) 257,828
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น			2,339,100	24,157,307	2,671,100 (601,043)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน			1,016,914,720	715,995,308	963,018,071 (67,536,556)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		9	(487,930,640)	-	(487,930,640) -
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน		9	238,917,385	-	238,917,385 -
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว			-	(620,986,745)	- (620,986,744)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว		9	-	421,539,973	- 421,539,973
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน			(2,629,589)	(7,858,208)	- (4,913,064)
จ่ายภาษีเงินได้			(43,808,094)	(9,361,315)	(43,577,597) (26,502,309)
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน			721,463,782	502,494,297	670,427,219 (298,398,700)

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

					หน่วย : บาท
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดรับจากรายได้ทางการเงิน		2,705,845	8,047,860	3,040,079	8,047,860
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.2	(20,529,962)	(79,927,197)	(20,471,864)	(79,799,299)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		2,455,361	2,719,505	2,455,361	3,561,578
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.2	(6,316,365)	(11,608,729)	(2,712,760)	(6,383,314)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	4,765,894	-	-
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	(2,000,000)	(40,362,209)	(185,606,451)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	1,000,000	42,084,679	217,427,808
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น	7	-	(30,000,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น	7	10,000,000	20,000,000	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	24	-	8,686,026	-	-
เงินสดรับจากการลดทุนในการร่วมค้า		-	14,343,656	-	-
เงินสดรับจากเงินปันผลรับ		-	8,720,943	-	779,918,640
เงินสดจ่ายจากการรับโอนกิจการทั้งหมด	25	-	-	-	(305,673,902)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน		(11,685,121)	(55,252,042)	(15,966,714)	431,492,920
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน		-	(4,797,140)	(3,254,785)	(2,556,220)
เงินสดจ่ายเงินปันผล		(433,355,190)	(514,775,789)	(433,355,190)	(514,775,789)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน		-	(20,211)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	5.3	(149,427,133)	-	(149,427,133)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	632,073,060	322,568,572
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	(582,423,966)	(270,086,049)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(582,782,323)	(519,593,140)	(536,388,014)	(464,849,486)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		126,996,338	(72,350,885)	118,072,491	(331,755,266)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 กรกฎาคม		600,538,737	672,889,622	272,842,494	604,597,760
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	5.1	727,535,075	600,538,737	390,914,985	272,842,494

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงาน
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียน
ของบริษัทตั้งอยู่ที่เลขที่ 448, 450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทได้แก่คุณสุณิ เสรีภาณุ ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 42.73 และร้อยละ 42.72 ตามลำดับ

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยรวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท” คือ การผลิตและบริหารจัดการจัดจำหน่าย
เสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกาย

รายละเอียดของบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่จัดตั้งบริษัท	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 2564 2563	
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์ พอร์ต) จำกัด*	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท แม็ค ยีนส์ แมนูแฟกเจอร์ จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ประเทศไทย	99.97	99.97
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	ให้บริการบุคลากรในกลุ่มบริษัท	ประเทศไทย	99.97	99.97
บริษัท ว้าว มี จำกัด	จำหน่ายสินค้าและบริการผ่านทาง อินเทอร์เน็ตหรือออนไลน์	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท แม็คอินเตอร์ จำกัด **	ยังไม่มี การดำเนินธุรกิจ โดยจัดตั้ง เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจ และการ ลงทุนในต่างประเทศ	ประเทศ ฮ่องกง	-	100.00
บริษัท ลัค บาลานซ์ จำกัด	ลงทุนในกิจการอื่น	ประเทศไทย	99.98	99.98
บริษัท แม็คจีเนียส จำกัด	ลงทุนในกิจการอื่น	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัทย่อยทางอ้อม (ถือผ่านบริษัท ลัค บาลานซ์ จำกัด)				
บริษัท อโรมาติก แอ็คทีฟ จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและ เครื่องหอมอื่น ๆ	ประเทศไทย	54.99	54.99

* เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด มีมติ
อนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ให้กับบริษัท โดยบริษัท พี.
เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ทำการโอนสินทรัพย์และการหนี้สินทั้งหมดที่มีอยู่ของบริษัท พี.เค.การ์
เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ในราคาตามมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่โอนกิจการ โดยการโอนกิจการ
ทั้งหมดเกิดขึ้นในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 และได้ดำเนินการจดทะเบียนการเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ในวัน
ดังกล่าว (ดูหมายเหตุข้อ 25)

** เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แม็คอินเตอร์ จำกัด มีมติอนุมัติการเลิกกิจการบริษัท
แม็คอินเตอร์ จำกัด ต่อมาบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนการเลิกกิจการกับสำนักงานจดทะเบียนฮ่องกงในวันที่ 6
พฤศจิกายน 2563

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นงบการเงินนี้อาจจะไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงาน โดยปราศจากความสัมพันธ์กันดังกล่าว

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรม ส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทมีการปิดสาขาเป็นการชั่วคราวในบางจังหวัดในประเทศไทยตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2564 อันเป็นไปตามมาตรการในการควบคุมการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ของทางราชการ

อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจะใช้ดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงิน
- 2.1 กลุ่มบริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย
- 2.2 งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562” ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
- 2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ดูหมายเหตุข้อ 3)
- 2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน สำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังต่อไปนี้

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	

ฉบับที่ 16

การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19

การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ในปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยข้อกำหนดใหม่ตาม TFRS 9 มีดังนี้

- 1) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน
- 2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- 3) การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ตามข้อกำหนดการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงใน TFRS 9 ดังนี้

(ก) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

วันที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานครั้งแรก คือวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ดังนั้นกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดของ TFRS 9 กับเครื่องมือทางการเงินที่ยังคงรับรู้ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 และไม่นำข้อกำหนดมาปฏิบัติกับเครื่องมือทางการเงินที่ถูกตัดรายการ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ข้อมูลเปรียบเทียบเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน ยังคงรับรู้ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ไม่ปรับย้อนหลัง

การรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่อยู่ในขอบเขตของ TFRS 9 กำหนดให้วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินโดยเฉพาะ ดังนี้

- เงินลงทุนในตราสารหนี้อื่นทั้งหมดและตราสารทุนวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กรรมการของบริษัทสอบทานและประเมินสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีอยู่ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ตามข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันนั้น และได้ข้อสรุปว่าการนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรกไม่ได้ส่งผลกระทบต่อการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

TFRS 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกำหนดให้กลุ่มบริษัทบันทึกผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและการเปลี่ยนแปลงในผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเหล่านั้น ณ แต่ละวันที่รายงานเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้สินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อเริ่มแรก ในความหมายเดียวกันคือการรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน

TFRS 9 กำหนดให้ กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับรายการดังนี้

- (1) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- (2) ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

TFRS 9 กำหนดให้กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนั้นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หรือเมื่อเครื่องมือทางการเงินเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด) กลุ่มบริษัทถูกกำหนดให้วัดมูลค่าของค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า TFRS 9 กำหนดให้ใช้วิธีการอย่างง่ายสำหรับการวัดมูลค่าของค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้าสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และลูกหนี้ตามสัญญาเข้าในสถานการณ์ที่เป็นไปได้

ตารางด้านล่างแสดงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทรายการใหม่ตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง TFRS 9

				หน่วย : พันบาท
	มูลค่าตามบัญชี ตาม TAS 105 30 มิถุนายน	การจัดประเภท รายการใหม่	งบการเงินรวม มูลค่าตามบัญชี ตาม TFRS 9 1 กรกฎาคม 2563	ประเภท
สินทรัพย์ทางการเงิน	2563			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	600,539	-	600,539	ราคาทุนตัดจำหน่าย ราคาทุนตัดจำหน่าย/มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน
เงินลงทุนชั่วคราว	880,421	(880,421)	-	ราคาทุนตัดจำหน่าย
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	265,791	-	265,791	ราคาทุนตัดจำหน่าย
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,000	-	1,000	ราคาทุนตัดจำหน่าย
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น	10,000	-	10,000	ราคาทุนตัดจำหน่าย
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	880,421	880,421	ราคาทุนตัดจำหน่าย/มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน
เงินลงทุนในการร่วมค้า	25,322	-	25,322	ราคาทุนตัดจำหน่าย
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	282,954	-	282,954	ราคาทุนตัดจำหน่าย

หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ประเภท
	มูลค่าตามบัญชี	การจัดประเภท	มูลค่าตามบัญชี	
	ตาม TAS 105 30 มิถุนายน 2563	รายการใหม่	ตาม TFRS 9 1 กรกฎาคม 2563	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสด	272,842	-	272,842	ราคาทุนตัดจำหน่าย
เงินลงทุนชั่วคราว	880,421	(880,421)	-	ราคาทุนตัดจำหน่าย /มูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	255,265	-	255,265	ราคาทุนตัดจำหน่าย
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	3,785	-	3,785	ราคาทุนตัดจำหน่าย
สินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนอื่น	-	880,421	880,421	ราคาทุนตัดจำหน่าย /มูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	299,953	-	299,953	ราคาทุนตัดจำหน่าย
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	327,072	-	327,072	ราคาทุนตัดจำหน่าย
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	99,899	-	99,899	ราคาทุนตัดจำหน่าย

การนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ไม่มีผลกระทบต่อกระแสเงินสดรวมของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“TFRS 16”)

กลุ่มบริษัทนำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติโดยไม่ปรับย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบและยังคงนำเสนอข้อมูลเปรียบเทียบตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“TAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลง ประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“TFRIC 4”)

ก) ผลกระทบของคำนิยามใหม่ของสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงคำนิยามของสัญญาเช่าส่วนมากเกี่ยวข้องกับหลักการควบคุม TFRS 16 กำหนดหลักการว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยลูกค้ามีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน ซึ่งแตกต่างกับหลักการ “ความเสี่ยงและผลตอบแทน” ตาม TAS 17 และ TFRIC 4

กลุ่มบริษัทนำคำนิยามของสัญญาเช่าและแนวทางที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติตาม TFRS 16 กับสัญญาเช่าทุกสัญญาที่เข้าทำสัญญาหรือเปลี่ยนแปลงในหรือหลังวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 (ไม่ว่าจะเป็นทั้งทางฝั่งผู้ให้เช่าหรือจะเป็นการเช่าตามสัญญาเช่า) ในการนำ TFRS 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามคำนิยามใหม่ตาม TFRS 16 จะไม่เปลี่ยนแปลงขอบเขตของสัญญาที่เข้าเงื่อนไขตามคำนิยามของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

ข) ผลกระทบต่อการบัญชีด้านผู้เช่า

สัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

TFRS 16 เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีของกลุ่มบริษัท สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17 ซึ่งเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน

การนำ TFRS 16 มาใช้กับทุกสัญญา (ยกเว้นจากที่อธิบายด้านล่าง) กลุ่มบริษัทปฏิบัติดังนี้

- 1) รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวม วัตถุประสงค์เริ่มต้นแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต สินทรัพย์สิทธิการใช้ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายตาม TFRS 16
- 2) รับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- 3) แยกแสดงจำนวนเงินรวมของการจ่ายชำระเงินสดสำหรับส่วนของเงินต้น (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) และดอกเบี้ย (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) ในงบกระแสเงินสดรวม

สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (เช่น ระยะเวลาปลอดค่าเช่า) รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า แม้ว่าตาม TAS 17 สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าจะรับรู้โดยนำไปลดค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ภายใต้ TFRS 16 สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกทดสอบการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ (ซึ่งรวมถึง แท็บเล็ต คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย เช่น เครื่องตกแต่งสำนักงาน และโทรศัพท์) บริษัทเลือกรับรู้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรง ซึ่งได้รับอนุญาตตาม TFRS 16 ค่าเช่านี้แสดงเป็นรายการ “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กลุ่มบริษัทใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติต่อไปนี้ เมื่อเลือกใช้วิธีปรับปรุงกับกำไรสะสมสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17

- กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- กลุ่มบริษัทใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลัง หากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

สัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน

สำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงินตาม TAS 17 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินวัดมูลค่าตาม TAS 17 และจัดประเภทรายการใหม่เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าตามลำดับ โดยไม่มีการปรับปรุง เว้นแต่ในกรณีที่กลุ่มบริษัทเลือกใช้การยกเว้นรับรู้สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าบันทึกตาม TFRS 16 ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

ผลกระทบทางการเงินจากการนำ TFRS 16 มาใช้เป็นครั้งแรก

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามหลักการ TAS 17 สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยจำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

ของผู้เช่าถั่วเหลืองถ่วงน้ำหนักที่นำมาใช้กับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 คือ ร้อยละ 2.24

ตารางต่อไปนี้แสดงการผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผยตาม TAS 17 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
การผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	825,114	825,114
มูลค่าของการจ่ายชำระหนี้ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับอัตราหรือดัชนี	(293,893)	(293,893)
มูลค่าของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดในช่วงเวลาที่ใช้สิทธิเลือกขยายที่รวมในอายุสัญญาเช่าและไม่ถูกรวมในการผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหน้า	814,558	814,558
ผลกระทบจากการคิดลดจำนวนเงินข้างต้น	(66,313)	(66,313)
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	1,279,466	1,279,466

ข้อมูลด้านล่างแสดงจำนวนเงินของรายการปรับปรุงสำหรับแต่ละงบการเงินแยกแต่ละบรรทัดที่ได้รับผลกระทบจากการนำ TFRS 16 มาใช้สำหรับปีปัจจุบัน

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	จำนวนที่รายงานไว้เดิม	รายการปรับปรุง TFRS 16	จำนวนหลังจากปรับปรุง
<u>งบแสดงฐานะการเงิน</u>			
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563			
สินทรัพย์			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	404,408	(25,828)	378,580
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	1,307,918	1,307,918
หนี้สิน			
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	297,407	297,407
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	982,059	982,059

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	จำนวนที่ รายงานไว้เดิม	รายการปรับปรุง TFRS 16	จำนวนหลังจาก ปรับปรุง
<u>งบแสดงฐานะการเงิน</u>			
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563			
สินทรัพย์			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	389,069	(25,828)	363,241
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	1,307,918	1,307,918
หนี้สิน			
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด			
ชำระภายในหนึ่งปี	-	297,407	297,407
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	982,059	982,059

ข้อผ่อนปรนเกี่ยวกับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19

กลุ่มบริษัทได้เลือกถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนเกี่ยวกับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัทไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และเข้าเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ ถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ ซึ่งการลดลงใดๆ ของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่ากระทบเพียงการจ่ายชำระซึ่งเดิมจะครบกำหนดในหรือก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2565 เท่านั้น และไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นของสัญญาเช่า

- 2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ีผลบังคับใช้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ยกเว้นการปรับปรุงคำนิยามและข้อกำหนดทางการบัญชี ดังต่อไปนี้

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ประกอบด้วย การปรับปรุงคำนิยามและเกณฑ์การรับรู้สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเพิ่มแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการวัดมูลค่า การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนในการวัดมูลค่าของข้อมูลทางการเงิน

คำนิยามของธุรกิจ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ที่ปรับปรุงใหม่ ได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงคำนิยามของธุรกิจ และเพิ่มทางเลือกการทดสอบการกระจัด โดยกลุ่มกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาจะถูกพิจารณาว่าไม่ใช่ธุรกิจหากมูลค่าธรรมส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ขั้นต้นที่ได้มานั้นกระจัดอยู่ในสินทรัพย์ที่สามารถระบุตัวตนได้รายการเดียวหรือกลุ่มของสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกัน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีเปลี่ยนกันที่เป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

คำนิยามของควมมีสาระสำคัญ

การปรับปรุงคำนิยามของควมมีสาระสำคัญ ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด รวมทั้งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่อ้างอิงถึงควมมีสาระสำคัญ โดยการปรับปรุงนี้เพื่อให้คำนิยามเป็นแนวทางเดียวกันกับกรอบแนวคิด โดยให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

เนื่องจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทำให้มีการปรับปรุงข้อกำหนดของการบัญชีป้องกัน ความเสี่ยง โดยเฉพาะในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“IFRS 16”) ได้เพิ่มข้อกำหนดเกี่ยวกับข้อยกเว้นชั่วคราวสำหรับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ระยะที่ 2 โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ ซึ่ง IFRS 16 ฉบับปรับปรุงนี้ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ได้แก่ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2564 และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวสืบเนื่องมาจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ระยะที่ 2 โดยได้เพิ่มข้อผ่อนปรนสำหรับการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน ที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง รวมทั้งข้อยกเว้นสำหรับการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะเป็นการชั่วคราว และการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตาม IFRS 7

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่ม่เนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกันให้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญดังต่อไปนี้

3.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

กลุ่มบริษัทมีอำนาจการควบคุมเมื่อกลุ่มบริษัท (1) มีอำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุน (2) มีโอกาสเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุน และ (3) มีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของผู้ลงทุน

เมื่อมีเงื่อนไขหรือสถานการณ์บ่งชี้ว่า อำนาจการควบคุมข้อใดข้อหนึ่งข้างต้นเปลี่ยนแปลงไป กลุ่มบริษัทจะทำการพิจารณาอำนาจการควบคุมกิจการที่ถูกควบคุมใหม่

ค่าความนิยม ถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ แต่หากมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่าเป็นกำไรในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและมูลค่าของโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ออกแทนโครงการของผู้ถูกซื้อเมื่อรวมธุรกิจ หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาตลาดที่ต่ำกว่าระหว่าง มูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาดไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีการผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อหรือวัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษา กฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่น ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

การรวมธุรกิจซึ่งเกิดจากการโอนส่วนได้เสียในกิจการภายใต้การควบคุมของผู้ถือหุ้นซึ่งควบคุมกลุ่มบริษัท ถือเป็น การเข้าครอบครองเสมือนว่าได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดของปีเปรียบเทียบกับก่อนหน้าสุดหรือ ณ วันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เพื่อปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ สินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มาจะถูกรับรู้ด้วยมูลค่าตามบัญชีก่อนการจัดทำงบการเงินรวมภายใต้การควบคุมของผู้ถือหุ้นที่กลุ่มบริษัทมีส่วนควบคุม ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่งเป็นส่วนต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจกับมูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์ที่ระบุได้สุทธิ ณ วันที่รวมธุรกิจให้บันทึกไว้เป็นรายการต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนออกไป

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่มที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำ งบการเงินรวมนี้ แล้ว งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ได้จัดทำขึ้นโดยใช้งบการเงินของบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

3.2 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่มีได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ ถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศของกิจการ ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากรายการที่เป็นตัวเงินซึ่งถือได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศของกิจการที่เสนองบการเงิน จะต้องรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการของกิจการที่เสนองบการเงิน หรือรับรู้ไว้ในงบการเงินของหน่วยงานต่างประเทศแล้วแต่กรณี ส่วนในงบการเงินที่รวมหน่วยงานในต่างประเทศและกิจการที่เสนองบการเงิน (เช่น งบการเงินรวม เมื่อหน่วยงานในต่างประเทศเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งของกิจการ) กิจการจะต้องรับรู้ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนแยกไว้ต่างหากในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อเริ่มต้นและต้องจัดประเภทจากส่วนของเจ้าของไปกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนสุทธิ

กิจการในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของกิจการในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า บันทึกรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่ถึงกำหนดจ่าย ในระยะเวลาสามเดือนหรือน้อยกว่า และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

3.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ก.) นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 กรกฎาคม 2563

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้และการวิเคราะห์ อายุหนี้ ลูกหนี้จะ ถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

ข.) นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเปิดเผยไว้หมายเหตุข้อ 3.7

3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าวัสดุในการผลิต

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

3.6 เงินลงทุน

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 กรกฎาคม 2563

เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราวประกอบด้วย เงินฝากธนาคารที่มีระยะเวลาคงกำหนดเกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน แสดงในราคาทุนและไม่ตัดการหักประกัน

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนและหลังวันที่ 1 กรกฎาคม 2563

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริหารร่วม และการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริหารร่วม และการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึบบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึบบัญชีเงินลงทุนในบริหารร่วมและการร่วมค้า ในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในการร่วมค้า

การร่วมค้า คือ การร่วมการทำงานซึ่งผู้ที่มีการควบคุมร่วมในการทำงานนั้นมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงานนั้น โดยการควบคุมร่วม คือ การร่วมกันควบคุมการทำงานซึ่งได้ตกลงกันไว้ในสัญญา ซึ่งการควบคุมร่วมจะมีได้ก็ต่อเมื่อการตัดสินใจใด ๆ เกี่ยวกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับความเห็นชอบอย่างเป็นเอกฉันท์จากผู้ที่ร่วมกันควบคุมการทำงานแล้วเท่านั้น

ตามวิธีส่วนได้เสีย รายการเงินลงทุนในการร่วมค้าจะถูกรับรู้เมื่อเริ่มแรกในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยราคาทุน และถูกปรับปรุงภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและสัดส่วนของกลุ่มบริษัทในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของการร่วมค้า เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้ามีจำนวนเท่ากับหรือสูงกว่าส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า (รวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวใด ๆ ซึ่งโดยเนื้อหาแล้ว ก็เป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของกลุ่มบริษัทในการร่วมค้า) กลุ่มบริษัทจะหยุดรับรู้ส่วนแบ่งในขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียของตนในการร่วมค้านั้น สำหรับจำนวนขาดทุนเพิ่มเติมจะรับรู้เป็นหนี้สินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือมีการผูกพันจากการอนุমানหรือได้จ่ายเงิน เพื่อชำระภาระผูกพันแทนการร่วมค้าไปแล้ว

เงินลงทุนในการร่วมค้าถูกบันทึบบัญชีโดยใช้วิธีส่วนได้เสียนับตั้งแต่วันที่ผู้ได้รับการลงทุนกลายเป็นการร่วมค้า ส่วนต่างของต้นทุนของเงินลงทุนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของผู้ได้รับการลงทุน ณ วันที่ซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้าจะถูกรับรู้เป็นค่าความนิยม โดยรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน สำหรับส่วนต่างของมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ที่สูงกว่าต้นทุนของเงินลงทุน ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนทันทีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่ซื้อเงินลงทุนนั้น

กลุ่มบริษัทจะเลิกใช้วิธีส่วนได้เสียนับจากวันที่เงินลงทุนไม่เป็นเงินลงทุนในการร่วมค้าหรือเมื่อเงินลงทุนนั้นได้ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

หากเงินลงทุนในบริหารร่วมได้เปลี่ยนเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า หรือเงินลงทุนในการร่วมค้าเปลี่ยนเป็นเงินลงทุนในบริหารร่วม กลุ่มบริษัทจะยังคงใช้วิธีส่วนได้เสียต่อไปโดยไม่ต้องวัดมูลค่าเงินลงทุนที่เหลืออยู่นี้ใหม่

เมื่อกลุ่มบริษัทได้ลดส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของในการร่วมค้าลง แต่ยังคงใช้วิธีการบัญชีส่วนได้เสียต่อไป กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทกำไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงในส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของไปยังกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ถ้ากำไรหรือขาดทุนนั้นถูกกำหนดให้ จัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

เมื่อกลุ่มบริษัทมีรายการกับการร่วมค้า กำไรและขาดทุนซึ่งเป็นผลมาจากรายการดังกล่าวจะถูกรับรู้ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทเฉพาะส่วนได้เสียของผู้ลงทุนอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทเท่านั้น

3.7 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) เพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสม เมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย

- สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

- สินทรัพย์ทางการเงินถูกถือตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อให้สำเร็จทั้งรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

โดยปกติ สินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

(1) ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ทางการเงิน”

(2) สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่กลุ่มบริษัทกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่าหรือไม่เป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบของแต่ละรอบระยะเวลารายงานกับกำไรหรือขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมใด ๆ ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา จำนวนเงินของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันที่รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของผู้กู้ยืม สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินอื่นทั้งหมด กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปกติพิสดาณญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดไว้ ในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปกติพิสดาณญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

นโยบายการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีข้อมูลที่บ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น เมื่อลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชี หรือล้มละลาย หรืออยู่ในสถานการณ์ที่ลูกหนี้การค้ามีจำนวนเงินหนี้ค้างชำระเกินกว่า 2 ปี แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการอาจขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทโดยใช้คำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม เงินที่ได้รับคืนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าและการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา (เช่น ผลกระทบของความเสียหายหากมีการผิดสัญญา) และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสียหาย ที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาขึ้นอยู่กับข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินที่ถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นใด ๆ ที่คาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคตโดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มบริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงิน ในอนาคตโดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัทต้องได้รับและกระแสเงินสดทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัท คาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำเป็นโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนดัดจำเป็นของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้ในการคิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต (รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนในการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ๆ) ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือ (ตามความเหมาะสม) ระยะเวลาที่สั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนดัดจำเป็นของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทดัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อการผูกพันของกลุ่มบริษัทได้มีการปฏิบัติตามแล้วได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ดัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

ที่ดินแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ ราคาทุนรวมถึงต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคามันก็เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ถึง 20	ปี
อาคาร	20	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคารเช่า	3 ถึง 20	ปี
เครื่องจักร	5	ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	5 ถึง 10	ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 ถึง 15	ปี
ยานพาหนะ	5 ถึง 10	ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อและมาและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยนำราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมค่าความนิยม โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	3 ถึง 15 ปี
----------------------	-------------

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

3.10 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับค่าความนิยมจะมีการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ จะประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มีการปรับปรุงกลับรายการ

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าลดระดับลงหรือหมดไป ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.11 ประเมินการหนีสิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนีสินไว้ในบัญชีเมื่อการผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไป เพื่อปลดปล่อยการผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าการผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ซึ่งกิจการจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนให้แก่กิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมาณที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีการสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนีสินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

การผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานวัดมูลค่าโดยมิได้คิดลดกระแสเงินสดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย เมื่อพนักงานทำงานให้

หนีสินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระสำหรับการจ่ายโบนัสเป็นเงินสดระยะสั้นหรือการปันส่วนกำไร หากกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมาณที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและการผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

3.13 หุ้นทุนซื้อคืน

หุ้นทุนซื้อคืนแสดงมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนและแสดงเป็นรายการหักจากส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด หากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนสูงกว่าราคาซื้อหุ้นทุนซื้อคืน บริษัทจะรับรู้ผลต่างเข้าบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนและหากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนต่ำกว่าราคาซื้อหุ้นทุนซื้อคืน บริษัทจะนำผลต่างหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนให้หมดไปก่อน แล้วจึงนำผลต่างที่เหลืออยู่ไปหักจากบัญชีกำไรสะสม

บริษัทใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย

3.14 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการแลกเปลี่ยนสินค้า บริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของบัญชี “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของบัญชี “สินค้าคงเหลือ” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าคงเหลือหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตามจำนวนเงินซึ่งบริษัทมีสิทธิออกใบแจ้งหนี้ เนื่องจากจำนวนดังกล่าวสอดคล้องโดยตรงกับมูลค่าที่ให้ลูกค้า

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้ทางการเงิน

รายได้ทางการเงินรับรู้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่น

รายได้อื่นเป็นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.15 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.16 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืม และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

3.17 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทนำ TFRS 16 มาใช้ โดยใช้วิธีปรับปรุงกับกำไรสะสมและไม่ปรับย้อนหลังกับข้อมูลเปรียบเทียบที่แสดงตาม TAS 17 ทั้งนี้รายละเอียดนโยบายการบัญชีตาม TAS 17 และ TFRS 16 มีดังต่อไปนี้

ก) นโยบายที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ เช่น แท็บเล็ต คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย เช่น เครื่องตกแต่งสำนักงาน และโทรศัพท์ สัญญาเช่าเหล่านี้ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์ที่เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาที่แสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใด ๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง) เมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- มีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีเหตุการณ์สำคัญ หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ ที่ส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง
- มีการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตรา หรือการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดเดิม (เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ในกรณีดังกล่าวใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง)
- มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือและการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าไม่บันทึกเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก ในกรณีนี้หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่ขึ้นอยู่กับอายุสัญญาเช่าของสัญญาเช่าที่เปลี่ยนแปลงโดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง ณ วันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่ามีผล

กลุ่มบริษัทไม่มีรายการปรับใด ๆ ดังกล่าวแสดงระหว่างงวด

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

เมื่อกลุ่มบริษัทมีประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการซื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวรับรู้และวัดมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่องประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่ออธิบายต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ต้นทุนรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ต้นทุนเหล่านั้นเกิดขึ้นเพื่อผลิตสินค้าคงเหลือ

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่สั้นกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่า กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

สินทรัพย์สิทธิการใช้แยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่และบันทึกสำหรับผลขาดทุนจากการด้อยค่าใด ๆ ที่ระบุได้ตามที่กล่าวในนโยบายเรื่อง “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์”

ค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราไม่ถูกรวมในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ การจ่ายชำระที่เกี่ยวข้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดที่มีเหตุการณ์หรือเงื่อนไขการจ่ายชำระเหล่านั้นเกิดขึ้นและรวมอยู่ในบรรทัด “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในกำไรหรือขาดทุน

ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติตาม TFRS 16 อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและบันทึกสัญญาเช่าใด ๆ และส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน กลุ่มบริษัทไม่ใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติดังกล่าว สำหรับสัญญาที่มีส่วนประกอบที่เป็นเช่าและมีการเช่าเพิ่มเติมจำนวนหนึ่งหรือมากกว่าหรือมีส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่า กลุ่มบริษัทปันส่วนข้อพิจารณาภายใต้สัญญากับแต่ละส่วนประกอบตามความสัมพันธ์ราคาขายแบบเอกเทศของส่วนประกอบที่เป็นเช่าและผลรวมราคาขายแบบเอกเทศของส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่า

นโยบายที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 กรกฎาคม 2563

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่านั้น

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้กับผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า การผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของการขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า

3.18 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้ เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรกในงบการเงินรวม การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกในงบการเงินรวม ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้ อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกกัน เมื่อเป็นค่าภาษีเงินได้ ที่จะต้องนำส่งให้กับหน่วยจัดเก็บภาษีเดียวกันและบริษัทและบริษัทย่อยมี ความตั้งใจที่จะเสียภาษีเงินได้ด้วยยอดสุทธิ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษี ในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ

3.19 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี และกำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณจากจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่รวมสมมติฐานว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้ถูกแปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด

3.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง กลุ่มบริษัทพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมและ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมนี้ใช้ตามเกณฑ์ตามที่กล่าว

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับชั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.21 ประเมินการทางบัญชีและแหล่งข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

(1) การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจหลายประการในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการ และการตั้งข้อสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงผลงานสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงผลรายได้ และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

การใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชีมีดังต่อไปนี้

การจัดประเภทเงินลงทุนในการร่วมค้า

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในบริษัทที่ลงทุนหรือไม่ โดยพิจารณาสัดส่วนการลงทุนและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholder agreement) โดยจะจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้าเมื่อบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่งมีอำนาจในการควบคุมบริษัทที่ได้ลงทุนร่วมกัน โดยผู้ถือหุ้นฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง ไม่สามารถสั่งการกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทที่ได้ลงทุนได้ โดยปราศจากความเห็นสนับสนุนจากผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่ง

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์พนักงานขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของการผูกพันดังกล่าว

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมกลุ่มบริษัทพิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระการผูกพันที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลเพิ่มเติมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

หนี้สินตามสัญญา

หนี้สินตามสัญญาส่วนใหญ่คือหนี้สินที่เกิดจากการรับแลกเปลี่ยนสินค้าหลังจากการขายให้กับลูกค้า ซึ่งจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร โดยคำนึงถึงประสบการณ์การรับแลกเปลี่ยนสินค้าในอดีต ซึ่งจำนวนดังกล่าวแปรผันตามปริมาณการขายในแต่ละช่วงเวลา นอกจากนี้หนี้สินตามสัญญายังประกอบด้วยค่าสนับสนุนการตลาดที่บริษัทคาดว่าจะมีการตามสัญญาที่จะให้ลูกค้าขายส่ง ซึ่งฝ่ายบริหารประมาณขึ้นจากประสบการณ์ในอดีต และข้อมูลเกี่ยวกับการส่งเสริมการขายที่เกี่ยวข้อง

(2) แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

เมื่อวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทใช้ความสมเหตุสมผลและประกอบกับข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่ขึ้นอยู่กับสมมติฐานสำหรับการเคลื่อนไหวในอนาคตของตัวผลิตภัณฑ์ทางเศรษฐกิจที่แตกต่างกันและผลกระทบจากตัวผลิตภัณฑ์แต่ละรายการ

ร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา เป็นการประมาณการของผลขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติผิดสัญญา โดยขึ้นอยู่กับผลแตกต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาที่ครบกำหนดและสิ่งที่ผู้ให้กู้คาดว่าจะได้รับ โดยพิจารณาถึงกระแสเงินสดที่เกิดขึ้นจากหลักประกันและการรับประกันด้านเครดิตของสินทรัพย์โดยรวม

ความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ประกอบด้วย ข้อมูลนำเข้าที่สำคัญในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา คือประมาณการของโอกาสที่จะ

ปฏิบัติพิสดารตลอดช่วงเวลา การคำนวณรวมถึง ข้อมูลในอดีต สมมติฐาน และความคาดหวังของ สภาวะในอนาคต

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มาตลอดจนการทดสอบ การด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจาก สินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการ คำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ

การประมาณรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือฝ่ายบริหาร จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการขายสินค้า โดยคำนึงถึง มูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้า อายุของสินค้าคงเหลือที่คงค้าง สภาพการจัดเก็บสินค้า และ สถานการณ์ทางธุรกิจ เป็นต้น

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงิน ลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของ ฝ่ายบริหาร

4. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมี อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัว ที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของ ความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหาก ไม่มีราคาตลาดรองรับ

