



แบบ 56-1 One Report

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2566

ZALEKTA PUBLIC COMPANY LIMITED

www.zalekta.com



สารบัญ

วิสัยทัศน์และพันธกิจ	1
ข้อมูลทั่วไปของบริษัท	2
สารจากคณะกรรมการ	3
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	12
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	15
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	24
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	33
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	36
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	52
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	62
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	69
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	73
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	157
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	158
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	171
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	172
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	173
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ	175
นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี	195
นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	209
นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด	214
กฎบัตรของกรรมการบริษัท	216
กฎบัตรของกรรมการตรวจสอบ	220
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	223

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยม



วิสัยทัศน์ : เ็นเตอร์เทนเมนต์สำหรับทุกคน



พันธกิจ : ยกระดับโลกเอ็นเตอร์เทนเมนต์ทุกระดับ และผลักดันผู้มีพรสวรรค์ให้ถึงฝัน



วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ :

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายขององค์กรให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจรวม 3 ด้าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เป้าหมายด้านการลงทุน :

ซาเล็คต้า เป็นองค์กรที่พร้อมปรับตัวอยู่ตลอดเวลาเพื่อสร้างสรรค์โอกาสทางธุรกิจ โดยมุ่งเน้นขยายไปยังธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มีส่วนการเพิ่มขึ้นของรายได้และกำไรสุทธิของบริษัท จากโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ และขยายการเติบโตอย่างยั่งยืนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

ด้านบุคลากรและเทคโนโลยี :

ซาเล็คต้า ให้ความสำคัญกับบุคลากรเป็นอย่างยิ่ง โดยมุ่งเน้นการพัฒนาบุคลากรและส่งเสริมบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีความรู้ความสามารถทันต่อการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งยังมีเป้าหมายในการนำเทคโนโลยี นวัตกรรม และระบบข้อมูลสารสนเทศ มาผสมผสานความรู้ความเชี่ยวชาญในการทำงานทุกมิติให้มีประสิทธิภาพ เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต

เป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม :

ซาเล็คต้า ลดการใช้พลังงานไฟฟ้า ลดการใช้น้ำ ลดการเกิดของเสียจากการดำเนินธุรกิจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกคนใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงหรือทางอ้อมลงจากแต่ละปี



ค่านิยมองค์กร :

ซาเล็คต้า มีการกำหนดค่านิยมองค์กร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์และพันธกิจดังกล่าว โดยมุ่งเน้นการคัดเลือกความบันเทิงอย่างมีระดับ และสร้างความแตกต่างทางประสบการณ์อันน่าประทับใจ รวมถึงคัดเลือกผู้ที่มีพรสวรรค์และความสามารถพร้อมทั้งผลักดันให้ถึงฝัน

ข้อมูลทั่วไปบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อ	ZAA
ประเภทธุรกิจ	ลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจความบันเทิงครบวงจร เช่น ธุรกิจเกี่ยวกับการจัดซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยและต่างประเทศ และธุรกิจผลิตภาพยนตร์ไทย เพื่อจัดจำหน่ายผ่านโรงภาพยนตร์ พร้อมทั้งการขายลิขสิทธิ์ให้สื่อทางทีวีในรูปแบบของ Cable TV, Free TV, Internet, IPTV, Video on Demand รวมถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ
เว็บไซต์บริษัท	http://www.zalekta.com
ทุนจดทะเบียน	656,558,588.00 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	650,059,588.00 บาท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 234, 234/1-3 อาคารศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ B301-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
นักลงทุนสัมพันธ์	เลขที่ 234, 234/1-3 อาคารศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ B301-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทร 02-009-9999
--	--

ผู้สอบบัญชี

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มพีเอส จำกัด	เลขที่ 179/74-80 อาคารบางกอกซีทีทาวเวอร์ ชั้นที่ 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทร 02-844-1000
--	--

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด	เลขที่ 256/194 หมู่ 4 ซอยวัชรพล 3 แยก 1 แขวงคลองถนน เขตสายไหม กรุงเทพมหานคร 10220 โทร 02-573-5176
---------------------------------------	--

สารจากคณะกรรมการ

เรียนผู้ถือหุ้น

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทได้เปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจาก บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) เป็น บริษัท ชาเล็คตา จำกัด (มหาชน) และยังเป็นปีที่มีการปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นครั้งใหญ่ รวมทั้งภาพลักษณ์องค์กรให้ดูทันสมัยขึ้น เพื่อสะท้อนถึงภาพลักษณ์ที่บริษัทกำลังจะเดินทางสู่ธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนท์ครบวงจร เพื่อตอบสนองทุกความต้องการที่เกี่ยวข้องถึงความบันเทิงในทุกรูปแบบ

สำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2566 ที่ผ่านมามีรายได้รวม 192 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 101 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 ของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้จากการผลิตภาพยนตร์ ซึ่งรายได้จากการผลิตภาพยนตร์ในปี 2566 เท่ากับ 56 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 104 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 65 ของปีก่อน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากช่วงเริ่มต้นของการปรับแผนธุรกิจที่จะเข้าสู่ธุรกิจเอ็นเตอร์เทนเมนท์ครบวงจร รวมถึงการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจากส่วนงานของ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด (บริษัทย่อย) เนื่องจากผลประกอบการในปีที่ผ่านมาไม่เป็นไปตามที่คาดหวัง ทำให้บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิในปี 2566 ที่ 50 ล้านบาท จากที่มีกำไรสุทธิ 25 ล้านบาท ในปี 2565

ท้ายนี้ คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนขอขอบคุณอย่างจริงใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านที่ให้ความเชื่อมั่นในศักยภาพของบริษัท และสนับสนุนการดำเนินงานด้วยดีเสมอมา และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจะมุ่งมั่นทุ่มเทปฏิบัติหน้าที่อย่างสุดความสามารถด้วยการขับเคลื่อนตามแผนกลยุทธ์ที่วางไว้ พร้อมทั้งก้าวผ่านความท้าทายใหม่ ๆ เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ในการเป็น “เอ็นเตอร์เทนเมนท์สำหรับทุกคน” เพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืน



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized Thai characters.

นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ
(ประธานคณะกรรมการบริษัท)

ส่วนที่ 1

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคด้านความบันเทิงของผู้บริโภคเปลี่ยนไป ชาเล็คต้า จึงได้มีการปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องตามรสนิยมและวิถีชีวิตของผู้บริโภค ด้วยการผลักดันบุคลากรรุ่นใหม่และร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในการผลิตสื่อด้านความบันเทิงทุกรูปแบบ ซึ่งบริษัทดำเนินธุรกิจโดยแบ่งออกเป็น 5 กลุ่มธุรกิจหลักดังต่อไปนี้ (1) ภาพยนตร์ (Movie) (2) การสร้างสรรค์คอนเทนต์ (Original Content) (3) กิจกรรม (Events) (4) บรรยากาศด้านดิจิทัล (Digital Vibe) และ (5) กิจกรรมด้านความบันเทิงอื่น ๆ (Entertainment)

ในปี 2566 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ที่วางไว้ ปัจจุบันยังคงมีสัดส่วนรายได้ส่วนใหญ่จากจัดหาและซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยและภาพยนตร์ต่างประเทศ ทั้งจากเอเชีย ยุโรป และอเมริกา และผลิตภาพยนตร์ไทยซึ่งดำเนินธุรกิจภายใต้ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด และ บริษัท เอ็ม เทอร์รี่ โน้ จำกัด อีกทั้งยังมีการดำเนินธุรกิจสื่อภาพยนตร์ทางโรงภาพยนตร์ ผลิตและจัดจำหน่ายภาพยนตร์ไทย ตลอดจนการขายสิทธิภาพยนตร์โดยมีค่าตอบแทนในรูปแบบ สิทธิฟรีทีวี สิทธิเคเบิลทีวี สิทธิอินเทอร์เน็ต วิดีโอออนดีมานด์ (Video on Demand) พร้อมทั้งมุ่งเน้นในการพัฒนาในรูปแบบสื่อดิจิทัล และขยายช่องทางอื่นเพิ่มขึ้น เพื่อตอบสนองความต้องการและกระตุ้นการบริโภคสื่อภาพยนตร์ของผู้บริโภคในทุกกลุ่มและทุกช่องทาง ซึ่งจะเป็นการเพิ่มมูลค่าและจะทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทดียิ่งขึ้น ทั้งนี้ บริษัทยังคงมองหาโอกาสในการลงทุนในธุรกิจใหม่ ๆ อยู่เสมอ เพื่อสร้างระบบนิเวศของธุรกิจให้เติบโตอย่างแข็งแกร่งและสามารถให้บริการที่ครอบคลุมในทุกมิติ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย

วิสัยทัศน์ของบริษัท คือ เอ็นเตอร์เทนเมนต์สำหรับทุกคน โดยมีพันธกิจในการยกระดับโลกเอ็นเตอร์เทนเมนต์ให้ทุกคน และผลักดันผู้มีพรสวรรค์ให้ถึงฝัน ดังนั้นเพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ จึงมุ่งเน้นการคัดเลือกความบันเทิงอย่างมีระดับ และสร้างความแตกต่างทางประสบการณ์อันน่าประทับใจ รวมถึงคัดเลือกผู้ที่มีพรสวรรค์และความสามารถพร้อมทั้งผลักดันให้ถึงฝัน

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท ชาเล็คต้า จำกัด (มหาชน) (ชื่อเดิม “บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)”) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2544 ด้วยทุนจดทะเบียน 15 ล้านบาท มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจด้านการลงทุนในบริษัทที่ทำธุรกิจสื่อ โดยเน้นการบริหารการตลาดในด้านข่าวและด้านกีฬา ผ่านสื่อวิทยุและโทรทัศน์ และมีการควบรวมกับ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด เพื่อขยายฐานธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจภาพยนตร์ โดยจัดหาลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เพื่อจัดจำหน่ายแก่โรงภาพยนตร์ ผู้ผลิต VCD DVD BLU-RAY ผู้ประกอบการกิจการ Free TV และ/หรือ Cable TV ผู้ประกอบการ Pay TV และ/หรือ PAY DIGITAL Cable TV อีกทั้งมีการลงทุนในบริษัทย่อยผู้ประกอบการโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ และนับแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทเริ่มผลิตภาพยนตร์ไทย ปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียน 656,558,588 บาท และทุนเรียกชำระแล้ว 650,059,588 บาท

ปัจจุบันบริษัทได้ลงทุนในธุรกิจด้านบันเทิงผ่านสื่อโรงภาพยนตร์ โทรทัศน์ วิทยุ สื่อโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ และภาพยนตร์ไทยผ่านบริษัทย่อยต่าง ๆ ดังนี้

- ปี 2551 บริษัทลงทุนใน บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด (“MP”) ซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับธุรกิจภาพยนตร์ โดยจัดหาและซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จากต่างประเทศ เน้นคัดเลือกภาพยนตร์คุณภาพจากงานเทศกาลภาพยนตร์ที่สำคัญ ภาพยนตร์จากค่ายภาพยนตร์อิสระในเอเชีย เพื่อนำมาฉายผ่านโรงภาพยนตร์
- ปี 2552 บริษัทได้ลงทุนใน บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด (“MVD”) (เดิมชื่อ “บริษัท แปซิฟิก มาร์เก็ตติ้ง แอนด์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ กรุ๊ป จำกัด”) ซึ่งดำเนินธุรกิจจัดหาลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทย และภาพยนตร์ต่างประเทศ เพื่อนำมาจำหน่ายสิทธิผลิตเป็นสื่อภาพยนตร์ประเภทโฮมเอ็นเตอร์เทนเมนต์ ทั้งนี้ผลจากการเข้าเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่และเป็นบริษัทแม่ ทำให้บริษัทเข้าเป็นบริษัทแม่ของ บริษัท เอ็ม เทอร์รี่ โน้ จำกัด (“M39”)
- ปี 2553 บริษัทได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้น โดยบริษัทได้เข้าลงทุนใน บริษัท เอ็ม เทอร์รี่ โน้ จำกัด (“M39”) ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตภาพยนตร์ไทย แทน บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด

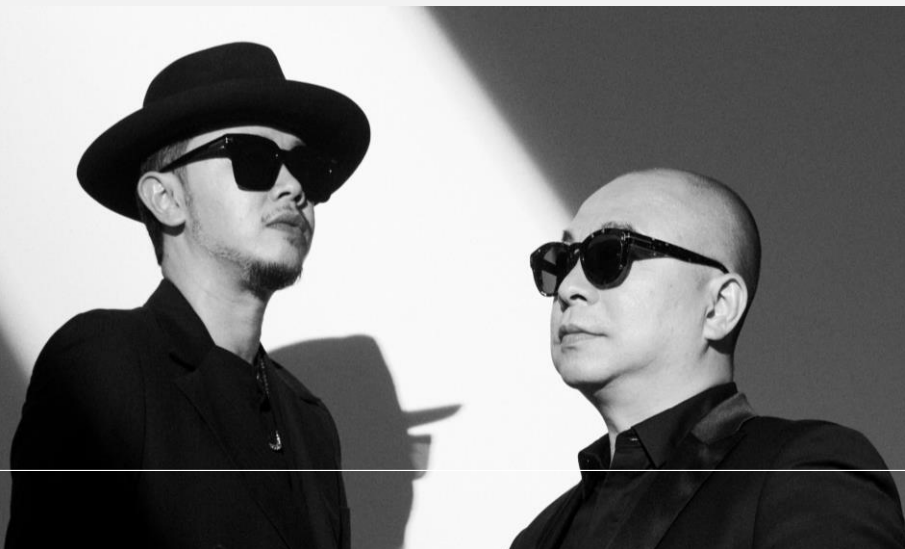
- ปี 2556 บริษัทได้ลงทุนเพิ่มเติมใน บริษัท กาเลนต์ วัน จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอ็ม กาเลนต์ จำกัด”) (ผลิตภาพยนตร์ไทยและจัดจำหน่ายพ็อกเก็ตบุ๊กส์) และ บริษัท เมเจอร์กันตนา บรอดแคสติ้ง จำกัด (ดำเนินธุรกิจเคเบิลทีวี) เพื่อเสริมความแข็งแกร่งให้กับกลุ่มธุรกิจมากยิ่งขึ้น
- ปี 2557 บริษัทได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนโดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Right Offering) เพื่อนำไปใช้เป็นทุนหมุนเวียนสนับสนุนธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย นอกจากนั้น บริษัทได้ร่วมกับ บริษัท ทู โอคอนเทนท์ จำกัด บริษัท แม็กซิ่ง สตูดิโอ พลัส จำกัด และบริษัท เบ๊จคอค พลัส สตูดิโอ จำกัด ลงทุนใน บริษัท ทรานส์ฟอร์มเมชั่น พลัส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทผลิตภาพยนตร์ไทย
- ปี 2558 บริษัทได้ลงทุนร่วมกับ บริษัท เอ็ม วี พี เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) จัดตั้ง บริษัท เอ็มวีพี เอ็ม พิคเจอร์ส พลัส ดิสทริบิวชั่น (ลาว) จำกัด มีวัตถุประสงค์เพื่อจัดจำหน่าย ภาพยนตร์ในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ในสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียน (ทุนจดทะเบียน 1,000,000,000 กีบ หรือ 125,000 ดอลลาร์สหรัฐโดยประมาณ)
- ปี 2561 บริษัทลงทุนร่วมกับ บริษัท เอ็ม วี พี เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) และ บริษัท สะบาย ดิจิตอล คอร์ป จำกัด จัดตั้ง บริษัท เอ็ม.พี.ไอ. ซี (กัมพูชา) ดิสทริบิวชั่น จำกัด มีวัตถุประสงค์ เพื่อจัดจำหน่ายภาพยนตร์ในประเทศกัมพูชา
- ปี 2562 ปรับกลยุทธ์การผลิตภาพยนตร์ในรูปแบบกิจการร่วมค้า โดยจัดหาผู้ร่วมลงทุนที่มีศักยภาพและ เป็นพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว รวมถึงมีการปรับปรุงฐานะการเงินของบริษัทโดยการลดทุน จดทะเบียนของบริษัท
- ปี 2563 บริษัทลงทุนร่วมกับ บริษัท ที แอน บี มีเดีย โกลบอล (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท เซิร์ช เอ็นเตอร์ เทนเมนต์ จำกัด และ บริษัท ดราคอนิค จำกัด จัดตั้ง บริษัท ลาสต์ ไอดอล (ไทยแลนด์) จำกัด มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจด้านความบันเทิงทุกประเภทการแสดงต่าง ๆ ทั้งที่เป็นภาพและ เป็นเสียง
- ปี 2564 บริษัทลงทุนร่วมกับ บริษัท ไทย บรอดคาสติ้ง จำกัด และ บริษัท ไต้ะกลมโทรทัศน์ จำกัด จัดตั้ง บริษัท สกายบ็อกซ์ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด มีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารศิลปินและนักแสดง การผลิตและบริหารลิขสิทธิ์รายการและงานดนตรีกรรม
- ปี 2566 บริษัทได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นโดย คุณชนัน เนื่อนวล ได้เข้าลงทุนใน บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) กลายเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จากนั้นได้มีการ เปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทเป็น บริษัท ชาเลิศต้า จำกัด (มหาชน) และเปลี่ยนแปลงชื่อย่อหลักทรัพย์ จาก MPIC เป็น ZAA พร้อมทั้งลงทุนร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจในรูปแบบต่าง ๆ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อประกอบธุรกิจด้านความบันเทิงทุกประเภท

1.13 วัตถุประสงค์ของการระดมทุน

- ไม่มี -

1.14 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

- บริษัทไม่มีข้อผูกพันทางการเงินสำหรับตราสารทุน และ/หรือหุ้นกู้ -



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทมุ่งเน้นการลงทุนไปยังในธุรกิจด้านสื่อสารและความบันเทิง รวมทั้งมีการจัดหาและซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยและภาพยนตร์ต่างประเทศ รวมถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ บริษัทมุ่งเน้นการผลิตเนื้อหาที่มีเอกลักษณ์ตามความต้องการของผู้บริโภค และต้องการที่จะผลักดันบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีพรสวรรค์และความสามารถให้เติบโตทางธุรกิจสายบันเทิงอีกด้วย

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ปี 2564 – 2566 แสดงในตาราง ดังนี้

กลุ่มธุรกิจ	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
จำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	124.85	65.01	119.28	40.78	82.00	49.47
ผลิตภาพยนตร์	55.75	29.03	159.81	54.63	74.49	44.93
รายได้ค่าบริการงาน	4.22	2.20	3.73	1.27	1.51	0.91
รายได้จากการให้บริการ	3.51	1.83	1.89	0.65	1.97	1.19
รวมรายได้	188.33	98.06	284.71	97.33	159.97	96.50
รายได้อื่น	3.71	1.93	7.82	2.67	5.80	3.50
รวมรายได้ทั้งหมด	192.04	100.00	292.53	100.00	165.76	100.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทและบริษัทย่อย สามารถแบ่งได้เป็น 3 กลุ่มธุรกิจหลักดังนี้

- 1) ธุรกิจจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์
บริษัทและบริษัทย่อยให้บริการด้านจัดหาและจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จากผู้ผลิตชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ ทั้งในช่องทางหลักผ่านโรงภาพยนตร์ และช่องทางอื่น ๆ เช่น Free TV, Pay TV ตลอดจนสื่อทางด้าน Digital เช่น Video on Demand ให้มีความครอบคลุมทุกช่องทาง
- 2) ธุรกิจผลิตภาพยนตร์
บริษัทและบริษัทย่อยลงทุนผลิตภาพยนตร์ไทย เพื่อเป็นอีกหนึ่งแนวทางการในได้มาซึ่งลิขสิทธิ์ในการจัดจำหน่ายภาพยนตร์ เพื่อจัดจำหน่ายทั้งในช่องทางหลักผ่านโรงภาพยนตร์ และช่องทางอื่น ๆ เช่น Free TV, Pay TV ตลอดจนสื่อทางด้านดิจิทัล เช่น Video on Demand ให้มีความครอบคลุมทุกช่องทาง
- 3) ธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องกับภาพยนตร์
บริษัทและบริษัทย่อยมีการให้บริการเสริมเพื่อให้ครอบคลุมการให้บริการด้านภาพยนตร์ เช่น การช่วยโฆษณา การขายสินค้า และการบริหารงาน เป็นต้น

(2) ตลาดและการแข่งขัน

- 1) กลุ่มลูกค้า และช่องทางการจัดจำหน่าย
กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลัก ได้แก่
 - ผู้บริโภคภาพยนตร์ทุกประเภท และทุกวัย
 - โรงภาพยนตร์ในกรุงเทพฯ และ ต่างจังหวัด
 - ผู้ประกอบธุรกิจ Free TV, Cable TV, Digital, IPTV, VOD
 - ผู้ประกอบการสื่อภาพยนตร์ในต่างประเทศ

- 2) กลยุทธ์ทางการตลาด

กลยุทธ์ด้านคุณภาพของภาพยนตร์

บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งเน้นจัดหาลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยและภาพยนตร์ต่างประเทศ และผลิตภาพยนตร์ไทย รวมทั้งจัดจำหน่ายภาพยนตร์ในช่องทางอื่น ๆ ไม่ว่าจะเป็นช่องทางในรูปแบบ Free TV และ Pay TV ตลอดจนสื่อทางด้าน Digital เช่น Video On Demand ที่สนับสนุนการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในภาคธุรกิจบันเทิงให้ครอบคลุมทุกช่องทาง เพื่อให้สามารถบริหารจัดการสิทธิให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยเน้นภาพยนตร์ที่มีคุณภาพหลากหลายประเภท และควบคู่กับการสรรหาและจัดซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จากแหล่งภาพยนตร์ที่มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับ เช่น งานเทศกาลภาพยนตร์จากทั่วโลก ค่ายภาพยนตร์ที่ภาพยนตร์เป็นที่นิยมในภูมิภาคเอเชีย ค่ายภาพยนตร์อิสระที่สร้างภาพยนตร์แนวแปลกใหม่ และค่ายภาพยนตร์ในประเทศไทย นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังได้คำนึงถึงรสนิยม ความเหมาะสมกับเพศ วัยของผู้บริโภคและสถานะทางเศรษฐกิจของผู้บริโภคเป็นหลัก อีกทั้งพยายามส่งเสริมการผลิตภาพยนตร์ไทยให้มีคุณภาพให้เป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค

กลยุทธ์ด้านการให้บริการที่สนับสนุนกิจกรรมด้านงานซึ่งกันและกัน

ปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับสื่อภาพยนตร์แบบครบวงจรตั้งแต่การจัดหาลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนการเป็นผู้ผลิตภาพยนตร์ไทย รวมทั้งเป็นผู้จัดจำหน่ายและ/หรือเผยแพร่ภาพยนตร์ลิขสิทธิ์ของบริษัทผ่านทางช่องทางต่าง ๆ ได้อย่างเต็มขีดความสามารถ เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีความสัมพันธ์ที่ดีกับ บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ที่ประกอบธุรกิจโรงภาพยนตร์รายใหญ่ในประเทศไทยที่มีโรงภาพยนตร์ทั่วประเทศ ตลอดจนมีการหาพันธมิตรทางธุรกิจรายใหม่อยู่เสมอ ในการดำเนินธุรกิจที่มีสายสัมพันธ์ค่อนข้างครบวงจรดังกล่าวถือเป็นจุดแข็งของบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ประกอบการธุรกิจอื่นที่มีธุรกิจใกล้เคียงกัน

กลยุทธ์ด้านรสนิยมของผู้บริโภค

เนื่องจากในปัจจุบันพฤติกรรมของผู้บริโภคในการเลือกชมภาพยนตร์เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งมีช่องทางในการรับชมผ่านทางสื่อต่าง ๆ มากขึ้น จึงทำให้บริษัทต้องปรับตัวเพื่อรองรับกับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค บริษัทตระหนักถึงความสำคัญเกี่ยวกับรสนิยมของผู้บริโภค ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงทางด้านเทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่เพิ่มเข้ามาอันเป็นปัจจัยที่ส่งผลต่อผลประกอบการของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงคัดสรรภาพยนตร์และเพิ่มช่องทางจำหน่ายให้หลากหลายมากขึ้น เพื่อให้ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่ม ตลอดจนจัดหาภาพยนตร์ และผลิตภาพยนตร์ไทยให้ตรงกับรสนิยมของผู้บริโภคเพื่อกระตุ้นการบริโภคสื่อภาพยนตร์ของผู้บริโภคในประเทศให้มากที่สุด