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายการธุรกิจสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	จัดตั้งขึ้นใน	
	ประเทศ	ความสัมพันธ์กับบริษัท
บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท แม็ค ยีนส์ แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ว้าว มี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท แม็คอินเตอร์ จำกัด	ฮ่องกง	บริษัทย่อย
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท แม็คจีเนียส จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท อโรมาติก แอ็คทีฟ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย)
บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	ไทย	การร่วมค้า (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย)
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	ไทย	การร่วมค้า (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย)
บริษัท มิลเลนเนียม (1975) จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และมีการรวมกันกับบริษัท
บริษัท เอสเอส ซาลินจ์ จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกันกับบริษัท
บริษัท ดาต้า อินเตอร์ จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เนเจอร์็กซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ไทย	มีการรวมและถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทย่อย
บริษัท เอส.ซี.ลอร์ ออฟฟิศ จำกัด	ไทย	มีการรวมกัน
บริษัท ศตพร จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการเป็นสมาชิกในครอบครัว เกี่ยวกับกรรมการบริษัท
บริษัท ไทยอีส จำกัด	ไทย	มีการรวมและถือหุ้นร่วมกันกับกิจการร่วมค้า
กรรมการและผู้บริหารที่สำคัญของกิจการ	-	ผู้บริหารของกลุ่มกิจการ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า / วัตถุดิบ / บริการ	ราคาตามสัญญา
ขาย/ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ต้นทุนทางการเงิน / เงินให้กู้ยืม	ต้นทุนถัวเฉลี่ยของเงินกู้ยืม
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)</u>				
รายได้จากการขายหรือรายได้ค่าบริการ	-	-	-	84
ซื้อสินค้าหรือบริการ	-	-	16,651	830,247
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	-	-	-	1,309
เงินปันผลรับ	-	-	-	479,922
รายได้ทางการเงิน	-	-	45	15,786
รายได้ค่าบริการ	-	-	1,245	1,062
รายได้อื่น	-	-	488	2,240
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	3,482	19,118
ค่าคอมมิชชั่น	-	-	84,000	90,616
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	3,255	2,553
ค่าบริการบุคลากรจ่าย	-	-	339,234	339,586
<u>รายการธุรกิจกับการร่วมค้า</u>				
รายได้ค่าบริการ	120	153	120	153
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	29,441	44,311	29,441	44,311
<u>รายการธุรกิจกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
รายได้จากการขายหรือรายได้ค่าบริการ	-	60	-	-
ซื้อสินค้าหรือบริการ	10,986	6,048	6	3
ค่าใช้จ่ายอื่น	16,744	15,105	11,842	12,223
<u>รายการธุรกิจกับผู้บริหาร</u>				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	44,315	36,988	44,315	36,988
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,596	3,704	3,596	3,704
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<u>47,911</u>	<u>40,692</u>	<u>47,911</u>	<u>40,692</u>

ยอดคงค้างระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่</u>				
<u>เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>(ดูหมายเหตุข้อ 6)</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	580	819
การร่วมค้า	4,988	107	4,986	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่	4,988	107		
เกี่ยวข้องกัน			5,566	819
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	2,062	3,785
การร่วมค้า	1,000	1,000	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,000	1,000	2,062	3,785
<u>สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	6,009	10,134	-	-
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	932	932	932	932
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการ</u>				
<u>เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>(ดูหมายเหตุข้อ 15)</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	37,646	68,752
การร่วมค้า	5,711	9,821	5,711	9,820
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,001	498	1,001	485
กรรมการบริษัท	-	67	-	67
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่				
เกี่ยวข้องกัน	6,712	10,386	44,358	79,124
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	149,548	99,899

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: พันบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)				
การร่วมค้า บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	2.47	1,000	-	-	1,000
		1,000	-	-	1,000

หน่วย: พันบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)				
การร่วมค้า บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	3.25	-	2,000	(1,000)	1,000
		-	2,000	(1,000)	1,000

หน่วย: พันบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)				
บริษัท ย่อย บริษัท แม็ค ยีนส์ แมบุญแฟจอร์ริง จำกัด	2.47	3,785	40,362	(42,085)	2,062
		3,785	40,362	(42,085)	2,062

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		หน่วย: พันบาท			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)				
บริษัทย่อย					
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	3.25	14,050	38,805	(52,855)	-
บริษัท แอเม็ค ยีนส์					
แมมมูแฟคเจอริง จำกัด	3.25	21,556	146,802	(164,573)	3,785
		35,606	185,607	(217,428)	3,785

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีรายละเอียดดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		หน่วย: พันบาท			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่			ณ วันที่
ผู้ให้กู้	อัตราดอกเบี้ย	1 กรกฎาคม			30 มิถุนายน
	(ร้อยละต่อปี)	2563	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	2564
บริษัทย่อย					
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	2.47	3,756	36,461	(6,202)	34,015
บริษัท ว้าว มี จำกัด	2.47	29,031	74,145	(72,581)	30,595
บริษัท แอ็คจีเนียส จำกัด	2.47	62,800	4,200	-	67,000
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	2.47	4,312	517,267	(503,641)	17,938
		99,899	632,073	(582,424)	149,548

		หน่วย: พันบาท			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ผู้ให้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
บริษัทย่อย					
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	3.25	-	14,000	(10,244)	3,756
บริษัท ว้าว มี จำกัด	3.25	26,617	91,062	(88,648)	29,031
บริษัท แอ็คจีเนียส จำกัด	3.25	20,800	42,000	-	62,800
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	3.25	-	175,506	(171,194)	4,312
		47,417	322,568	(270,086)	99,899

เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาซื้อขายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้า “แม็ค”

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2555 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้า “แม็ค” กับบริษัทย่อยสองแห่ง โดยบริษัทย่อยดังกล่าวตกลงจะดำเนินการผลิตสินค้าโดยใช้แบบหรือตัวอย่าง วัสดุอุปกรณ์ วัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ตามที่ระบุโดยบริษัท โดยบริษัทตกลงที่จะซื้อสินค้าตามราคาที่คำนวณจากอัตราร้อยละของราคาขายและบวกเพิ่มจากต้นทุนตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดยสัญญามีระยะเวลา 2 ปี 4 เดือน และสามารถขยายสัญญาต่อไปอีกตามเงื่อนไขเดิมจนกว่าคู่สัญญาฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดจะแจ้งเปลี่ยนแปลงเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน

สัญญาเช่าพื้นที่คลังสินค้าและสัญญาบริการคลังสินค้า

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและสัญญาบริการอาคารสำนักงานกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ในอัตราค่าเช่าและค่าบริการรวม 0.3 ล้านบาทต่อปี โดยสัญญามีระยะเวลา 3 ปี และสามารถต่อสัญญาเช่าและบริการออกไปได้อีก 3 ปี หากคู่สัญญาตกลงต่อสัญญากันโดยความยินยอมของทั้งสองฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ผู้ให้เช่ามีสิทธิบอกเลิกการเช่าอาคารก่อน วันครบกำหนดระยะเวลาการเช่าอาคารได้แต่เพียงฝ่ายเดียว ในกรณีที่สัญญาเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวข้างต้นสิ้นสุดลงให้ถือว่าสัญญาบริการนี้สิ้นสุดพร้อมกัน

สัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและสัญญาบริการอาคารสำนักงาน

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและบริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในอัตราค่าเช่าและบริการที่ตกลงกันตามระยะเวลาของสัญญา

สัญญาให้บริการพนักงาน

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาเกี่ยวกับการให้บริการของพนักงานกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยดังกล่าวตกลงในการจัดส่งพนักงานให้แก่บริษัทเพื่อทำหน้าที่เป็นพนักงานขายและพนักงานคลังสินค้าในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

สัญญาจ้างบริหารจัดการ

1. บริษัทได้ทำสัญญาจ้างบริหารจัดการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดย บริษัทตกลงที่จะให้บริการทางด้านบัญชีและภาษีอากร ด้านการเงิน ด้านจัดซื้อ และอื่น ๆ ในอัตราค่าบริการที่ตกลงกันตามระยะเวลาของสัญญา

ต่อมาบริษัทเพิ่มเติมสัญญาจ้างบริหารจัดการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยตกลงที่จะให้บริการบริหารจัดการระบบแพลตฟอร์ม การขายสินค้าบนระบบแพลตฟอร์ม ด้านการตลาดและด้านลูกค้าสัมพันธ์ ในการนี้บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเป็นรายเดือนในอัตราต่อยอดขายสุทธิตามที่ตกลงกันตามระยะเวลาของสัญญา

2. เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2558 บริษัทได้ทำสัญญาจ้างบริหารจัดการกับการร่วมค้า โดยบริษัทตกลงให้บริการขาย และการจัดจำหน่ายและกระจายสินค้า การจัดเก็บสินค้า รวมถึงการตลาดการโฆษณาโดยคิดค่าบริการในอัตราต่อยอดขายสุทธิตามที่ตกลงกัน การเลิกสัญญาคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายต่าง ตกลงว่า ภายในกำหนดระยะเวลา 3 ปีหลังจากสัญญานี้มีผลบังคับใช้คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายไม่มีสิทธิเลิกสัญญานี้ เว้นแต่คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายต่างยกเลิกสัญญาต่อกันโดยการทำเป็นลายลักษณ์อักษร

3. เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้ทำสัญญาบริหารงานผู้แทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทตกลงที่จะให้บริการการบริหารงานผู้แทนจำหน่าย บริษัทย่อยดังกล่าวตกลงที่จะจ่ายค่าบริการงานให้บริษัทในอัตราที่ตกลงต่อยอดขายสุทธิ สัญญาจะยกเลิกโดยคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงเลิกสัญญาต่อกันเป็นลายลักษณ์อักษร หรือ ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งบอกเลิกเป็น ลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายล่วงหน้า 30 วัน

ในเดือนพฤศจิกายน 2561 เดือนมกราคม 2562 และเดือนกุมภาพันธ์ 2562 บริษัทย่อยได้ลงนามร่วมกันในบันทึกข้อตกลง ซึ่งมีข้อตกลงที่สำคัญเกี่ยวกับการที่บริษัทย่อยสนับสนุนการส่งเสริม การขายด้วยราคาและระยะเวลาตามที่ระบุไว้ในข้อตกลงดังกล่าว

4. เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561 บริษัทได้ทำสัญญาบริการจัดการคลังสินค้าและจัดส่งสินค้ากับการร่วมค้าแห่งหนึ่ง โดยการร่วมค้าตกลงที่จะให้บริการทางด้านจัดการคลังสินค้า แพ็คสินค้า จัดส่งสินค้า จัดหาแรงงาน วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ตลอดจนจัดหาระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารและจัดการสินค้าและคลังสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ในการนี้บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเป็นรายเดือน โดยคำนวณจากจำนวนการจัดส่งสินค้า ตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน โดยสัญญามีระยะเวลา 1 ปี และสามารถต่อสัญญาไปอีกตามเงื่อนไขเดิมโดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 45 วัน

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562 มีการขยายระยะเวลาของสัญญาไปอีกโดยสามารถต่อสัญญาไปทุกคราวละ 1 ปี โดยใช้ข้อตกลงและเงื่อนไขเดิมทุกประการ เว้นแต่จะมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเป็นอย่างอื่นโดยความตกลงร่วมของคู่สัญญาทั้งสองเป็นลายลักษณ์อักษร สัญญาจะยกเลิกโดยคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงเลิกสัญญาต่อกันเป็นลายลักษณ์อักษร หรือ ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งบอกเลิกเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายล่วงหน้า 30 วัน

บันทึกข้อตกลงอื่น ๆ
 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2562 ผู้ร่วมทุนทั้งสองฝ่ายของบริษัท ก๊อป ที 2015 จำกัด (การร่วมค้า) ได้ลงนามร่วมกันในบันทึกข้อตกลง ซึ่งมีข้อตกลงที่สำคัญเกี่ยวกับการที่บริษัทรับซื้อสินค้าตามจำนวนสินค้าคงเหลือ ราคาและระยะเวลาตามที่ระบุไว้ในข้อตกลงดังกล่าว

5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสดในมือ	4,522	7,459	4,350	7,297
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	723,013	593,080	386,565	265,545
รวม	727,535	600,539	390,915	272,842

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 เงินฝากกระแสรายวัน มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.00 ถึง 0.40 ต่อปี และระหว่างร้อยละ 0.00 ถึง 1.20 ต่อปี ตามลำดับ

5.2 รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดสำหรับ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ยกมา	2,558	41,596	2,558	41,596
<u>บวก</u> ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	21,863	68,882	21,804	68,754
<u>บวก</u> ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,863	14,057	265	8,831
<u>หัก</u> ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนการรื้อถอน	-	(30,441)	-	(30,441)
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(20,530)	(79,927)	(20,472)	(79,799)
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6,316)	(11,609)	(2,713)	(6,383)
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ยกไป	1,438	2,558	1,442	2,558