สถานะภาพและศักยภาพในการแข่งขัน

ปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ประกอบธุรกิจสื่อภาพยนตร์ครบวงจร กล่าวคือ บริษัทเข้าลงทุนในธุรกิจด้านจัดหาและจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ต่างประเทศ ธุรกิจผลิตภาพยนตร์ไทย รวมถึงการเป็นพันธมิตรกับผู้ประกอบธุรกิจโรงภาพยนตร์รายใหญ่ในประเทศไทยที่มีโรงภาพยนตร์ทั่วประเทศ ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถเติบโตได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความสามารถในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจรายอื่น ด้วยจุดแข็งดังกล่าวทำให้บริษัทมีโอกาสและช่องทางที่ดีในการบริหารจัดการทรัพยากรต่าง ๆ ภายในองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งการสนับสนุนจากสื่อต่าง ๆ เช่น สื่อโฆษณา โรงภาพยนตร์ เป็นต้น ได้ช่วยส่งเสริมให้บริษัทสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้มากขึ้น และสามารถขยายกลุ่มผู้บริโภคที่เป็นลูกค้าของบริษัทได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้การพัฒนาและเพิ่มเติมสื่อ Digital ซึ่งความต้องการของผู้บริโภคมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ผู้บริโภคมีความสนใจในสื่อภาพยนตร์ของบริษัทและบริษัทย่อยเพิ่มมากขึ้น

ในปีที่ผ่านมาบริษัทเน้นช่องทางการจัดจำหน่ายภาพยนตร์ผ่านทาง Digital Platform ต่าง ๆ เพื่อตอบสนองไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น Streaming รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยออกสู่ตลาดต่างประเทศ เช่น กัมพูชา ลาว เวียดนาม ฮ่องกง และตามเทศกาลภาพยนตร์ต่าง ๆ เช่น เทศกาลภาพยนตร์เมืองคานส์เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ช่องทางหนึ่งของบริษัท

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ**1) ธุรกิจจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์**

บริษัทและบริษัทย่อยจะสรรหาและจัดซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จากแหล่งภาพยนตร์ที่เป็นที่ยอมรับชั้นนำทั่วโลก ทั้งเอเชีย ยุโรป และอเมริกา เช่น งานเทศกาลภาพยนตร์จากทั่วโลก ค่ายภาพยนตร์ที่ภาพยนตร์เป็นที่ยอมรับในภูมิภาคเอเชีย ค่ายภาพยนตร์อิสระที่สร้างภาพยนตร์แนวแปลกใหม่ และค่ายภาพยนตร์ในประเทศไทย นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังมีทีมงานที่มีความรู้และประสบการณ์ในการคัดเลือกภาพยนตร์ที่จะนำมาจัดจำหน่ายที่สอดคล้องกับบรรทัดฐานและความต้องการของผู้บริโภค

2) ธุรกิจผลิตภาพยนตร์

บริษัทและบริษัทย่อยมีทีมงานที่มีความรู้และประสบการณ์ในการวางแผนและคัดเลือกประเภทภาพยนตร์ที่จะผลิต เพื่อสามารถผลิตภาพยนตร์ที่มีคุณภาพ อยู่ในกระแสและสอดคล้องกับบรรทัดฐานและความต้องการของผู้บริโภค

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีสาระสำคัญของสัญญาดังนี้

สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

บริษัท	สถานที่เช่า	ลักษณะกรรมสิทธิ์	พื้นที่เช่า	ระยะเวลา
MP	เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคาร ศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้น 3 ห้องเลขที่ B301-B303 ถนนรัชดาภิเษก แขวง ลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	กองทุนรวมสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ไลฟ์สไตล์	531.75 ตารางเมตร	1 ส.ค. 66 - 31 ก.ค. 69
	เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคาร ศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้น 3 ห้องเลขที่ B304-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวง ลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	บริษัท รัชโยธิน อเวนิว จำกัด	371.50 ตารางเมตร	1 ส.ค. 66 - 31 ก.ค. 67

สัญญาลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

บริษัทและบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์คือ บริษัท เอ็มพิคเจอร์ส จำกัด โดยมีสินทรัพย์หลักในการดำเนินงานคือ ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ที่บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จากเจ้าของลิขสิทธิ์ทั้งในและต่างประเทศ โดยอายุสิทธิ์ที่ได้รับตามสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 12 ปี และมีมูลค่าสิทธิ์ในแต่ละสัญญาที่ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขธุรกิจทางการค้ากับเจ้าของลิขสิทธิ์ ประเภทภาพยนตร์ กุณสร้างภาพยนตร์ และสิทธิ์จำหน่ายที่ได้รับ โดยลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ของแต่ละบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

บริษัท	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)
MP	ได้รับสิทธิ์จากเจ้าของลิขสิทธิ์ตามอายุสัญญา	24.15
รวม		24.15

(5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจความบันเทิงครบวงจร โดยผ่านทางบริษัทย่อยต่าง ๆ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ รวมทั้งธุรกิจที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ปัจจุบันบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 4 บริษัท ร่วมลงทุนในบริษัทอีก 5 บริษัท และลงทุนในกิจการร่วมค้า 8 แห่ง ซึ่งมีโครงสร้างการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

(1) บริษัทย่อยจำนวน 4 บริษัท ดังนี้

- 1) บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด
- 2) บริษัท เอ็ม เทอร์ตี ไนน์ จำกัด
- 3) บริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด
- 4) บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด

(2) ร่วมลงทุนในบริษัทอีก 5 บริษัท ดังนี้

- 1) บริษัท เมเจอร์ ก็นตนา บรอดแคสติ้ง จำกัด
- 2) บริษัท ทรานส์ฟอร์มเมชั่น ฟิล์ม จำกัด
- 3) บริษัท ลาสต์ โอดอล (ไทยแลนด์) จำกัด
- 4) บริษัท เอ็มวีพี เอ็ม พิคเจอร์ส ฟิล์ม ดิสทริบิวชัน (ลาว) จำกัด
- 5) บริษัท เอ็ม.พี.ไอ.ซี (กัมพูชา) ดิสทริบิวชัน จำกัด

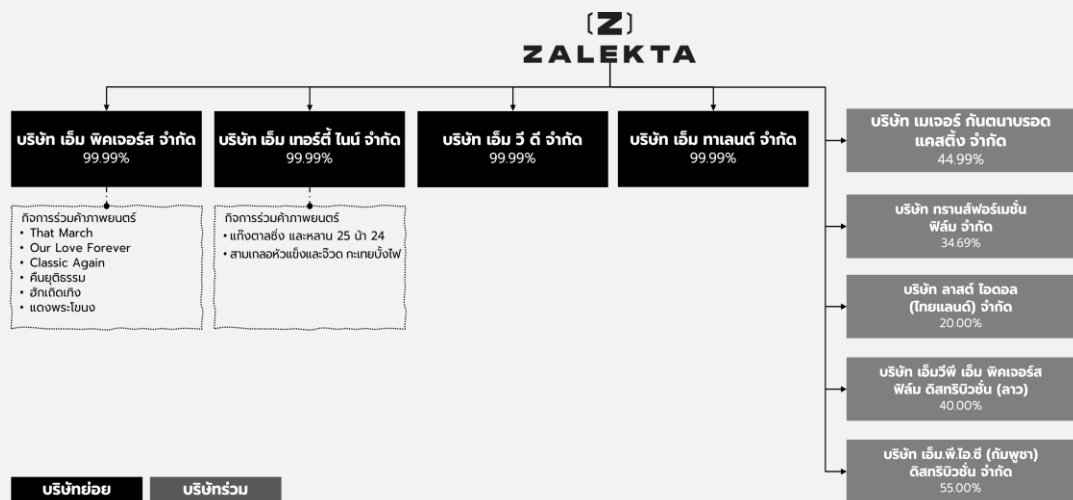
(3) ลงทุนในกิจการร่วมค้า 8 แห่ง ดังนี้

- 1) กิจการร่วมค้าที่ลงทุนผ่าน บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ That March (14%)
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ Our Love Forever (14%)
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ Classic Again (39%)
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์คืนยุติธรรม (70%)
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ฮักเกิดเกิด (55%)
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์แดงพระโขนง (55%)
- 2) กิจการร่วมค้าที่ลงทุนผ่าน บริษัท เอ็ม เทอร์ตี ไนน์ จำกัด
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์แก๊งตาลซิ่ง และหลาน 25 น้า 24 (70%)
 - กิจการร่วมค้าภาพยนตร์สามเกลอหัวแข็งและชีวิต เกะเทยบังไฟ (70%)

ลำดับที่	บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ประเภท/รูปแบบผลิตภัณฑ์และบริการ
1.	บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)	-	ลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจความบันเทิงครบวงจร เช่น ธุรกิจเกี่ยวกับการจัดซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยและต่างประเทศ และธุรกิจผลิตภาพยนตร์ไทย เพื่อจัดจำหน่ายผ่านโรงภาพยนตร์ พร้อมทั้งการขายลิขสิทธิ์ให้สื่อทางทีวีในรูปแบบของ Cable TV, Free TV, Internet, IPTV, Video on Demand รวมทั้งธุรกิจที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ
2.	บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด	99.99	จัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพื่อฉายในโรงภาพยนตร์ เพื่อจัดทำวีซีดี และดีวีดี และเพื่อถ่ายทอดทางโทรทัศน์
3.	บริษัท เอ็ม เทอร์ตี ไนน์ จำกัด	99.99	ผลิตภาพยนตร์

ลำดับที่	บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ประเภท/รูปแบบผลิตภัณฑ์และบริการ
4.	บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด	99.99	จำหน่ายแผ่นวีซีดี ดีวีดี บลูเรย์ และลิขสิทธิ์ภาพยนตร์
5.	บริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด	99.99	ผลิตภาพยนตร์ รับจ้างผลิตงานด้านบันเทิงทุกรูปแบบ และจำหน่ายพ็อคเก็ตบุ๊คส์
6.	บริษัท เมเจอร์ กันตนาบรอดแคสติ้ง จำกัด	44.99	ให้บริการแพร่ภาพผ่านสัญญาณดาวเทียมและจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์
7.	บริษัท กรานส์ฟอว์เมชั่น ฟิล์ม จำกัด	34.69	ผลิตภาพยนตร์โฆษณา รายการโทรทัศน์รวมถึงงานด้านบันเทิงทุกรูปแบบ
8.	บริษัท ลาสต์ ไอดอล (ไทยแลนด์) จำกัด	20.00	กิจกรรมด้านความบันเทิง
9.	บริษัท เอ็มวีพี เอ็ม พิคเจอร์ส ฟิล์ม ดิสทริบิวชั่น (ลาว)	40.00	จัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพื่อฉายในโรงภาพยนตร์ เพื่อจัดทำวีซีดี และดีวีดี และเพื่อถ่ายทอดทางโทรทัศน์
10.	บริษัท เอ็ม.พี.ไอ.ซี (กัมพูชา) ดิสทริบิวชั่น จำกัด	55.00	จัดจำหน่าย ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพื่อฉายในโรงภาพยนตร์

(4) โครงสร้างการถือหุ้น



1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

- ไม่มี -

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ นายชวนเงิน เนื่อนวล ซึ่งไม่มีธุรกิจอื่นใดที่มีการพึ่งพิงหรือสนับสนุนกับบริษัทและบริษัทย่อย

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ตามทะเบียนผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินล่าสุด ณ วันที่ 12 มีนาคม 2567 โดยสัดส่วนจำนวนผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) อยู่ที่ร้อยละ 11 และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท จำนวน 10 รายแรก มีดังนี้

	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นายชั้นเงิน เนื่อนวล	1,157,130,480	89.00
2.	นายธนเศรษฐี พจน์เกษมสิน	41,956,400	3.23
3.	นางพรนภัส องค์วาสัญญ์	15,382,400	1.18
4.	นางปราณี เชื้อเจ็ดตน	6,772,000	0.52
5.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	2,683,233	0.21
6.	นายไชยวัฒน์ ช่วงชู	2,550,000	0.20
7.	นายนิชาดา พรศรีสงวน	2,301,800	0.18
8.	นายวรุต ตันติพิภพ	2,250,200	0.17
9.	นายมานิตย์ สรายุทธกรณ	2,100,000	0.16
10.	นายสมศักดิ์ ศรีสุภักดิ์กุล	1,963,500	0.15