5.3 รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563		
(ผลกระทบจากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก		
ดูหมายเหตุข้อ 2.4)	1,279,466	1,279,466
รายการที่ไม่ใช้กระแสเงินสด		
ต้นทุนทางการเงิน	28,085	28,085
การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช้เงินสดอื่น ⁽¹⁾	(45,251)	(45,251)
รวมรายการที่ไม่ใช้กระแสเงินสด	(17,166)	(17,166)
รายการกระแสเงินสด		
จ่ายชำระ	(149,427)	(149,427)
รวมรายการกระแสเงินสด	(149,427)	(149,427)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	1,112,873	1,112,873

บริษัทไม่มีรายการที่ไม่ใช้กระแสเงินสดสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563

⁽¹⁾ การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเกิดจากส่วนลดค่าเช่าและหนี้สินที่ถึงกำหนดแต่ยังไม่ชำระ

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,986	105	5,099	350
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,986	105	5,099	350
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	127,217	171,896	127,194	171,869
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	26,835	47,773	26,749	47,230
3 - 6 เดือน	2,695	8,523	2,695	8,411
6 - 12 เดือน	992	5,410	696	5,410
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	9,036	11,205	9,036	11,195
รวม	166,775	244,807	166,370	244,115
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(14,014)	-	(14,015)
หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,140)	-	(14,140)	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	152,635	230,793	152,230	230,100
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	157,621	230,898	157,329	230,450
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	2	2	467	469
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	18,657	19,985	4,678	13,381
ดอกเบี้ยค้างรับ	281	566	281	566
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	20,211	22,201	19,586	21,965
รายได้ค้างรับ	-	1	-	1
เงินทดรองจ่าย	5,719	11,959	1,021	1,814
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	44,870	54,714	26,033	38,196
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	202,491	285,612	183,362	268,646

ตารางต่อไปนี้แสดงการกระทบยอดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่ได้รับรู้สำหรับลูกหนี้การค้าซึ่งเป็นไปตามวิธีการอย่างง่ายที่กำหนดไว้ใน TFRS 9 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	(14,014)	(14,015)
การวัดมูลค่าใหม่สุทธิของค่าเพื่อผลขาดทุน	(126)	(125)
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2564	(14,140)	(14,140)

รายการกระทบยอดของค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	(18,368)	(16,460)
กลับรายการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2,445	2,445
ส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกและการควบรวมกิจการ	1,909	-
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2563	(14,014)	(14,015)

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

		หน่วย: พันบาท			
		งบการเงินรวม			
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
บุคคลอื่น	-	10,000	-	(10,000)	-
		10,000	-	(10,000)	-

		หน่วย: พันบาท			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		งบการเงินรวม			
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
บุคคลอื่น	-	-	30,000	(20,000)	10,000
		-	30,000	(20,000)	10,000

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวเป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และมีกำหนดชำระคืนทั้งสิ้นในวันที่ 31 สิงหาคม 2563 หรือขยายออกไปได้อีก 3 เดือน

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2563 กลุ่มบริษัทยินยอมให้ผู้กู้ขยายกำหนดเวลาชำระคืนถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 โดยกลุ่มบริษัทได้รับชำระครบถ้วนแล้วในวันที่ 9 ธันวาคม 2563

8. สินค้ำคงเหลือ
สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

หน่วย: พันบาท						
งบการเงินรวม						
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าให้เป็น						
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	1,177,298	1,293,518	(13,274)	(7,364)	1,164,024	1,286,154
งานระหว่างทำ	47,619	57,091	-	-	47,619	57,091
วัตถุดิบ	60,438	69,256	(21,757)	(4,254)	38,681	65,002
รวม	1,285,355	1,419,865	(35,031)	(11,618)	1,250,324	1,408,247

หน่วย: พันบาท						
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าให้เป็น						
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	1,396,030	1,625,036	(15,192)	(9,581)	1,380,838	1,615,455
งานระหว่างทำ	47,619	57,091	-	-	47,619	57,091
วัตถุดิบ	57,359	63,849	(21,039)	(2,848)	36,320	61,001
รวม	1,501,008	1,745,976	(36,231)	(12,429)	1,464,777	1,733,547

ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
โอนออกจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย - บริษัท ไทม์ เดคโค				
คอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	(145,485)	-	-
โอนเข้าจากการโอนกิจการทั้งหมด - บริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด				
ตั้งเพิ่ม (โอนกลับ) รายการค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างปี	23,413	(7,916)	23,802	(6,442)
	<u>23,413</u>	<u>(153,401)</u>	<u>23,802</u>	<u>(2,852)</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สินค้าสำเร็จรูปในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้น ประกอบด้วยสิทธิในการรับคืนสินค้าจำนวน 18.77 ล้านบาท

สิทธิในการรับคืนสินค้าแสดงถึงสิทธิของกลุ่มบริษัทในการรับคืนสินค้าจากลูกค้าเมื่อลูกค้ามาใช้สิทธิส่งคืนสินค้าภายใต้นโยบายคืนสินค้าของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทประมาณการปริมาณที่คาดว่าจะมีการ รับคืนสินค้าจากประสบการณ์ในอดีตด้วยวิธีมูลค่าที่คาดหวัง

9. เงินลงทุนชั่วคราว และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน		
- หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	<u>1,136,124</u>	<u>1,136,124</u>
รวม	<u>1,136,124</u>	<u>1,136,124</u>

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน	100,987	100,987
เงินลงทุนเพื่อค่า		
- หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	<u>779,434</u>	<u>779,434</u>
รวม	<u>880,421</u>	<u>880,421</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.00 ถึง ร้อยละ 1.80 ต่อปี
รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่				ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	รายการปรับปรุง			30 มิถุนายน
	2563	ซื้อ	ขาย	จากการตีราคา	2564
เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน	100,987	-	(100,987)	-	-
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้า	779,434	487,930	(137,930)	6,690	1,136,124
รวม	880,421	487,930	(238,917)	6,690	1,136,124

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ของเงินลงทุนชั่วคราวดังนี้

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่				ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	รายการปรับปรุง			30 มิถุนายน
	2562	ซื้อ	ขาย	จากการตีราคา	2563
เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน	101,540	100,987	(101,540)	-	100,987
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้า	569,094	520,000	(320,000)	10,340	779,434
รวม	670,634	620,987	(421,540)	10,340	880,421

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้	งบการเงินเฉพาะกิจการ						หน่วย: พันบาท
		บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	เงินเป็นผลรับ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
			2564	2563	2564	2563		
					(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
		บริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-อี็กซ์พอร์ต) จำกัด*	250,000	250,000	99.99	99.99	249,996	- 229,997
		บริษัท แม็ค ยีนส์ แอซูแฟคเจอริง จำกัด	1,000	1,000	99.97	99.97	1,000	-
		บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	1,000	1,000	99.97	99.97	1,000	- 249,925
		บริษัท ว้าว มี จำกัด	19,000	19,000	99.99	99.99	19,000	-
		บริษัท แม็คอินเดอร์ จำกัด**	-	1 เหรียญ	-	100.00	-	-
				ฮ่องกง				
		บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	213,000	213,000	99.98	99.98	212,957	-
		บริษัท แม็คจีเนียส จำกัด	16,000	16,000	99.99	99.99	16,000	-
		รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					499,953	- 479,922
		หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า					(200,999)	-
		เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					298,954	- 479,922

* เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พี. เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-อี็กซ์พอร์ต) จำกัด มีมติอนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี. เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-อี็กซ์พอร์ต) จำกัด ให้กับบริษัท โดยบริษัท พี. เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-อี็กซ์พอร์ต) จำกัด ทำการโอนสินทรัพย์และภาระหนี้สินทั้งหมดที่มีอยู่ของบริษัท พี. เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-อี็กซ์พอร์ต) จำกัด ในราคาตามมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่โอนกิจการ โดยการโอนกิจการทั้งหมดเกิดขึ้นในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 และได้ดำเนินการจดทะเบียนการเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ดังกล่าว (ดูหมายเหตุข้อ 25)

** เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แม็คอินเดอร์ จำกัด มีมติอนุมัติการเลิกกิจการบริษัท แม็คอินเดอร์ จำกัด ต่อมาบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนการเลิกกิจการกับสำนักงานจดทะเบียนฮ่องกงในวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563

บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2562 บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้รับหนังสือแสดงเจตจำนงจาก ผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (บริษัทย่อยทางอ้อม) ลงวันที่ 1 มีนาคม 2562 เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่ บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด จำนวนรวมร้อยละ 49 อย่างไรก็ตาม บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด อยู่ระหว่างการเจรจาตามเงื่อนไขและเจตนารมณ์ของสัญญาผู้ถือหุ้นภายในกรอบเวลาที่คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายได้ตกลงร่วมกันต่อไป

ต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2562 บริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้รับแจ้งจากผู้จำหน่ายนาฬิกาในต่างประเทศรายหนึ่งว่าขอให้บริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด ยุติการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าของผู้จำหน่ายนาฬิการายดังกล่าวภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้องกับการเป็นตัวแทนการจัดจำหน่าย ซึ่งบริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด มียอดขายนาฬิกาของสินค้าภายใต้สัญญาดังกล่าวประมาณร้อยละ 70 ของรายได้รวมของบริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นเหตุให้บริษัทตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด เป็นจำนวน 200 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ และบริษัทได้ตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของ ค่าความนิยมจำนวน 108 ล้านบาท รวมถึงสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวม เช่น สินค้าคงเหลือ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี อุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสินทรัพย์อื่น

เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562 บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด ได้ทำสัญญาขายหุ้นทั้งหมดของบริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบุคคลอื่นและบริษัทได้ออนหุ้นให้กับบุคคลอื่นแล้วเสร็จในวันที่ 2 กันยายน 2562 (ดูหมายเหตุ 24)

บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ให้กับบริษัท โดยบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ทำการโอนสินทรัพย์และการหนี้สินทั้งหมดที่มีอยู่ของบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ในราคาตามมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่โอนกิจการ โดยการโอนกิจการทั้งหมดเกิดขึ้นในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 และได้ดำเนินการจดทะเบียนการเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ในวันดังกล่าว (ดูหมายเหตุ 25)

10.2 รายละเอียดการลงทุนของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย		ส่วนได้เสียที่ไม่มี		กำไรที่แบ่งให้กับ		เงินปันผลจ่ายให้กับ	
	ส่วนได้เสียที่ไม่มี		อำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มี		ส่วนได้เสียที่ไม่มี	
	อำนาจควบคุม		ในบริษัทย่อยสะสม		อำนาจ		อำนาจ	
					ควบคุมในบริษัทย่อย		ควบคุมสำหรับปี	
	ณ วันที่ 30		ณ วันที่ 30		สิ้นสุดวันที่ 30		สิ้นสุดวันที่ 30	
	มีถุนายน		มีถุนายน		มีถุนายน		มีถุนายน	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ร้อยละ)		(ร้อยละ)					
บริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด*	-	-	-	-	-	387	-	-

* เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทโดยการถือหุ้นผ่าน บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด

10.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		หน่วย : พันบาท	
		บริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด	
		สำหรับงวดตั้งแต่	
		1 กรกฎาคม ถึง	
		1 กันยายน 2562	
รายได้		108,928	
กำไรสุทธิ		57,592	

11. เงินลงทุนในการร่วมค้า
- 11.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า
- เงินลงทุนในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทย่อยและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีรายละเอียดดังนี้

		หน่วย: พันบาท								
การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	ทุนที่ออกและชำระ แล้ว		งบการเงินรวม				มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2564	2563	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		2564	2563
					(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	ธุรกิจจำหน่ายสินค้า	ไทย	1,875	1,875	51.00	51.00	956	956	14,048	14,005
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	การบริหารและจัดการคลังสินค้า	ไทย	5,000	5,000	45.00	45.00	11,250	11,250	11,185	11,317
							12,206	12,206	25,233	25,322

เงินลงทุนในบริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด ถือเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่งมีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าวร่วมกัน

เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2562 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด ได้มีมติอนุมัติในการลดทุนจดทะเบียน จากเดิมจำนวน 30,000,000 บาท เป็นจำนวน 7,500,000 บาท โดยการลดมูลค่าหุ้นจาก มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 25 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับความจำเป็นในการประกอบกิจการและคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด ได้แก้ไขทุนจดทะเบียนและจ่ายชำระคืนมูลค่าหุ้นแล้วเสร็จในวันที่ 2 ธันวาคม 2562 การลดมูลค่าหุ้นดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อสัดส่วนเงินลงทุนของบริษัท

เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2563 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นวิสามัญของบริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติในการลดทุนจดทะเบียน จากเดิมจำนวน 7,500,000 บาท เป็นจำนวน 1,875,000 บาท โดยการลดมูลค่าหุ้นจาก มูลค่าหุ้นละ 25 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 6.25 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับความจำเป็นในการประกอบกิจการและคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด ได้แก้ไขทุนจดทะเบียนและจ่ายชำระคืนมูลค่าหุ้นแล้วเสร็จในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 การลดมูลค่าหุ้นดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อสัดส่วนเงินลงทุนของบริษัท

11.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผลจากเงินลงทุนในการร่วมค้า
 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนในการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน สรุป
 ได้ดังนี้

การร่วมค้า	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก		เงินปันผลรับ	
	เงินลงทุนในการร่วมค้า			
	2564	2563	2564	2563
บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	5,606	(1,985)	-	8,720
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	(132)	1,359	-	-
	<u>5,474</u>	<u>(626)</u>	<u>-</u>	<u>8,720</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ไม่มีส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจาก
 เงินลงทุนในการร่วมค้า

11.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน

	หน่วย: พันบาท	
	บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	
	2564	2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,078	1,260
เงินลงทุนชั่วคราว	22,317	22,071
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,261	4,261
เจ้าหนี้การค้า	(109)	(130)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2)	(1)
สินทรัพย์ - สุทธิ	27,545	27,461
สัดส่วนเงินลงทุน	ร้อยละ 51	ร้อยละ 51
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในการร่วมค้า	14,048	14,005

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	หน่วย: พันบาท	
	บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	
	2564	2563
รายได้อื่น	247	71
ค่าใช้จ่ายขายและบริการ	(163)	(318)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	84	(247)

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

		หน่วย: พันบาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	ผลกระทบ จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก (ดูหมายเหตุ ข้อ 2.4)	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ราคาทุน						
ที่ดิน	143,470	-	-	-	-	143,470
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	11,479	-	-	-	-	11,479
อาคาร	211,746	-	-	-	-	211,746
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคาร				(7,858)		
เช่า	483,723	(30,441)	-		10,668	456,092
เครื่องจักร	201,078	-	-	(26,100)	-	174,978
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	59,605	-	172	-	14	59,791
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์						
สำนักงาน	267,423	-	3,621	(2,472)	6,813	275,385
ยานพาหนะ	92,595	-	-	(4,279)	-	88,316
รวมราคาทุน	1,471,119	(30,441)	3,793	(40,709)	17,495	1,421,257
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(3,380)	-	(450)	-	-	(3,830)
อาคาร	(165,031)	-	(3,078)	-	-	(168,109)
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคาร			(24,815)	7,370		
เช่า	(374,669)	4,613			-	(387,501)
เครื่องจักร	(197,459)	-	(742)	26,097	-	(172,104)
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	(39,485)	-	(4,367)	-	-	(43,852)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์			(16,830)			
สำนักงาน	(225,528)	-		2,405	-	(239,953)
ยานพาหนะ	(61,442)	-	(6,629)	4,279	-	(63,792)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,066,994)	4,613	(56,911)	40,151	-	(1,079,141)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	404,125					342,116
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ					(17,495)	
ติดตั้ง	283	-	18,070	-		858
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	404,408					342,974

หน่วย: พันบาท						
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	งบการเงินรวม					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	การดำเนินงาน ที่ยกเลิก (ดูหมายเหตุ ข้อ 24)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
ราคาทุน						
ที่ดิน	143,470	-	-	-	-	143,470
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	11,479	-	-	-	-	11,479
อาคาร	211,746	-	-	-	-	211,746
ส่วนปรับปรุงอาคารและ					(5,976)	
อาคารเช่า	451,431	30,441	(12,667)	20,494		483,723
เครื่องจักร	213,118	696	(12,736)	-	-	201,078
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	61,507	146	(2,220)	172	-	59,605
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์				6,447	(38,148)	
สำนักงาน	295,144	7,487	(3,507)			267,423
ยานพาหนะ	102,637	1,077	(13,887)	3,969	(1,201)	92,595
รวมราคาทุน	1,490,532	39,847	(45,017)	31,082	(45,325)	1,471,119
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(2,930)	(450)	-	-	-	(3,380)
อาคาร	(161,952)	(3,079)	-	-	-	(165,031)
ส่วนปรับปรุงอาคารและ					5,167	
อาคารเช่า	(350,819)	(40,201)	11,184	-		(374,669)
เครื่องจักร	(208,127)	(3,155)	13,823	-	-	(197,459)
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	(36,728)	(5,016)	2,259	-	-	(39,485)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์					31,527	
สำนักงาน	(239,449)	(21,111)	3,505	-		(225,528)
ยานพาหนะ	(67,854)	(7,662)	13,043	-	1,031	(61,442)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,067,859)	(80,674)	43,814	-	37,725	(1,066,994)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	422,673					404,125
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ					(72)	
ติดตั้ง	2,402	29,035	-	(31,082)		283
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของ					7,212	
เครื่องจักร	(7,987)	-	775	-		-
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	417,088					404,408
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
2564					พันบาท	56,911
2563					พันบาท	80,674

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินเฉพาะกิจการ					หน่วย: พันบาท	
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	ผลกระทบ จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก (ดูหมายเหตุ ข้อ 2.4)	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	
ราคาทุน ที่ดิน		143,470	-	-	-	-	143,470	
ส่วนปรับปรุงที่ดิน		11,479	-	-	-	-	11,479	
อาคาร		204,518	-	-	-	-	204,518	
ส่วนปรับปรุงอาคารและ					(7,858)			
อาคารเช่า		469,067	(30,441)	-		10,668	441,436	
เครื่องจักร		123,478	-	-	(26,100)	-	97,378	
เครื่องมือและอุปกรณ์					-			
โรงงาน		55,636	-	153		14	55,803	
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์								
สำนักงาน		236,596	-	3,581	(2,471)	6,813	244,519	
ยานพาหนะ		75,372	-	-	(4,279)	-	71,093	
รวมราคาทุน		<u>1,319,616</u>	<u>(30,441)</u>	<u>3,734</u>	<u>(40,708)</u>	<u>17,495</u>	<u>1,269,696</u>	
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ส่วนปรับปรุงที่ดิน		(3,380)	-	(450)	-	-	(3,830)	
อาคาร		(164,261)	-	(2,717)	-	-	(166,978)	
ส่วนปรับปรุงอาคารและ				(24,412)	7,370			
อาคารเช่า		(363,137)	4,613			-	(375,566)	
เครื่องจักร		(118,853)	-	(2,907)	26,097	-	(95,663)	
เครื่องมือและอุปกรณ์				(4,429)				
โรงงาน		(35,618)	-		-	-	(40,047)	
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์				(16,879)				
สำนักงาน		(194,934)	-		2,405	-	(209,408)	
ยานพาหนะ		(50,647)	-	(7,397)	4,279	-	(53,765)	
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม		<u>(930,830)</u>	<u>4,613</u>	<u>(59,191)</u>	<u>40,151</u>	<u>-</u>	<u>(945,257)</u>	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ		388,786					324,439	
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ						(17,495)		
ติดตั้ง		283	-	18,070	-		858	
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		<u>389,069</u>					<u>325,297</u>	

หน่วย: พันบาท						
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563						
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/	โอนเข้า/	สินทรัพย์	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่		ตัดจำหน่าย	(โอนออก)	ได้มา	ณ วันที่
	1 กรกฎาคม				จากการโอน	30 มิถุนายน
	2562				ธุรกิจ	2563
					(ดูหมายเหตุ	
					ข้อ 25)	
ราคาทุน						
ที่ดิน	129,900	-	-	-	13,570	143,470
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	8,016	-	-	-	3,463	11,479
อาคาร	45,729	-	-	-	158,789	204,518
ส่วนปรับปรุงอาคารและ					44,585	
อาคารเช่า	385,660	30,442	(12,114)	20,494		469,067
เครื่องจักร	4,013	696	(75)	-	118,844	123,478
เครื่องมือและอุปกรณ์					4,711	
โรงงาน	50,739	138	-	48		55,636
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์					31,116	
สำนักงาน	191,542	7,440	(73)	6,571		236,596
ยานพาหนะ	74,507	1,076	(10,430)	3,969	6,250	75,372
รวมราคาทุน	890,106	39,792	(22,692)	31,082	381,328	1,319,616
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(2,931)	(449)	-	-	-	(3,380)
อาคาร	(5,712)	(2,572)	-	-	(155,977)	(164,261)
ส่วนปรับปรุงอาคารและ			10,900		(39,531)	
อาคารเช่า	(295,231)	(39,275)		-		(363,137)
เครื่องจักร	(3,661)	(2,172)	74	-	(113,094)	(118,853)
เครื่องมือและอุปกรณ์					(4,311)	
โรงงาน	(26,409)	(4,898)	-	-		(35,618)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์					(30,375)	
สำนักงาน	(144,554)	(20,069)	64	-		(194,934)
ยานพาหนะ	(47,423)	(7,437)	9,331	-	(5,118)	(50,647)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(525,921)	(76,872)	20,369	-	(348,406)	(930,830)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	364,185					388,786
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ				(31,082)	-	
ติดตั้ง	2,403	28,962	-			283
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	366,588					389,069
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
2564					พันบาท	59,191
2563					พันบาท	76,872

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทมีรายการประมาณการต้นทุนการรื้อถอน ซึ่งบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของส่วนปรับปรุงอาคารและอาคารเช่า และประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอนซึ่งบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 30.44 ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทมีการรับรู้ค่ารื้อถอนของส่วนปรับปรุงอาคารและอาคารเช่า จำนวน 4.61 ล้านบาท โดยบันทึกเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 บริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 734.88 ล้านบาท และ 714.35 ล้านบาทตามลำดับ

13. สินทรัพย์สิทธิการใช้
 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
		ผลกระทบ จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก (ดูหมายเหตุ ข้อ 2.4)	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน					
อาคาร	-	46,785	78,322	-	125,107
คลังสินค้า	-	122,489	-	-	122,489
สิทธิการเช่า	-	1,104,624	60,130	(1,720)	1,163,034
สิทธิการเช่าอื่น	-	33,065	302	(254)	33,113
ยานพาหนะ	-	5,568	2,928	-	8,496
รวมราคาทุน	-	1,312,531	139,708	(1,974)	1,452,239
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคาร	-	-	(9,842)	-	(9,842)
คลังสินค้า	-	-	(26,248)	-	(26,248)
สิทธิการเช่า	-	-	(272,336)	1,720	(270,616)
สิทธิการเช่าอื่น	-	(4,613)	(11,140)	246	(15,507)
ยานพาหนะ	-	-	(3,699)	-	(3,699)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(4,613)	(323,265)	1,966	(325,912)
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	-				1,126,327

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
 2564 พันบาท 323,265

กลุ่มบริษัทเช่าสินทรัพย์หลายประเภทประกอบด้วย อาคาร คลังสินค้า ร้านค้า ยานพาหนะ สิทธิการเช่า และ สิทธิอื่น อายุ
 สัญญาเช่าเฉลี่ยเท่ากับ 3 - 20 ปี

กลุ่มบริษัทมีทางเลือกในการซื้อยานพาหนะในมูลค่าที่กำหนดไว้เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า การผูกพันของกลุ่มบริษัท
 มีการกำกับกันโดยกรรมสิทธิ์ของผู้ให้เช่าที่มีต่อสินทรัพย์ที่เช่าสำหรับสัญญาเช่าดังกล่าว

การวิเคราะห์การครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 17

	หน่วย: พันบาท
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564
จำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	323,265
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินตามสัญญาเช่า	28,085
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	1,476
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าเช่าผันแปรซึ่งไม่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า	177,617

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าทรัพย์สินบางรายการที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่ามีเงื่อนไขการชำระค่าเช่าที่ผันแปรตามยอดขายที่เกิดขึ้นจากร้านค้าที่เช่า เงื่อนไขการชำระเงินแบบผันแปรที่ใช้เพื่อให้สอดคล้องกับกระแสเงินสดของร้านค้าและลดต้นทุนคงที่ รายละเอียดการจ่ายค่าเช่าสำหรับร้านค้าเหล่านี้มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564
การจ่ายชำระค่าเช่าคงที่	149,427
การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร	146,414
รวมการจ่ายชำระ	295,841

โดยรวมแล้วการจ่ายชำระแบบผันแปรคิดเป็นร้อยละ 49 ของค่าเช่าทั้งหมดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทคาดว่าอัตราส่วนนี้จะคงที่ในปีต่อ ๆ ไป การจ่ายชำระแบบผันแปรขึ้นอยู่กับยอดขายและผลจากพัฒนาการของเศรษฐกิจโดยรวมในอีกไม่กี่ปีข้างหน้า เมื่อพิจารณาถึงพัฒนาการของยอดขายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 1 - 20 ปี ข้างหน้า ค่าใช้จ่ายในการเช่าผันแปรคาดว่าจะยังคงมีส่วนยอดขายที่ใกล้เคียงกันในปีต่อ ๆ ไป

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดสำหรับสัญญาเช่าเท่ากับ 149.43 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทไม่มีทางเลือกการยกเลิกสัญญาเช่า

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	เพิ่มขึ้น	งบการเงินรวม		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
			จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	281,431	3,844	-	24	285,299
สิทธิการเช่า	688	-	-	-	688
รวมราคาทุน	282,119	3,844	-	24	285,987
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(129,602)	(20,311)	-	-	(149,913)
สิทธิการเช่า	(688)	-	-	-	(688)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(130,290)	(20,311)	-	-	(150,601)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	350	24	(350)	(24)	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	152,179				135,386

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	เพิ่มขึ้น	งบการเงินรวม		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
			จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	การดำเนินงาน ที่ยกเลิก
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	290,411	7,686	(9,275)	6,384	(13,775)
สิทธิการเช่า	688	-	-	-	-
รวมราคาทุน	291,099	7,686	(9,275)	6,384	(13,775)
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(127,456)	(19,744)	4,512	-	13,086
สิทธิการเช่า	(688)	-	-	-	-
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(128,144)	(19,744)	4,512	-	13,086
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	363	6,371	-	(6,384)	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของ คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(730)	-	-	-	730
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	162,588				152,179

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
30 มิถุนายน					
2564				พันบาท	20,311
2563				พันบาท	19,744

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	273,530	241	-	24	273,795
สิทธิการเช่า	385	-	-	-	385
รวมราคาทุน	273,915	241	-	24	274,180
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(123,332)	(18,477)	-	-	(141,809)
สิทธิการเช่า	(385)	-	-	-	(385)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(123,717)	(18,477)	-	-	(142,194)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่าง ติดตั้ง	350	24	(350)	(24)	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	150,548				131,986

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	เพิ่มขึ้น	โอนเข้า/ (โอนออก)	สินทรัพย์ได้มา จากการโอน ธุรกิจ (ดูหมายเหตุ ข้อ 25)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	261,912	2,460	6,384	2,774	273,530
สิทธิการเช่า	385	-	-	-	385
รวมราคาทุน	262,297	2,460	6,384	2,774	273,915
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(102,089)	(18,476)	-	(2,767)	(123,332)
สิทธิการเช่า	(385)	-	-	-	(385)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(102,474)	(18,476)	-	(2,767)	(123,717)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่าง ติดตั้ง	363	6,371	(6,384)	-	350
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	160,186				150,548
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
2564				พันบาท	18,477
2563				พันบาท	18,476

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		หน่วย: พันบาท	
			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(ดูหมายเหตุข้อ 4)	5,711	9,820	9,613	19,748
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	104,248	94,697	103,955	94,632
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(ดูหมายเหตุข้อ 4)	1,001	566	34,745	59,376
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่อื่น	59,803	15,413	58,523	13,670
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	111,750	162,458	95,145	139,646
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	282,513	282,954	301,981	327,072

16. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		หน่วย: พันบาท	
			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินจากการรับคืนสินค้า	37,533	37,533	37,533	37,533
หนี้สินจากการส่งเสริมการขาย				
ให้ลูกค้าตามสัญญา	68,607	54,054	68,607	54,054
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	106,140	91,587	106,140	91,587

17. หนี้สินตามสัญญาเช่า
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564
การวิเคราะห์ตามการครบกำหนด:	
ปีที่ 1	329,745
ปีที่ 2 - 5	748,916
มากกว่า 5 ปี	94,822
รวม	1,173,483
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(60,610)
สุทธิ	1,112,873
การจัดประเภท:	
ไม่หมุนเวียน	804,920
หมุนเวียน	307,953
รวม	1,112,873

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับหนี้สินตามสัญญาเช่า หนี้สินตามสัญญาเช่าได้รับการติดตามโดยแผนกบริหารเงินของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้รับประโยชน์จากมาตรการยินยอมลดค่าเช่า ซึ่งรับรู้เป็นยอดลดการจ่ายค่าเช่าในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 31.96 ล้านบาท

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน โดยแสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		หน่วย: พันบาท	
			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม	48,347	52,748	27,291	33,344
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	6,443	9,044	4,770	4,790
ต้นทุนดอกเบี้ย	463	1,089	253	677
ต้นทุนบริการในอดีต	-	14	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
- ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	-	(2,703)	-	(1,652)
- ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	3,530	-	1,944
- ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(5,937)	-	(6,899)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,630)	(7,858)	-	(4,913)
การดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(1,580)	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	52,623	48,347	32,314	27,291

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	1,578	1,668	337	389
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	5,328	8,479	4,686	5,078

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 30 มิถุนายน

	หน่วย: ร้อยละต่อปี			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด	1.0	1.0	1.0	1.0
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2.5 - 4.0	2.5 - 4.0	2.5 - 4.0	2.5 - 4.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.0 - 6.2	0.0 - 6.2	0.0 - 6.2	0.0 - 6.2
อัตราการเสียชีวิต	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560

ข้อสมมติที่สำคัญในการกำหนดภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ประกอบด้วย อัตราคิดลด และอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน การวิเคราะห์ความอ่อนไหวได้พิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกี่ยวข้องที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในขณะที่ข้อสมมติอื่นคงที่

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(1)	2	(1)	1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2	(2)	1	(1)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(3)	3	(2)	2

หน่วย: ล้านบาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(1)	2	(1)	1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1	(1)	1	(1)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(3)	3	(1)	1

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติต่าง ๆ จะเกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

นอกจากนี้ในการแสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน คำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นวิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

19. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ
ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้
20. ทุนสำรองตามกฎหมาย
ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทมีจำนวนเงินเท่ากับหนึ่งในสิบ ของทุนจดทะเบียนแล้ว
21. หุ้นกู้ซื้อคืน
เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 4/2561 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน โดยมีมูลค่าสูงสุดไม่เกิน 120 ล้านบาท โดยเริ่มต้นซื้อคืนตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2562 และเริ่มต้นจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนภายใน 6 เดือนภายหลังครบกำหนดโครงการ
- ทั้งนี้ บริษัทได้กันกำไรสะสมไว้เป็นเงินสำรองเท่ากับจำนวนเงินที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนจนกว่าจะมีการจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนได้หมดหรือลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีตัดหุ้นซื้อคืนที่จำหน่ายไม่หมดแล้วแต่กรณีนั้น โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทได้สำรองกำไรสะสมเป็นเงินสำรองสำหรับหุ้นซื้อคืนเป็นจำนวน 87 ล้านบาท โดยรายการสำรองดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินภายใต้หัวข้อ “กำไรสะสมจัดสรรแล้ว - ทุนสำรองอื่น ๆ”

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย: พันบาท			
	2564	2563	2564	2563
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าสูญหาย	43,803	451	40,053	1,794
ซื้อสินค้า วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,110,730	1,219,744	1,218,102	1,639,391
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	699,250	708,682	394,401	371,300
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	400,487	100,418	400,933	95,348
ค่าเช่าและบริการ	33,887	347,171	29,101	342,960
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	55,118	38,442	52,616	34,469
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	29,415	38,924	29,405	39,409
ค่าบริการบุคลากร	-	-	320,233	340,205

23. ภาษีเงินได้

23.1 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย: พันบาท			
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	150,020	178,895	108,509	127,025

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในช่วงปีมีดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	งบการเงินรวม			
	หน่วย: พันบาท			
	ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	บันทึกใน กำไรหรือขาดทุน	บันทึกใน กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2,803	(2,803)	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	2,828	-	2,828
สินค้าคงเหลือ	51,881	(5,449)	-	46,432
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	7,690	-	7,690
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,070	854	-	7,924
การขายสินค้าฝากขาย	66,168	207	-	66,375
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	31,041	(31,041)	-	-
อื่น ๆ	19,932	(1,161)	-	18,771
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุกธี	178,895	(28,875)	-	150,020

หน่วย: พันบาท			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	บันทึกใน กำไรหรือขาดทุน	บันทึกใน กำไรเบ็ดเสร็จอื่น
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	3,674	(871)	-
สินค้าคงเหลือ	51,134	747	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,648	444	(1,022)
การขายสินค้าฝากขาย	57,573	8,595	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	39,177	(8,136)	-
อื่น ๆ	26,506	(6,574)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	185,712	(5,795)	(1,022)

หน่วย: พันบาท			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	บันทึกใน กำไรหรือขาดทุน	บันทึกใน กำไรเบ็ดเสร็จอื่น
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	2,803	(2,803)	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	2,828	-
สินค้าคงเหลือ	1,768	4,760	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	7,690	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,313	1,004	-
การขายสินค้าฝากขาย	66,168	207	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	31,041	(31,041)	-
อื่น ๆ	19,932	(1,161)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	127,025	(18,516)	-

หน่วย: พันบาท			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2562	บันทึกใน กำไรหรือขาดทุน	บันทึกใน กำไรเบ็ดเสร็จอื่น
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	3,292	(489)	-
สินค้าคงเหลือ	3,056	(1,288)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,523	111	(1,321)
การขายสินค้าฝากขาย	57,573	8,595	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	39,177	(8,136)	-
อื่น ๆ	16,324	3,608	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	125,945	2,401	(1,321)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 บริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 164 ล้านบาท และจำนวน 180 ล้านบาท ที่บริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทย่อยอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

รายละเอียดวันสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ของรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้แสดงได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
30 มิถุนายน 2566	1	1	-	-
30 มิถุนายน 2567	2	34	-	31
30 มิถุนายน 2568	29	32	-	-
30 มิถุนายน 2569	1	-	-	-
	<u>33</u>	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>31</u>

23.2 รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(49,269)	(44,234)	(45,642)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลบรายการผลแตกต่าง	(28,875)	(5,795)	(18,516)	2,401
ชั่วคราว				
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบ				
กำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	<u>(78,144)</u>	<u>(50,029)</u>	<u>(64,158)</u>	<u>2,401</u>