(2) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีผลกระทบต่อออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัท และสาระสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินงาน

- ไม่มี -

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนสามัญ

(1) ทุนจดทะเบียนและทุนที่เรียกชำระแล้วของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

1) ทุนจดทะเบียน จำนวน	656,558,588 บาท
2) ทุนชำระแล้ว จำนวน	650,059,588 บาท
3) แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน	1,300,119,176 หุ้น
4) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	0.50 บาท

(2) จำนวนหุ้นหรือผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้น NVDR

- ไม่มี -

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

- ไม่มี -

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ไม่มี -

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราประมาณร้อยละ 50.00 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและสำรองตามกฎหมาย รวมถึงเงินสำรองอื่น ๆ (ถ้ามี) ทั้งนี้มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีความเชื่อมั่นและตระหนักในความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ อันจะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและมั่นคง จึงจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานในระดับสากลและการบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริหารของบริษัทจึงกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. บริษัทกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และเชื่อมโยงกันทุกระดับทั้งในระดับองค์กร หน่วยงานธุรกิจ หน่วยงานปฏิบัติงาน และบริษัทในกลุ่ม รวมทั้งมุ่งเน้นให้มีการพัฒนาประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ บริษัทจะมีการทบทวนนโยบายและกรอบบริหารความเสี่ยงเป็นระยะ หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ
2. การบริหารความเสี่ยง เป็นองค์ประกอบหนึ่งที่สำคัญของทุกระดับในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยถือเป็นหน้าที่ของทุกหน่วยงานในการดำเนินงานตามกิจการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและบริหารจัดการให้มีความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด รักษาประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียองค์กร และแสวงหาโอกาสในการสร้างมูลค่าเพิ่ม
3. บริษัทกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงและการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เป็นความรับผิดชอบของ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับชั้น ทุกคนมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามที่บริษัทกำหนด รวมทั้งรายงานผลการบริหารความเสี่ยง และทบทวนปรับปรุงประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

ความเสี่ยงจากการลงทุนขยายธุรกิจ

บริษัทมีแผนการลงทุนและการขยายธุรกิจผ่านการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถขยายธุรกิจได้อย่างรวดเร็วและมีความสามารถในการแข่งขันเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้บริษัทมีความมั่นคงในระยะยาว อย่างไรก็ตามกลยุทธ์ดังกล่าวอาจส่งผลให้มีความเสี่ยง จากการตัดสินใจเข้าร่วมทุน อาทิเช่น ความเสี่ยงจากความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูลประกอบการลงทุน ซึ่งบริษัทได้กำหนดให้บุคลากรภายในบริษัทศึกษาข้อมูลจากทั้งภายในและภายนอก รวมถึงมีการจ้างที่ปรึกษาทางด้านธุรกิจ บัญชี ภาษี และกฎหมาย (แล้วแต่กรณี) ในการวิเคราะห์ข้อมูลและประเมินความเสี่ยงก่อนตัดสินใจร่วมทุน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและกลั่นกรอง เพื่อลดความเสี่ยงในการร่วมทุนดังกล่าว โดยมุ่งเน้นขยายธุรกิจและสร้างมูลค่าเพิ่มแก่บริษัท พร้อมทั้งพิจารณาความเกี่ยวเนื่อง ความเติบโต ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท ความคุ้มค่าในการลงทุน และความเหมาะสมของช่วงเวลา

ความเสี่ยงด้านการประกอบการในอุตสาหกรรมตลาดภาพยนตร์

เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการสร้างภาพยนตร์ไทยและจัดหาสิทธิภาพยนตร์ทั้งไทยและต่างประเทศไม่ว่าจะเป็นภาพยนตร์จากค่ายภาพยนตร์ชั้นนำหรือจากค่ายอิสระ เพื่อนำมาบริหารจัดการให้เกิดรายได้แก่บริษัทจึงถือได้ว่าการสร้างภาพยนตร์ไทยและจัดหาสิทธิในภาพยนตร์ดังกล่าวเป็นแหล่งรายได้หลักของบริษัท บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการที่ผู้ผลิตภาพยนตร์ไม่สามารถผลิตภาพยนตร์ได้ทัน หรือภาพยนตร์มีคุณภาพและ/หรือไม่ตรงกับความต้องการของผู้บริโภค อย่างไรก็ตามบริษัทลดผลกระทบดังกล่าวโดยเน้นการจัดหาภาพยนตร์ที่ได้รับรางวัล และภาพยนตร์จากค่ายอิสระ ประกอบกับปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยมีการผลิตภาพยนตร์ไทย โดยมีการวางแผนภาพยนตร์ที่จะออกฉายตลอดทั้งปี ควบคู่กับการพิจารณาทางด้านการตลาดที่เหมาะสมก่อนการเข้าฉายจริง

ความเสี่ยงด้านรสนิยมของผู้บริโภค

การที่บริษัทประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการสร้างภาพยนตร์ไทยและจัดหาสิทธิภาพยนตร์ทั้งไทยและต่างประเทศเพื่อนำมาบริหารจัดการให้เกิดรายได้แก่บริษัท บริษัทอาจมีความเสี่ยงในกรณีที่ผู้ผลิตภาพยนตร์ไม่สามารถผลิตภาพยนตร์ที่มีคุณภาพและตรงกับความต้องการและรสนิยมของผู้บริโภคได้ครอบคลุมทั้งหมด ดังนั้นบริษัทจึงคัดเลือกภาพยนตร์โดยคำนึงถึงความต้องการและรสนิยมของผู้บริโภคตลอดจนต้องพิจารณาสภาวการณ์ทางเศรษฐกิจเป็นสำคัญ

ในช่วงที่ผ่านมาบริษัทพยายามคัดสรรภาพยนตร์จากเทศกาลภาพยนตร์ที่มีชื่อเสียงทั้งในยุโรปและอเมริกา รวมถึงภาพยนตร์เอเชียและภาพยนตร์ไทยจากค่ายผู้ผลิตอิสระ นอกจากนี้บริษัทยังมีการผลิตภาพยนตร์ไทย

ซึ่งบริษัทได้คำนึงถึงความต้องการของผู้บริโภคทั้งเรื่องความนิยม ความเหมาะสม เพศ วัย และสภาวะการณ์ทางเศรษฐกิจเป็นหลัก รวมทั้งมีการวางกลยุทธ์ทางการตลาด การโฆษณาประชาสัมพันธ์ที่เหมาะสมเพื่อนำเสนอผลงานภาพยนตร์ของบริษัทให้ตรงกับความต้องการของผู้บริโภคมากที่สุด โดยในปี 2566 ภาพยนตร์ที่บริษัทได้จัดจำหน่ายและประสบความสำเร็จ ได้แก่ ภาพยนตร์เรื่อง ธีรยุทธ ล่อง ลีฟ เลิฟว์ อาตมาฟ้าผ่า กิดน้อย บัวพันพันยับ และแมนสรวง เป็นต้น

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจ

ภาพรวมการแข่งขันในธุรกิจประเภทการจัดหาและจัดจำหน่ายภาพยนตร์ของบริษัทในปี 2566 ที่ผ่านมายังคงมีผลกระทบกับทางบริษัทไม่มากนัก และในประเทศไทยมีผู้ประกอบการธุรกิจประเภทและขนาดเดียวกันกับบริษัทน้อยราย ซึ่งปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจนี้เกิดจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีการเลือกชมภาพยนตร์มากขึ้น รวมทั้งมีช่องทางการรับชมที่เพิ่มขึ้น ทำให้ผู้บริโภคมีโอกาสเลือกได้มากขึ้น ปัญหาดังกล่าวทำให้บริษัทต้องปรับตัวเพื่อรองรับกับการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค โดยการจัดหาสิทธิภาพยนตร์ไทยและต่างประเทศรวมทั้งการผลิตภาพยนตร์ไทยให้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคและการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้หลากหลายยิ่งขึ้น ทั้ง Theatrical และ Digital Platform เพื่อรักษารายได้ของบริษัทให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบริษัทมีสายสัมพันธ์ที่เข้มแข็งกับธุรกิจโรงภาพยนตร์รายใหญ่ที่สุดในประเทศไทย จึงทำให้บริษัทมีช่องทางการเผยแพร่ภาพยนตร์ที่บริษัทและบริษัทย่อยผลิตและที่ได้ซื้อลิขสิทธิ์มากขึ้น จึงนับเป็นจุดแข็งที่สำคัญของบริษัทเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่งทางธุรกิจรายอื่น ในอนาคตบริษัทวางแผนขยายฐานลูกค้า โดยเลือกภาพยนตร์ที่มีคุณภาพและหลากหลายมากขึ้น ตลอดจนการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยไปยังต่างประเทศอีกช่องทางหนึ่ง

2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

จากสภาพเศรษฐกิจทั้งภายในและภายนอกประเทศส่งผลกระทบต่อความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างมาก ทำให้บริษัทซึ่งเป็นผู้นำเข้าภาพยนตร์ต่างประเทศที่ต้องใช้เงินตราต่างประเทศ ทั้งสกุลเงิน ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ยูโร รวมถึง สกุลเงินเอเชียบางประเทศ ในการซื้อขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ ความผันผวนดังกล่าวจึงมีผลกระทบในเชิงธุรกิจของบริษัท

ประเด็นดังกล่าว บริษัทได้มีการวางแผนในการลดปัจจัยความเสี่ยงและความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนโดยการวางแผนการจัดทำงบประมาณการเลือกซื้อภาพยนตร์อย่างรอบคอบ มีโครงสร้างการใช้จ่ายและประมาณการผลตอบแทนจากลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ที่ซื้อมาอย่างรัดกุม บริหารความเสี่ยงด้วยวิธีบริหารรายได้และรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้อยู่สกุลเดียวกัน (Natural Hedge) รวมถึงการเจรจาต่อรองกับผู้ขายลิขสิทธิ์เพื่อให้ได้ภาพยนตร์ที่มีคุณภาพดี ในราคาที่เหมาะสม ตลอดจนการสร้างสายสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เพื่อชดเชยความเสี่ยงจากผลกระทบในอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจเกิดขึ้น

2.2.4 ความเสี่ยงด้านที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและการกำกับดูแล

ความเสี่ยงจากการถูกละเมิดลิขสิทธิ์

ปัญหาการแพร่กระจายของสินค้าละเมิดลิขสิทธิ์และการละเมิดทางอินเทอร์เน็ตยังคงเป็นปัญหาสำคัญที่ขัดขวางการเติบโตของธุรกิจภาพยนตร์ในประเทศไทยอย่างมาก ซึ่งผู้ผลิตและจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ที่ถูกต้องในประเทศไทยได้รับผลกระทบในปัญหาดังกล่าวมาอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้ดำเนินธุรกิจเป็นผู้จัดจำหน่ายสิทธิและผลิตภาพยนตร์ได้รับผลกระทบดังกล่าวด้วย ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงในด้านรายได้หรือผลประโยชน์ที่บริษัทควรได้รับจากการลงทุนในสิทธิภาพยนตร์นั้น ๆ

ปัจจุบันผู้ประกอบการธุรกิจสื่อภาพยนตร์ทั้งรายใหญ่และรายย่อย รวมถึงภาครัฐต่างตระหนักถึงความเสี่ยงจากการถูกละเมิดลิขสิทธิ์จึงร่วมกันหาวิธีการป้องกันและปราบปรามการกระทำผิดกฎหมายดังกล่าว โดยจัดตั้งหน่วยงานร่วมซึ่งทำหน้าที่ในการสืบหาแหล่งผลิตสื่อภาพยนตร์ละเมิดลิขสิทธิ์ ผู้เผยแพร่สื่อภาพยนตร์โดยผิดกฎหมาย พร้อมแจ้งระงับหรือปิดช่องทางที่ละเมิดสิทธิ รวมทั้งการดำเนินการทางกฎหมาย ซึ่งผลดังกล่าวทำให้มีอัตราการละเมิดลิขสิทธิ์ภาพยนตร์คงที่หรือไม่เพิ่มมากขึ้น และคาดว่าจะลดลงจนอยู่ในอัตราที่ส่งผลกระทบต่อผู้ประกอบธุรกิจสื่อภาพยนตร์ถูกกฎหมาย

ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใดรายหนึ่งมากกว่า 75%

บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายหนึ่งคือ นายบันเงิน เนื่อนวล ถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 89.00 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท ซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นมากกว่า 3 ใน 4 ทำให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อ้างสิทธิ์ในการควบคุมบริษัทและมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของบริษัทในทุกเรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา

ความเสี่ยงจากการที่หุ้นมี Free Float น้อยส่งผลให้สภาพคล่องในการซื้อขายน้อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 หุ้นของบริษัทส่วนใหญ่จำนวนร้อยละ 89.00 ถือโดยผู้ถือหุ้นใหญ่เพียงรายเดียว และเป็นการถือโดยผู้ถือหุ้นรายย่อยเพียงร้อยละ 11.00 จึงทำให้มีหุ้นของบริษัทที่มีการซื้อขายหมุนเวียนในตลาดหลักทรัพย์ (Free Float) ค่อนข้างน้อย จึงมีผลให้การซื้อขายเปลี่ยนมือของหุ้นในตลาดรองอาจมีไม่มากนัก และผู้ลงทุนทั่วไปไม่สามารถเข้าถึงเพื่อการซื้อขายตามปกติ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นจึงอาจมีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถขายหุ้นได้ทันทีในราคาที่ต้องการ นอกจากนั้น ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีจำนวนผู้ถือหุ้นรายย่อยไม่น้อยกว่า 150 ราย และถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้ว ยังมีผลต่อการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทตระหนักและจะดำเนินการให้จำนวนผู้ถือหุ้นเป็นไปตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดโดยเร็วที่สุด

2.2.5 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)**ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของข้อมูล ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและภัยคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Crime)**

บริษัทได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนากิจการดำเนินงานให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท อย่างไรก็ตามการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาพร้อมกับภัยคุกคามทางไซเบอร์ ซึ่งมีความซับซ้อนและรุนแรงมากขึ้น จนอาจส่งผลกระทบต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจได้ บริษัทเห็นถึงความจำเป็นและความสำคัญของการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ โดยการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจให้แก่พนักงานและผู้บริหารความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยไซเบอร์

2.2.6 ความเสี่ยงด้านประเด็นความยั่งยืน (ESG Risks)**ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ**

ภาวะโลกร้อนเป็นปัญหาที่มีความท้าทายต่อการใช้ชีวิตและการดำเนินธุรกิจ บริษัทเล็งเห็นถึงความเสี่ยงและผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ บริษัทจึงมีการตั้งเป้าหมายในการลดการใช้พลังงานไฟฟ้า ลดการใช้ น้ำ และลดการเกิดของเสียจากการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในแต่ละปี บริษัทให้ความสำคัญต่อการแสวงหาแนวทางการบรรเทาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น

ความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชัน ซึ่งเป็นปัญหาที่ร้ายแรงและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท อาจส่งผลเสียในรูปแบบของตัวเงินและ/หรือชื่อเสียง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและความน่าเชื่อถือของบริษัท ด้วยความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน บริษัทได้สนับสนุนให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติหน้าที่อย่างมีคุณธรรมและเป็นพลเมืองที่ดีของสังคม โดยได้จัดทำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และได้มีการสื่อสารให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรับทราบ นอกจากนั้นบริษัทยังมีการกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด พร้อมทั้งมีการสื่อสารช่องทางแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิดแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยผ่านช่องทางของบริษัทที่ <https://www.zalekta.com/th/investor-relations/corporate-governance/whistleblowing-channel>



3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

จากประเด็นสำคัญเรื่องการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กรด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) บริษัทและบริษัทย่อยจึงมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการทำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงคุณค่าร่วมกันกับด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และบรรษัทภิบาลในห่วงโซ่ธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืน และสามารถส่งมอบคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ตลอดเวลาที่ผ่านมา บริษัทยึดมั่นในนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนตามแนวทางการสร้างสมดุลของทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และบรรษัทภิบาล รวมทั้งได้กำหนดกลยุทธ์และการบริหารจัดการ และดำเนินงานในประเด็นสำคัญด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนต่าง ๆ มาอย่างต่อเนื่องปี 2566 เพื่อยกระดับการขับเคลื่อนองค์กรสู่ความยั่งยืน บริษัทรับมือกับความท้าทายที่เกิดขึ้น รวมถึงการเดินหน้านำดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานการพัฒนาอย่างยั่งยืนและมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเพื่อพัฒนาสร้างคุณค่าทางสังคมอย่างยั่งยืน

ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

ประเด็นความยั่งยืน คือ ประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อทั้งทางบวกและทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อกระบวนการตัดสินใจ การดำเนินงาน ผลการดำเนินงานของบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทั้งในระยะสั้น กลาง และยาวโดยครอบคลุมประเด็นด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

ลำดับความสำคัญของประเด็นด้านความยั่งยืน และการดำเนินการในปัจจุบัน

ประเด็นด้านความยั่งยืน	การดำเนินการในปัจจุบัน	เป้าหมาย
1. การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ	ปฏิบัติตามเกณฑ์กำหนดต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด และให้ความร่วมมือในทุกกิจกรรมที่จะสามารถแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม	สร้างจิตสำนึกที่ดีในการอนุรักษ์พลังงานและทรัพยากรที่อยู่ใกล้ตัวให้อยู่กับเราานที่สุด รวมถึงการใช้พลังงานทดแทนแหล่งต่าง ๆ เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการลดโลกร้อน
2. การประเมินความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อการบริการ	ควบคุมการให้บริการข้อมูลจากพนักงานอย่างถูกต้องครบถ้วน และเปิดช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล	รักษาระดับความพึงพอใจของลูกค้า และลดอัตราการร้องเรียนให้น้อยที่สุด ด้วยการรับฟังเสียงของลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงกระบวนการทำงานในทุกขั้นตอนให้ดีที่สุด
3. การพัฒนานวัตกรรมร่วมกับคู่ค้า	คัดสรรคู่ค้าที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อพัฒนาร่วมกัน และจัดจ้างอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตจากโรงงานผลิตที่มีการวิจัยและพัฒนาเรียบร้อยแล้ว เพื่อความรวดเร็วในการดำเนินงาน โดยมุ่งความปลอดภัยเป็นสำคัญ	สร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีคุณภาพให้ตอบโจทย์ความต้องการที่หลากหลาย ต่อกระแสความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี
4. การพัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้าแก่พนักงาน	คัดสรรพนักงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท พร้อมดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ผ่านโครงการพัฒนา ศักยภาพ	เพิ่มขีดความสามารถของพนักงานให้มีความหลากหลายปรับตัวได้ไว และมีทัศนคติที่ดีพร้อมที่จะเรียนรู้กลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร เพื่อให้เติบโตไปด้วยกันอย่างแท้จริง
5. การเคารพสิทธิมนุษยชน	ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนได้รับโอกาสในการพัฒนาตนเองอย่างเหมาะสม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตให้ดีขึ้น และจัดให้มีช่องทางร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงาน	พัฒนาการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมอย่างเป็นระบบ เพื่อนำผลที่ได้ไปปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
6. การจัดการพลังงานไฟฟ้า	ส่งเสริมความรู้และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับประหยัดพลังงานพร้อมทั้งให้พนักงานช่วยกันปิดไฟฟ้าเมื่อไม่ได้ใช้งาน	ลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมด้วยการบริหารจัดการพลังงานไฟฟ้าเป็นระบบให้ได้มากที่สุด

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัทให้ความสำคัญในการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ บริษัทจะวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งภายในและภายนอกองค์กร และทำการรวบรวมความคาดหวังและข้อกังวลของผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละกลุ่ม เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีต่อผู้มีส่วนได้เสีย และนำไปสู่การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้เสียเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งและดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัท โดยบริษัททำการศึกษาและวิเคราะห์บริบทความยั่งยืน ด้วยการรวบรวมประเด็นที่มีนัยสำคัญโดยพิจารณาปัจจัยภายในและภายนอก ดังนี้

- 1) ปัจจัยภายใน
 - บริบทความเสี่ยงและโอกาสทางธุรกิจ
 - ประเด็นที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทในปีที่ผ่านมา
- 2) ปัจจัยภายนอก
 - ประเด็นด้านความยั่งยืนที่กลุ่มอุตสาหกรรมให้ความสำคัญ
 - แนวโน้มความยั่งยืนของโลกและเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม

ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารจัดการงานความยั่งยืนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล บริษัทจึงได้ทบทวนประเด็นความยั่งยืนที่ครอบคลุมโอกาสและความเสี่ยงอันมีนัยสำคัญทั้งในมิติด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมเป็นประจำทุกปี โดยยึดหลักสำคัญ 4 ประการ อันประกอบด้วย ความยั่งยืน (Sustainability Context) ประเด็นที่มีนัยสำคัญ (Materiality) ความครบถ้วนสมบูรณ์ (Completeness) และการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder Inclusiveness)

ซึ่งในปี 2566 บริษัทสามารถสรุปผลการประเมินประเด็นผู้มีส่วนได้เสียให้มีความสำคัญ และประเด็นที่การดำเนินธุรกิจของบริษัทอาจมีผลกระทบต่อเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมได้ ดังนี้

มิติเศรษฐกิจ	มิติสังคม	มิติสิ่งแวดล้อม
<ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า และความรับผิดชอบต่อลูกค้า นวัตกรรมทางธุรกิจ การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน 	<ul style="list-style-type: none"> การเคารพสิทธิมนุษยชน การพัฒนาศักยภาพ การดูแลสังคมและชุมชน สุขภาพและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> การบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการพลังงานและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่ดี การดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลนั้นไม่เพียงแต่คำนึงถึงภายในบริษัท แต่รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียที่มีความเกี่ยวข้องต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนั้นการติดต่อสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียตามช่องทางต่าง ๆ การวิเคราะห์ข้อมูลที่ได้จากการสื่อสารดังกล่าว การกำหนดความต้องการจากผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น และการตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมด ล้วนเป็นส่วนสำคัญที่บริษัทจะต้องคำนึงเพื่อกำหนดกลยุทธ์ที่สามารถตอบโต้และสร้างความร่วมมือกับทุกภาคส่วนในการดำเนินธุรกิจได้อย่างราบรื่น ควบคู่กับการพัฒนาสู่ความยั่งยืนต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง

บริษัทวิเคราะห์การมีส่วนร่วม โดยการรวบรวมความคิดเห็นจากกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียจำนวน 7 กลุ่ม (1) ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน (2) ผู้บริหารและพนักงาน (3) ลูกค้าและผู้บริโภค (4) คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ (5) คู่แข่งทางการค้า (6) ชุมชนและสังคม และ (7) หน่วยงานกำกับดูแล โดยระบุและประเมินกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียจากทั้ง 7 กลุ่มดังกล่าวที่อาจได้รับผลกระทบเชิงบวกและเชิงลบจากการดำเนินงานของบริษัท และประเด็นด้านความยั่งยืนที่สำคัญที่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงกำหนดแนวทางการตอบสนองจากผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้เกิดความร่วมมือการยอมรับ และได้ประโยชน์ร่วมกันอย่างเหมาะสมระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดกิจกรรมต่าง ๆ และสื่อสารข้อมูลบริษัทให้กับผู้มีส่วนได้เสีย อาทิ เป้าหมายและแนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัท ผ่านช่องทางที่หลากหลายและต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทรับทราบความคาดหวังและความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียที่มีต่อผลการดำเนินงานขององค์กร

การมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง / ข้อเสนอแนะ / ความสนใจของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผลประกอบการที่ดี เป็นรูปธรรม ▪ การพัฒนาอย่างยั่งยืนครบทุกมิติ ▪ ราคาหลักทรัพย์ที่สะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของบริษัท ▪ การกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ ▪ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ บริหารงานให้เกิดความเติบโตอย่างมั่นคงและสมดุล ในทุกมิติทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ▪ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ตลอดจนดำเนินการใด ๆ ด้วยหลักการกำกับกิจการและจรรยาบรรณที่ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่น โดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัท ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน และไม่ดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท
ผู้บริหารและพนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> ▪ คำจ้างผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม ▪ การจัดสวัสดิการที่ตามกฎหมายกำหนด ▪ การจัดอบรมพัฒนาความรู้และศักยภาพการทำงาน ▪ เปิดโอกาสให้เกิดความก้าวหน้าในอาชีพ เพื่อให้เกิดความมั่นคงในชีวิต ▪ การจัดการสภาพแวดล้อมที่ดีปลอดภัย ตรงตามหลักอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน ▪ การเปิดเผยและสื่อสารข้อมูลทิศทางการบริหารงานของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ ▪ มีความสุขใจในการทำงาน และมีสมดุลในการใช้ชีวิต ▪ การปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตามหลักสิทธิมนุษยชนไม่กีดกันไม่เลือกปฏิบัติ 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ บริหารจัดการจ่ายค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับผลดำเนินงานของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ▪ จัดสวัสดิการให้แกพนักงานอย่างเหมาะสม เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม สวัสดิการรักษายาบาล เป็นต้น ▪ ส่งเสริมและดำเนินการด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ผลักดันให้เกิดความก้าวหน้าอย่างยุติธรรม ▪ บริหารจัดการพื้นที่ภายในสำนักงานที่ถูกต้องตามหลักอาชีวอนามัย
ลูกค้าและผู้บริโภค	<ul style="list-style-type: none"> ▪ การให้บริการก่อนและหลังการขายที่ดี มีผู้ให้ข้อมูลสินค้าได้อย่างถูกต้อง ทันเวลา ▪ ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีความปลอดภัย ตามมาตรฐานควบคุมมีคุณภาพ ถูกต้อง ตรงเวลา ▪ มีกระบวนการผลิตสินค้าและบริการเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ▪ มีสินค้าและบริการที่หลากหลาย กันกระแสดตรงความต้องการของลูกค้า ▪ ลูกค้าสามารถเข้าถึงสินค้าและบริการได้ทั้งทางช่องทางออฟไลน์และช่องทางออนไลน์ที่หลากหลาย ▪ การกำหนดราคาของสินค้าและบริการ และจัดกิจกรรมส่งเสริมการตลาดอย่างเหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐาน และปลอดภัย ▪ ส่งเสริมนวัตกรรมการผลิตที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้า และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ▪ ส่งมอบข้อมูล สินค้า และบริการที่มีคุณภาพ ถูกต้อง ตรงเวลา ตามมาตรฐานที่กำหนด ▪ จัดให้มีเจ้าหน้าที่บริการด้านข้อมูลทั้งก่อนและหลังการขาย ▪ ขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้าอย่างหลากหลาย เข้าถึงง่าย และมีประสิทธิภาพ ▪ จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า ▪ มีมาตรการในการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า ▪ เปิดช่องทางให้มีการสื่อสารระหว่างกัน ปลอดภัย

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง / ข้อเสนอแนะ / ความสนใจของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ	<ul style="list-style-type: none"> ▪ การจัดซื้อจัดจ้างโปร่งใส เป็นธรรมไม่ผูกขาดหรือกีดกันทางการค้า ไม่ทุจริต ▪ การให้ผลตอบแทนที่จูงใจ เหมาะสมเป็นธรรม ▪ การสร้างคุณค่าร่วมกันในการดำเนินธุรกิจระยะยาวและยั่งยืน ▪ การป้องกันด้านความปลอดภัย ตรงตามหลักอาชีวอนามัย ▪ การรักษาความลับสัญญาและความลับระหว่างกันในการดำเนินธุรกิจ ▪ การทำสัญญาด้วยความเป็นธรรมกับทุกฝ่าย ▪ การชำระหนี้สินถูกต้อง ตรงเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ไม่มีมาตรการผูกขาดหรือกีดกันทางการค้า และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ▪ กำหนดรูปแบบสัญญาและผลตอบแทนการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความเป็นธรรม ▪ ชำระเงินตรงตามเวลาด้วยเงื่อนไขที่กำหนดไว้ ▪ ส่งเสริมความร่วมมือ พัฒนานวัตกรรม และองค์ความรู้ร่วมกัน ▪ รักษาความสัมพันธ์ที่ดี รักษาความลับซึ่งกันและกัน ▪ มีจุดมุ่งหมายเดียวกันคือการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และปลอดภัยเพื่อส่งมอบแก่ลูกค้า ▪ มีกระบวนการดำเนินงานตามหลักอาชีวอนามัยและความปลอดภัย
คู่แข่งทางการค้า	<ul style="list-style-type: none"> ▪ การดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม และจริยธรรม และไม่ใช้วิธีการใด ๆ ให้ได้มา ซึ่งข้อมูลของคู่แข่งอย่างผิดกฎหมายและขัดต่อจริยธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ การดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันที่ดี ▪ ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ▪ ไม่กล่าวหาในทางร้ายหรือมุ่งทำลายชื่อเสียงของคู่แข่ง ตลอดจนไม่ร่วมทำสัญญาหรือข้อตกลงที่อาจจะมีผลให้เกิดการขัดคู่แข่งอย่างไม่สมเหตุสมผล
ชุมชนและสังคม	<ul style="list-style-type: none"> ▪ การสร้างความผูกพัน ความเข้าใจของชุมชนและสังคม ▪ มีการป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้องตามเกณฑ์การควบคุมต่าง ๆ ▪ มีกระบวนการส่งเสริมคุณภาพชีวิตของผู้คนในสังคม ▪ การร่วมเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนและสังคม ▪ การใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ สร้างคุณค่าและพัฒนาชุมชนด้วยหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน ผ่านการถ่ายทอดองค์ความรู้ต่าง ๆ ▪ ควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน ▪ ส่งเสริมการปรับปรุงกระบวนการทางธุรกิจ เพื่อลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ▪ การใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและลดของเสียในกระบวนการผลิตให้มากที่สุด ▪ สนับสนุนกิจกรรมที่สร้างคุณค่าให้แก่สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
หน่วยงานกำกับดูแล	<ul style="list-style-type: none"> ▪ การปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎเกณฑ์กฎหมาย ครบทุกมิติ ▪ การให้ข้อมูลหรือดำเนินการด้านต่าง ๆ ด้วยความถูกต้อง เหมาะสมทันเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ปฏิบัติตามที่กฎหมาย กฎเกณฑ์กำหนด ▪ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ▪ ให้ข้อมูลและความร่วมมือที่ดีเมื่อถูกร้องขอจากหน่วยงานกำกับดูแล

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญต่อการอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน การบริหารจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งเน้นการนำของเสียมาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และการพัฒนา ออกแบบ จัดซื้อจัดหาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม และเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมครอบคลุมประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ปัญหาสิ่งแวดล้อมเป็นประเด็นที่ทั่วโลกให้ความสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นเรื่องแนวโน้มการขาดแคลนแหล่งน้ำและพลังงาน การเพิ่มขึ้นของขยะและของเสีย การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ที่กำลังส่งผลกระทบต่อมวลมนุษยชาติ ด้วยเหตุนี้ บริษัทจึงตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม โดยปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายทางด้านสิ่งแวดล้อม และการบริหารจัดการขององค์กรในการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัดให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดตลอดกิจกรรมของบริษัท รวมถึงการจัดการของเสียที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัท จะส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด และมีการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน

บริษัทมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานรักษาสิ่งแวดล้อม ซึ่งให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคุมและป้องกันการดำเนินงานมิให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อมมีการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ ติดตามประเมินผลและทบทวนเพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการทำกิจกรรมที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาชุมชนและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทในด้านต่าง ๆ มีรายละเอียดดังนี้

การจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

ไม่เพียงแต่จะดำเนินธุรกิจสอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดแล้ว บริษัทยังมีส่วนในการสนับสนุนการให้ความรู้และจัดให้มีกิจกรรมรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างและปลูกจิตสำนึกให้กับผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ ให้มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นรักษาสิ่งแวดล้อมภายใต้การดำเนินธุรกิจที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้น้อยที่สุด เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายในการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน ตั้งแต่เริ่มคิดพัฒนาโครงการจนถึงการใช้วัสดุที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ ยังส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานทุกระดับให้ความตระหนักรักษาสภาพแวดล้อมมากขึ้น

บริษัทกำหนดเป้าหมายในการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานให้ตระหนักถึงสิ่งแวดล้อมผ่านระบบสารสนเทศและการสื่อสารภายในบริษัท โดยมีเป้าหมายให้พนักงานรับทราบและปฏิบัติตามร้อยละ 100 ของพนักงาน ซึ่งในปี 2566 บริษัท ได้มีการติดตามและประเมินการดำเนินงานตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและมีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง โดยในปีที่ผ่านมาบริษัท มิได้มีการดำเนินงานใดที่เป็นการละเมิดกฎหมายและข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม

การจัดการด้านพลังงานและไฟฟ้า

"ไฟฟ้า" ถือเป็นพลังงานที่มีส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจหลัก โดยไฟฟ้าภายในประเทศผลิตจากแหล่งพลังงานที่มีจำกัดและมีแนวโน้มการนำเข้าในปริมาณที่เพิ่มสูงขึ้นเรื่อย ๆ ดังนั้น บริษัทให้ความสำคัญในการบริหารจัดการไฟฟ้าภายในองค์กรด้วยการใช้อย่างรู้คุณค่าผลักดันให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในสายโซ่อุปทานใช้พลังงานไฟฟ้าอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการใช้อาคารที่ออกแบบเพื่อการประหยัดพลังงาน

บริษัทกำหนดเป้าหมายในการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานให้ตระหนักถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติอย่างเหมาะสม ผ่านระบบสารสนเทศและการสื่อสารภายในบริษัท โดยมีเป้าหมายให้พนักงานรับทราบและปฏิบัติตามร้อยละ 100 ของพนักงาน ซึ่งในปี 2566 บริษัทมีการดำเนินงานเพื่อใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการส่งเสริม สื่อสาร และรณรงค์ให้เกิดการใช้พลังงานและไฟฟ้าอย่างคุ้มค่า

การจัดการด้านน้ำ

"น้ำ" เป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของโลก รวมถึงเป็นปัจจัยการผลิตที่สำคัญในระบบเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม จากความแปรปรวนของสภาพภูมิอากาศอันเนื่องมาจากภาวะโลกร้อน ส่งผลให้เกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติที่เกี่ยวกับน้ำ

บ่อยครั้งด้วยความรุนแรงที่มากขึ้น รวมถึงการขยายตัวของชุมชนเมือง การเติบโตของเศรษฐกิจและเขตอุตสาหกรรมส่งผลให้เกิดภาวะการขาดแคลนน้ำ ภาว่น้ำท่วม และมลพิษทางน้ำ เป็นต้น

ดังนั้น บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการน้ำภายในองค์กรด้วยการใช้น้ำอย่างรู้คุณค่า ส่งเสริมให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญกับการใช้น้ำในระบบการผลิตให้มากยิ่งขึ้น รวมถึงสร้างจิตสำนึกที่ดีในการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงสู่ระบบระบายน้ำสาธารณะต่อไปการประชาสัมพันธ์ให้พนักงานภายในองค์กรช่วยกันปิดน้ำทุกครั้งเมื่อไม่ใช้งาน การเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่ประหยัดปริมาณการใช้น้ำได้มากขึ้น เช่น เปลี่ยนท่อน้ำเป็นแบบเซนเซอร์อัตโนมัติ รวมถึงการวางแผนตรวจสอบและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาให้มีประสิทธิภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

บริษัทกำหนดเป้าหมายในการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างเหมาะสม ผ่านระบบสารสนเทศและการสื่อสารภายในบริษัท โดยมีเป้าหมายให้พนักงานรับทราบและปฏิบัติตามร้อยละ 100 ของพนักงาน ซึ่งในปี 2566 บริษัทมีการดำเนินงานเพื่อใช้น้ำอย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการส่งเสริม สื่อสาร และรณรงค์ให้ใช้น้ำอย่างคุ้มค่า

การจัดการด้านขยะและของเสีย

บริษัทมีวิธีการจัดการของเสีย ซึ่งเกิดจากการปฏิบัติการสำนักงานเป็นส่วนใหญ่ โดยมีจัดการและกำจัดอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในระดับต่ำ

บริษัทกำหนดเป้าหมายในการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานให้ตระหนักถึงการจัดการขยะและของเสียอย่างเหมาะสม ผ่านระบบสารสนเทศและการสื่อสารภายในบริษัท โดยมีเป้าหมายให้พนักงานรับทราบร้อยละ 100 ของพนักงาน ซึ่งในปี 2566 บริษัทมีการดำเนินงานเพื่อลดการเกิดขยะและของเสียด้วยการส่งเสริม สื่อสาร และรณรงค์ให้กำจัดขยะอย่างถูกวิธี รวมถึงลดการใช้กระดาษ โดยใช้กระดาษ Reuse

การจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ปัจจุบันการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลกส่งผลกระทบต่อมนุษย์และสิ่งแวดล้อมที่รุนแรงขึ้น บริษัทจึงตระหนักและมีแนวคิดในการบริหารจัดการธุรกิจไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยจัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบเพื่อดำเนินงานจัดการต่าง ๆ ที่สามารถช่วยลดผลกระทบดังกล่าวตามนโยบายขององค์กร อาทิเช่น การใช้พลังงานทดแทน เป็นต้น

บริษัทกำหนดเป้าหมายในการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานให้ตระหนักถึงผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ผ่านระบบสารสนเทศและการสื่อสารภายในบริษัท โดยมีเป้าหมายให้พนักงานรับทราบร้อยละ 100 ของพนักงานทั้งหมด ซึ่งในปี 2566 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการ

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

ในการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการด้านสังคมในกระบวนการดำเนินธุรกิจ บริษัทมุ่งปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสังคม รวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยได้นำหลักเศรษฐกิจพอเพียงและมาตรฐานด้านความยั่งยืนสากล มากำหนดเป็นนโยบายการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับสิ่งแวดล้อมและสังคม ในการดำเนินงาน บริษัทยังมีการกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องเพื่อการบริหารจัดการด้านสังคมอย่างรอบด้าน ทั้งในด้านการลดผลกระทบและการช่วยเหลือดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมไปพร้อมกัน ได้แก่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสำรวจความคิดเห็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำมาพัฒนางานและกิจกรรมที่ตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีแนวปฏิบัติสำคัญ ซึ่งบริษัทใช้เป็นแนวทางการประเมินความยั่งยืนองค์กร

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ผู้บริหารและพนักงาน

การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน ซึ่งมีแนวทางการจัดการด้านสิทธิมนุษยชนและหลักจริยธรรมในการสรรหาว่าจ้าง โดยไม่มีการเลือกปฏิบัติทั้งในเรื่องเชื้อชาติ ศาสนา สีผิวหรือเพศโดยจะพิจารณาถึง

ความเหมาะสมของหน้าที่รับผิดชอบเป็นราย ๆ ไป รวมทั้งไม่มีการใช้แรงงานเด็ก แรงงานเกณฑ์ หรือแรงงานบังคับ และบริษัทไม่อนุมัติให้จ้างพนักงานเข้าดำรงตำแหน่งใด ๆ โดยที่ผู้บังคับบัญชาและผู้ใต้บังคับบัญชาโดยตรงมีความสัมพันธ์แบบเครือญาติหรือสมาชิกในครอบครัวทำให้ทุกคนมีโอกาสเท่าเทียมกันในการได้รับการคัดเลือกเป็นพนักงานของบริษัท โดยมุ่งเน้นความสามารถและความเหมาะสมกับตำแหน่งงานนั้น ๆ เนื่องจากบริษัทมีพนักงานไม่เกิน 100 คน จึงไม่มีการว่าจ้างผู้พิการ ตามกฎหมายเรื่อง การจ้างคนงานพิการ ซึ่งในปี 2566 อัตราเฉลี่ยการลาออกของพนักงานเป็นร้อยละ 3

การพัฒนาศักยภาพพนักงาน

บริษัทมีนโยบายและแนวคิดในการพัฒนาพนักงานให้เป็นผู้ที่มีความสามารถและมีแนวทางการพัฒนาเพื่อให้พร้อมที่จะปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเองอย่างสมบูรณ์ครบถ้วน และยังมีแนวทางการพัฒนาเพื่อการเติบโตก้าวหน้าในตำแหน่งงาน ส่งผลให้บุคลากรสามารถใช้ศักยภาพในการทำงานได้อย่างเต็มความสามารถ อีกทั้งความรู้และทักษะที่พนักงานได้รับนั้นยังเป็นที่ติดตัวไปกับพนักงานซึ่งสามารถนำไปต่อยอดในการทำงานในอนาคตและหลังจากเกษียณอายุไปแล้วได้อีกด้วย ดังนั้นบริษัทจึงมีการจัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานหลากหลายหลักสูตรให้เหมาะสมกับแต่ละหน่วยงานหรือตำแหน่งหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ทั้งในรูปแบบ Online และมีการสำรวจความต้องการของพนักงาน เพื่อจัดแผนและหลักสูตรการอบรมที่เหมาะสมกับพนักงาน เพื่อให้พนักงานสามารถจัดสรรเวลาในการเรียนรู้ที่เหมาะสมกับตนเองได้ และสามารถทบทวนความรู้ได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2566 บริษัทจัดให้มีการอบรมสำหรับพนักงานอย่างเหมาะสม

อาชีวอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจที่ตระหนักถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อไม่ให้เกิดอุบัติเหตุที่ก่อให้เกิดการบาดเจ็บหรือเสียหายต่อพนักงาน และมุ่งลดการเกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานให้เป็นศูนย์ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดกิจกรรมที่เป็นการเอาใจใส่ด้านอาชีวอนามัยและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน อาทิ การตรวจสุขภาพประจำปี เป็นต้น ซึ่งในปี 2566 ไม่มีการเกิดอุบัติเหตุของพนักงาน

การเคารพสิทธิมนุษยชน

การดำเนินธุรกิจอย่างมีรับผิดชอบตามกรอบสิทธิมนุษยชนสากลเป็นประเด็นที่ทั่วโลกให้ความสำคัญภายใต้บริบทการละเมิดสิทธิมนุษยชนที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน อาทิ การละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล การปิดกั้นเสรีภาพการแสดงออก และการบังคับใช้แรงงาน ซึ่งเป็นประเด็นที่ทุกองค์กรควรให้ความสำคัญและดำเนินการตรวจสอบกระบวนการดำเนินการธุรกิจของภายในองค์กร เพื่อไม่ให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงานตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน

บริษัทมีการดำเนินงานโดยตระหนักและมุ่งดำเนินงานด้านการเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงานในบริษัทและบริษัทย่อยภายใต้นโยบายความรับผิดชอบต่อธุรกิจต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ที่มุ่งส่งเสริมการเคารพสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน โดยให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ ความเสมอภาคของบุคคล ที่ปราศจากการล่วงละเมิดทุกรูปแบบ รวมถึงการจ้างงานที่เป็นธรรมสอดคล้องกับกฎหมายและหลักสากลอย่างเคร่งครัด พร้อมกันนี้ บริษัท ยังมุ่งพัฒนาศักยภาพของพนักงานที่ไม่มีการเลือกปฏิบัติด้วยเหตุแห่งเชื้อชาติ สัญชาติ ถิ่นกำเนิด ศาสนา เพศ อายุ สีผิว ภาษา ความเชื่อ การศึกษา เผ่าพันธุ์ ความทุพพลภาพ การแสดงความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะทางเศรษฐกิจ การเข้าร่วมกลุ่มหรือสถานะทางสังคมอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือเรื่องอื่นใดก็ตาม รวมถึงเสริมสร้างวัฒนธรรมการยอมรับความแตกต่างในองค์กร

เพื่อให้การดำเนินการด้านสิทธิมนุษยชนเป็นไปอย่างครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ บริษัทได้จัดให้มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นจากพนักงานอย่างเป็นระบบ ตลอดจนกำหนดแนวทางการจัดการข้อร้องเรียนและการเยียวยาอย่างเหมาะสม โดยมีคณะกรรมการสวัสดิการแรงงานในสถานประกอบกิจการ ทำหน้าที่ร่วมหารือและเสนอความคิดเห็นของพนักงานต่อบริษัท เพื่อการจัดหาสวัสดิการที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์ให้แก่พนักงาน ตลอดจนการสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชนของพนักงานโดยระบุประเด็นด้านสิทธิมนุษยชน อาทิ การละเมิดสิทธิส่วนบุคคล การล่วงละเมิดทางเพศ การไม่เลือกปฏิบัติ และการให้โอกาสเท่าเทียมกัน รวมทั้งมีการสื่อสารประเด็นดังกล่าว เพื่อให้พนักงานทุกคนรับทราบและเข้าใจถึงประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนอย่างทั่วถึง

ในการดำเนินการด้านสิทธิมนุษยชนของบริษัท เพื่อจัดเตรียมมาตรการป้องกันและแนวทางการแก้ไขและลดระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการเยียวยาที่เหมาะสม ภายใต้กรอบนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนของบริษัทที่มุ่งเน้นการเคารพในสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานที่ทุกคนต้องได้รับอย่างเสมอภาคกัน บริษัทจึงส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ

เสรีภาพ ความเสมอภาคของบุคคล ปราศจากการล่วงละเมิดหรือกดขี่ข่มเหง ในทุกรูปแบบ การจ้างงานที่เป็นธรรม และจะไม่มีส่วนร่วมกับการกระทำใด ๆ ที่ขัดต่อหลักสิทธิมนุษยชน ซึ่งในปี 2566 บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน

ลูกค้าและผู้บริโภค

การบริหารจัดการความสัมพันธ์ลูกค้าและความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทดำเนินการโดยมุ่งส่งเสริมการยกระดับการดำเนินงานภายในองค์กรทั้งด้านการปรับใช้เทคโนโลยีดิจิทัล และพัฒนาศักยภาพของบุคลากรในองค์กรให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า นอกจากนี้ บริษัท ได้กำหนดช่องทางสำหรับรับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้าที่หลากหลาย อาทิ Social Media (Facebook), Call-center, เว็บไซต์ เพื่อให้บริษัทสามารถนำข้อเสนอแนะจากลูกค้ามาพัฒนาต่อยอดผลิตภัณฑ์และบริการขององค์กรทั้งในปัจจุบันและอนาคต โดยข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ จะได้รับการแก้ปัญหา ตลอดจนมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการติดตามการตอบสนอง และแจ้งผลการแก้ไขแก่ลูกค้าหรือผู้ร้องเรียน ทั้งนี้บริษัทยังมีการรวบรวมข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ สรุปเป็นฐานข้อมูลและนำเสนอต่อผู้บริหารอีกด้วย ซึ่งในปี 2566 บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนด้านความสัมพันธ์ลูกค้า

ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ และความปลอดภัยของข้อมูลภายใน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยส่งเสริมการดำเนินธุรกิจ และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีความมั่นคงปลอดภัย และสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องบริษัท จึงกำหนดกระบวนการบริหารจัดการด้านสารสนเทศขึ้น เพื่อให้บริษัทมีกรอบการทำงานกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับบริษัทที่สอดคล้องและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีการใช้ทรัพยากรและการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยอ้างอิงจากหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติในการจัดให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทการดำเนินธุรกิจของบริษัท

การใช้ระบบสารสนเทศของบริษัท บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ และการรักษาความปลอดภัยในข้อมูลส่วนตัวของผู้ใช้งานบนสื่อต่าง ๆ ซึ่งในปัจจุบันระบบสารสนเทศเป็นเครื่องมือซึ่งเข้ามาช่วยอำนวยความสะดวกในการดำเนินงาน ทำให้การเข้าถึงข้อมูลมีความรวดเร็ว การติดต่อสื่อสารมีประสิทธิภาพ และช่วยประหยัดต้นทุนในการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานที่เชื่อมต่อในระบบอินเทอร์เน็ต เช่น การรับส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ การมีเว็บไซต์สำหรับเป็นช่องทางในการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่าง ๆ เป็นต้น และเพื่อให้การใช้งานสารสนเทศเป็นไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ มีความมั่นคงปลอดภัย และสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้งานระบบสารสนเทศในลักษณะที่ไม่ถูกต้องและการคุกคามจากภัยต่าง ๆ บริษัทจึงเห็นสมควรกระบวนการใช้งานระบบสารสนเทศ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้ใช้งานที่เกี่ยวข้องทราบและเข้าใจถึงข้อปฏิบัติ ข้อควรระวัง และความรับผิดชอบต่องานนั้น ๆ เพื่อส่งผลให้เกิดความมั่นคงปลอดภัยต่อระบบสารสนเทศให้อยู่ในระดับมาตรฐานสากลสอดคล้องกับข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในปี 2566 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการ

คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ

การบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ

บริษัทมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างความสัมพันธ์กับคู่ค้าทางธุรกิจและพัฒนากระบวนการทำงาน เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันกับผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน ด้วยการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานที่คำนึงถึงประเด็นสิ่งแวดล้อม สังคม และการดูแลกำกับกิจการ (Environment, Social, Governance : ESG) ซึ่งจะนำไปสู่การสร้างมูลค่าและคุณค่าระยะยาวตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงการเพิ่มความได้เปรียบในการแข่งขัน ด้วยเหตุนี้บริษัทจึงได้กำหนดกระบวนการบริหารความสัมพันธ์กับคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อกำหนดทิศทางของการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนของบริษัทและคู่ค้า พร้อมวางมาตรฐานและแนวปฏิบัติให้แก่คู่ค้าได้ทำการศึกษาและใช้ในการทำงานร่วมกับบริษัท ตั้งมั่นในความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรมต่อคู่ค้า โดยปฏิบัติต่อคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานทุกรายด้วยกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่อยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงความลำเอียง หรือสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ยึดมั่นหน้าที่ที่พึงมีต่อคู่ค้า รวมถึงการช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและมุ่งพัฒนามาตรฐานการปฏิบัติงานในระดับสากล ควบคู่ไปกับประเด็นด้านจริยธรรมทางธุรกิจ การปฏิบัติด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน การบริหารจัดการคุณภาพ อาชีวอนามัยและความปลอดภัย การมีส่วนร่วม

พัฒนาชุมชน และการรักษาสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล และพัฒนาองค์ความรู้ในการประกอบธุรกิจระหว่างกันได้เป็นอย่างดี

การจัดซื้อจัดจ้างอย่างยั่งยืน (Green Procurement)

บริษัท มุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างความสัมพันธ์กับคู่ค้าทางธุรกิจและพัฒนาระบบการทำงาน เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันกับผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน ด้วยการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานที่คำนึงถึงประเด็นสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับกิจการ (Environment, Social, Governance : ESG) ที่เป็นการบริหารจัดการด้านโอกาสและความเสี่ยงที่ครอบคลุมมิติของการดำเนินธุรกิจ ซึ่งผลลัพธ์จะนำไปสู่การสร้างมูลค่าและคุณค่าระยะยาวร่วมกับ ซึ่งในปี 2566 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการ

แนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอย่างยั่งยืน

1. คัดเลือกคู่ค้าด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส โดยพิจารณาการดำเนินงานทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม และหลักธรรมาภิบาล ครอบคลุมทั้งคู่ค้ารายใหม่และคู่ค้ารายเดิม
2. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีระบบและควบคุมอย่างรัดกุม มีการติดตามและตรวจสอบ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดตลอดกระบวนการ
3. สนับสนุนและส่งเสริมผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
4. ส่งเสริมการจ้างงาน การสร้างโอกาส และการพัฒนาอาชีพภายในชุมชน
5. ส่งเสริมการพัฒนาวัฒนธรรมร่วมกับคู่ค้า เพื่อให้ธุรกิจเติบโตด้วยกันได้อย่างยั่งยืน

คู่แข่งทางการค้า

การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทมุ่งมั่นและให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีภายใต้กรอบกติกาแห่งการแข่งขันที่ดี โปร่งใส และเป็นธรรม ไม่บิดเบือนข้อมูล หรือใช้วิธีอื่นใดในการโจมตีคู่แข่ง โดยต้องดำเนินธุรกิจที่ไม่เอารัดเอาเปรียบ และหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต ซึ่งในปี 2566 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการ และบริษัทไม่มีข้อพิพาทกับคู่แข่งทางการค้า

แนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอย่างยั่งยืน

1. บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ไม่เอารัดเอาเปรียบ
2. บริษัทจะหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต การใส่ร้ายป้ายสี การสร้างข่าวที่เป็นเท็จ หรือการโจมตีคู่แข่ง
3. บริษัทจะไม่ทำการตกลงใด ๆ กับคู่แข่งหรือบุคคลใด ในลักษณะลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า
4. บุคลากรของบริษัท พึงระวังการติดต่อกับคู่แข่ง และบุคลากรของคู่แข่ง ไม่เปิดเผยหรือละเลยให้ข้อมูลของบริษัทตกอยู่ในมือคู่แข่ง

ชุมชนและสังคม

การมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคม

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนควบคู่ไปกับการพัฒนาองค์กรให้แข็งแกร่ง และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในประเทศด้วยการร่วมแก้ไขปัญหาสังคมอย่างยั่งยืนผ่านกระบวนการทางธุรกิจ และการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งชุมชนบริเวณรอบที่ตั้งบริษัท นอกจากนี้ยังได้สนับสนุนให้พนักงานเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อสร้างจิตสำนึกสาธารณะให้แก่พนักงาน เพื่อให้บริษัท ได้รับการยอมรับและความไว้วางใจจากสังคมและชุมชนที่อยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืน ซึ่งในปี 2566 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการ

นวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการ -

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

4.1.1 ภาพรวม

ภาพรวมภาวะธุรกิจไทยในปี 2566 ขยายตัวจากปีก่อน โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวต่อเนื่อง จำนวนนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งมาตรการสนับสนุนจากภาครัฐ ในขณะที่ภาคธุรกิจยังเผชิญต้นทุนที่ปรับเพิ่มสูงขึ้น สำหรับภาคการค้าและภาคบริการมีการขยายตัวตามกิจกรรมทางเศรษฐกิจและการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของการท่องเที่ยวตามจำนวนนักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและต่างประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นนักท่องเที่ยวกลุ่มเดินทางด้วยตนเอง อย่างไรก็ตามค่าครองชีพในระดับสูงยังเป็นปัจจัยกดดันกำลังซื้อโดยเฉพาะกลุ่มครัวเรือนฐานราก

ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2566 ยังคงมีรายได้หลักจากการผลิตและจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เพื่อเข้าฉายในโรงภาพยนตร์ รวมทั้งรายได้จากการรับจ้างผลิตภาพยนตร์และขายสิทธิ์ภาพยนตร์ผ่านหลายช่องทาง ได้แก่ Free TV, Cable TV, Digital platform, Streaming เป็นต้น โดยปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการปรับธุรกิจและการลงทุนเข้าสู่ธุรกิจบันเทิงมากยิ่งขึ้น

4.1.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้รวมของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนลดลงจาก 284.71 ล้านบาท เป็น 188.33 ล้านบาท หรือลดลง 96.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.85 สาเหตุหลักมาจากทั้งจำนวนภาพยนตร์ที่เข้าฉายในโรงภาพยนตร์และรายได้ธุรกิจผลิตภาพยนตร์ลดลง

ต้นทุนขายและการให้บริการ

ต้นทุนขายและการให้บริการของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนลดลงจาก 170.84 ล้านบาท เป็น 91.98 ล้านบาท หรือลดลง 78.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.16 เป็นผลมาจากต้นทุนของธุรกิจผลิตภาพยนตร์ที่ลดลงตามการลดลงของรายได้

รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ลดลงจาก 7.81 ล้านบาท เป็น 3.71 ล้านบาท หรือลดลง 4.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.47 สาเหตุหลักมาจากในปีก่อนบริษัทย่อยแห่งหนึ่งรับรู้รายได้จากการตัดจำหน่ายหนี้สินที่ไม่ต้องชำระหลังจากคดีความสิ้นสุดลง

กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน

กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนเพิ่มขึ้นเป็น 11.82 ล้านบาท เป็นผลกำไรจากการจำหน่ายกรรมสิทธิ์ในห้องชุดของบริษัทที่ไม่ได้ใช้ดำเนินการเพื่อลดค่าใช้จ่ายในการดูแลรักษา

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เพิ่มขึ้นจาก 10.19 ล้านบาท เป็น 26.49 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 16.30 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ภาพยนตร์ใหม่ที่เข้าฉายภายในงวดที่เน้นช่องทางทีวีเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เพิ่มขึ้นจาก 67.70 ล้านบาท เป็น 74.70 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 7.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.34 สาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าที่ปรึกษาการเตรียมตัวเพื่อใช้กฎหมายข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับที่ปรึกษาทางการเงินเพิ่มขึ้น

ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม

ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เพิ่มขึ้น 56.00 ล้านบาท เป็นผลมาจากการพิจารณาด้วยค่าของค่าความนิยมในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเนื่องจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญจากผลของปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณิและแนวโน้มของตลาดโดยรวม

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมค้าและการร่วมค้า

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เพิ่มขึ้นจากส่วนแบ่งขาดทุน 19.55 ล้านบาท เป็นส่วนแบ่งกำไร 2.89 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 22.44 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการร่วมค้าแห่งหนึ่งที่มีกำไรจากการขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ และการหยุดรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการร่วมค้าอีกแห่งหนึ่งเนื่องจากการรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนสูงกว่าส่วนได้เสียของกิจการแล้ว

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เพิ่มขึ้นเป็น 10.13 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากผลต่างชั่วคราวของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์และการกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระหว่างปีจากการปิดบริษัทร่วม

กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี

กำไร (ขาดทุน) สุทธิของบริษัทสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ลดลงจากกำไรสุทธิ 24.97 ล้านบาท เป็นขาดทุนสุทธิ 49.73 ล้านบาท หรือลดลง 74.70 ล้านบาท เป็นผลจากสาเหตุหลักดังกล่าวข้างต้น อย่างไรก็ตามหากไม่รวมผลกระทบจากการพิจารณาด้อยค่าของค่าความนิยม จะทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ลดลงจาก 24.97 ล้านบาท เป็น 6.27 ล้านบาท หรือลดลง 18.70 ล้านบาท



ตารางสรุปงบการเงิน
บริษัท ชาเลิศค้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566, 2565 และ 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2564	2566	2565	2564
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	269.09	237.64	124.11	180.80	60.32	21.96
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	76.86	85.63	146.10	0.56	0.97	0.69
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	96.95
ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต	5.98	43.75	66.04	-	-	-
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	7.37	7.67	10.66	0.68	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	8.12	17.30	23.54	0.38	0.47	0.50
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.07	1.50	0.72	0.20	0.05	0.02
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	368.49	393.49	371.17	182.62	61.81	120.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	2.50	-	-	2.50	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	-	-	-	208.13	277.13	237.13
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	10.93	20.12	35.98	3.46	12.46	10.91
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	27.62	23.16	42.74	15.00	16.31	36.30
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5.27	8.08	11.04	0.07	0.34	0.53
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.90	7.10	9.09	-	-	-
ค่าความนิยม - สุทธิ	83.14	139.14	139.14	-	-	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	0.32	0.21	0.36	0.07	0.03	0.06
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	24.15	19.52	62.25	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.13	15.25	10.32	0.01	0.21	0.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.01	0.01	0.01	0.31	0.01	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	164.97	232.59	310.93	229.55	306.49	285.14
รวมสินทรัพย์	533.46	626.08	682.10	412.17	368.30	405.26

ตารางสรุปงบการเงิน

บริษัท ชาเลิศค้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566, 2565 และ 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2564	2566	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	35.00	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	108.18	105.75	162.66	2.56	3.24	3.41
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	47.39	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5.30	47.22	34.05	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	-
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.00	1.97	1.83	-	-	-
ภาษีขายไม่ถึงกำหนดชำระ	1.33	1.76	1.37	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.72	0.67	1.26	0.11	0.13	0.09
รวมหนี้สินหมุนเวียน	118.53	157.37	236.17	50.06	3.37	3.50
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.47	5.68	7.64	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2.59	4.35	3.80	0.06	1.05	0.97
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6.06	10.03	11.44	0.06	1.05	0.97
รวมหนี้สิน	124.59	167.40	247.61	50.12	4.42	4.47
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	656.56	656.56	656.56	656.56	656.56	656.56
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	650.06	650.06	650.06	650.06	650.06	650.06
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	132.61	132.61	132.61	132.61	132.61	132.61
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้						
การควบคุมเดียวกัน	(20.11)	(20.11)	(20.11)	-	-	-
ขาดทุนสะสม	(326.90)	(277.15)	(301.18)	(420.62)	(418.79)	(381.88)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(26.79)	(26.73)	(26.89)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	408.87	458.68	434.49	362.05	363.88	400.79
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	408.87	458.68	434.49	362.05	363.88	400.79
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	533.46	626.08	682.10	412.17	368.30	405.26

ตารางสรุปงบการเงิน

บริษัท ชาเลิศค้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566, 2565 และ 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2564	2566	2565	2564
รายได้						
รายได