- 23.3 ภาษีเงินได้ส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	1,022	-	1,321

- 23.4 รายการกระทบยอดระหว่างรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้	-	(113,759)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่ ไม่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้	(524,169)	(342,845)	(369,528)	(474,100)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(104,834)	(68,569)	(73,906)	(94,820)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	(2,694)	(1,508)	(2,487)	(1,347)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	2,081	2,728	2,052	2,581
รายได้ที่ได้รับยกเว้น	-	-	-	95,984
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้	(396)	(235)	-	(235)
อื่น ๆ	27,699	17,555	10,183	238
รวม	26,690	18,540	9,748	97,221
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบ กำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(78,144)	(50,029)	(64,158)	2,401

24. การดำเนินงานที่ยกเลิกและการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย
เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562 บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด ได้ทำสัญญาขายหุ้นทั้งหมดของบริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบุคคลอื่นและบริษัทได้ออนหุ้นให้กับบุคคลอื่นแล้วเสร็จในวันที่ 2 กันยายน 2562

เนื่องจากการขายหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าว ทำให้บริษัทสูญเสียส่วนงานธุรกิจที่สำคัญได้แก่ ธุรกิจนาฬิกา ดังนั้น บริษัท จึงได้จัดประเภทรายการการจำหน่ายหุ้นของบริษัทย่อยดังกล่าวนี้เป็นการดำเนินงาน ที่ยกเลิกตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงินฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

กลุ่มบริษัทได้แสดงผลการดำเนินงานของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 อยู่ภายใต้หัวข้อ “กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

รายละเอียดของผลการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท งบการเงินรวม
	2563
รายได้จากการขาย	47,602
ต้นทุนขาย	(23,063)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(15,551)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(6,636)
ต้นทุนทางการเงิน	(1)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2,351
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	2,351

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทย่อยที่จำหน่าย ณ วันที่ 1 กันยายน 2562 มีดังนี้

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทย่อยที่จำหน่าย	หน่วย: พันบาท ณ วันที่ 1 กันยายน 2562
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,314
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	57,690
สินค้าคงเหลือ	72,737
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,390
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุข้อ 12)	460
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,575
รวมสินทรัพย์ของบริษัทย่อยที่จำหน่าย	166,166
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12,669
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,892
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,806
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,580
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	889
รวมหนี้สินของบริษัทย่อยที่จำหน่าย	30,877
รวมสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่จำหน่าย	135,289

ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนและเงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท งบการเงินรวม
มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่จำหน่าย	135,289
<u>หัก</u> ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยที่จำหน่าย	(66,285)
	69,004
<u>หัก</u> เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน - สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการขาย	(30,000)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(39,004)
	หน่วย: พันบาท งบการเงินรวม
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน - สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการขาย	30,000
<u>หัก</u> เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่จำหน่าย	(21,314)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน	8,686

25. การโอนกิจการทั้งหมด
- เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 บริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัดได้ทำการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ให้แก่บริษัท ซึ่งเป็นบริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ได้โอนสินทรัพย์ หนี้สิน พนักงานและภาระผูกพันและหนี้สินที่เกิดขึ้นทั้งหมด ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 ให้กับบริษัท สินทรัพย์และหนี้สินที่โอนมีดังนี้

	หน่วย: พันบาท
สินทรัพย์ที่โอน	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	80
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	555,276
สินค้าคงเหลือ	96,067
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	716
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ดูหมายเหตุข้อ 12)	32,922
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ดูหมายเหตุข้อ 14)	7
หนี้สินที่โอน	
เงินเบิกเกินบัญชี	(9,905)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(340,344)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(25,932)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,133)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562	305,754

	หน่วย: พันบาท งบการเงิน เฉพาะกิจการ
เงินสดจ่ายจากการโอนกิจการ - สินทรัพย์สุทธิ	(305,754)
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่โอนกิจการทั้งหมด	80
เงินสดจ่ายจากการโอนกิจการทั้งหมด	(305,674)

บริษัทไม่มีกำไรขาดทุนจากการโอนธุรกิจดังกล่าว

26. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่เฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้นโดยแสดงการคำนวณ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไรสำหรับปี-ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	445,705	405,121	305,369	476,501
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	792,000	792,000	792,000	792,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.56	0.51	0.39	0.60
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
กำไรสำหรับปี-ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	-	1,964	-	-
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	792,000	792,000	792,000	792,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	-	0.002	-	-

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการทำงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือ คณะกรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงานดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ธุรกิจเสื้อผ้าและเครื่องแต่งกาย

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562 บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด ได้ทำสัญญาขายหุ้นทั้งหมดของบริษัท ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบุคคลอื่น ซึ่งทำให้บริษัทสูญเสียส่วนงานธุรกิจนาฬิกาของกลุ่มบริษัท (ดูหมายเหตุข้อ 24)

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน สินทรัพย์รวมและหนี้สินรวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไร และสินทรัพย์รวม/หนี้สินรวมของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังต่อไปนี้

	ธุรกิจเสื้อผ้าและเครื่องแต่งกาย		หน่วย: ล้านบาท รวม	
	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก	3,219	3,182	3,219	3,182
รวมรายได้	3,219	3,182	3,219	3,182
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(400)	(100)	(400)	(100)
รายจ่ายฝ่ายทุน	26	52	26	52
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	5	(1)	5	(1)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	524	457	524	457
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(78)	(50)	(78)	(50)
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	446	407	446	407
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			-	2
กำไรสำหรับปี			446	409

สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	2564	2563
สินทรัพย์รวม	5,214,205	4,083,950
หนี้สินรวม	1,611,651	491,822

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
รายได้จากการขาย	3,219,548	3,182,376	3,186,967	3,143,128
รายได้ค่าบริการ	120	120	1,365	15,906
ระยะเวลาในการรับรู้รายได้				
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	3,219,548	3,182,376	3,186,967	3,143,128
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	120	120	1,365	15,906

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัท บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 จำนวน 3 ล้านบาท และจำนวน 5 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

29. เงินปันผลจ่าย
เงินปันผลจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล (บาทต่อหุ้น)
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2561 - 30 มิถุนายน 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2562	237,600	0.30
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 - 31 ธันวาคม 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2563	277,199	0.35
		<u>514,799</u>	<u>0.65</u>
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 - 30 มิถุนายน 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2563	158,400	0.20
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2564	277,200	0.35
		<u>435,600</u>	<u>0.55</u>

30. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน
รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของกลุ่มบริษัทมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุน				
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	-	1,136	-	1,136

	หน่วย:ล้านบาท			
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	-	779	-	779

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2
มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน

ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

31. เครื่องมือทางการเงิน

31.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ
บริษัท และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่กลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงสูงขึ้นไม่มีสาระสำคัญต่อดอกเบี้ยจ่าย เนื่องจากเงินกู้ยืมของบริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนไม่มีสาระสำคัญ

31.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

31.3 ตารางความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและดอกเบี้ย

ตารางต่อไปนี้แสดงรายละเอียดอายุสัญญาที่เหลืออยู่ของกลุ่มบริษัท สำหรับหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์ รวมถึงระยะเวลาชำระคืนที่ตกลงกันไว้ ตารางได้จัดทำขึ้นตามกระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดของหนี้สินทางการเงินตามวันที่เร็วที่สุดที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายชำระ ตารางประกอบด้วยกระแสเงินสดของดอกเบี้ยและเงินต้น ในกรณีที่กระแสเงินสดของดอกเบี้ยเป็นอัตราลอยตัว จำนวนเงินกระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดจะได้มาจากข้อมูลเส้นอัตราผลตอบแทนอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่รายงาน

หน่วย: พันบาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564					
	อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี	5 ปีขึ้นไป	รวม
	ที่แท้จริง		แต่ภายใน 5 ปี		
	ถัวเฉลี่ย				
	ถ่วงน้ำหนัก				
	ร้อยละ				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	282,496	17	-	282,513
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	106,140	-	-	106,140
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	22,130	-	-	22,130
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.24 - 2.33	307,953	716,513	88,407	1,112,873

งบการเงินรวม					หน่วย: พันบาท
อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	ภายใน 1 ปี	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			รวม
		หลังจาก 1 ปี	5 ปีขึ้นไป		
		แต่ภายใน 5 ปี			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	281,374	1,580	-	282,954
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	91,587	-	-	91,587
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	35,788	-	-	35,788

หน่วย: พันบาท					
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		
			หลังจาก 1 ปี	5 ปีขึ้นไป	
			แต่ภายใน 5 ปี		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน อื่น	-	301,593	388	-	301,981
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	106,140	-	-	106,140
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ วกัน	2.47	149,548	-	-	149,548
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	19,103	-	-	19,103
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.24 – 2.33	307,953	716,513	88,407	1,112,873

หน่วย: พันบาท					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563					
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	5 ปีขึ้นไป	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน อื่น	-	324,978	2,094	-	327,072
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	91,587	-	-	91,587
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	3.25	99,899	-	-	99,899
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	28,343	-	-	28,343

32.

การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.45:1 และ 0.14:1 ตามลำดับ และเฉพาะของบริษัที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.50:1 และ 0.16:1 ตามลำดับ
33.

การระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1

การระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีการระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการซื้อส่วนปรับปรุงอาคารอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นจำนวนเงิน 4.98 ล้านบาท และจำนวน 0.20 ล้านบาท ตามลำดับ

33.2

การระผูกพันสัญญาเช่าและบริการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานซึ่งเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำและ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการกับศูนย์การค้า ห้างค้าปลีก คลังสินค้า และอาคารพาณิชย์หลายแห่ง ทั้งในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัด เพื่อใช้เป็นร้านค้าในการจัดจำหน่ายสินค้าและเป็นสถานที่เก็บสินค้าของกลุ่มบริษัทและสัญญาเช่ารถยนต์ ซึ่งจำนวนที่ต้องจ่ายในอนาคตสรุปได้ดังต่อไปนี้

หน่วย: ล้านบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ครบกำหนด				
ภายใน 1 ปี	1	363	1	363
1 ถึง 5 ปี	2	462	2	462

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 34 ล้านบาท และ 347 ล้านบาท ตามลำดับในงบการเงินรวม และจำนวน 29 ล้านบาท และ 343 ล้านบาท ตามลำดับในงบการเงินเฉพาะกิจการ

33.3 หนังสือค้ำประกัน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนาม กลุ่มบริษัทเป็นจำนวน จำนวน 10 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

33.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,146 ล้านบาท และจำนวน 980 ล้านบาท ตามลำดับ

34. การจัดประเภทรายการใหม่
รายการบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินงวดปัจจุบัน การจัดประเภทรายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิและส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

หน่วย: พันบาท				
รายการ	การแสดงผลรายการ ที่แสดงไว้เดิม	การแสดงผลรายการ ในปีปัจจุบัน	งบการเงินรวม จำนวนเงิน	งบการเงินเฉพาะ กิจการ จำนวนเงิน
งบแสดงฐานะการเงิน				
ลูกหนี้กรมสรรพากร	สินทรัพย์หมุนเวียน อื่น	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ อื่น	19,821	13,381
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	ค่าใช้จ่ายในการ บริหาร	ต้นทุนขาย	13,966	12,493
ค่าขนส่งสินค้า	ค่าใช้จ่ายในการ บริหาร	ต้นทุนในการจัด จำหน่าย	44,311	44,311

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 4/2564 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท คิดเป็นเงิน 158.40 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 และกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2564

36. การอนุมัติงบการเงิน
งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2564

the 1990s, the number of people in the UK who are employed in the public sector has increased by 1.5 million, from 2.5 million in 1980 to 4 million in 1995. The public sector has become a major employer in the UK, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.

The public sector has also become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy. The public sector has become a major provider of social services, and its growth has been a major factor in the overall growth of the economy.



1 JULY 2020-30JUNE 2021
MC GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED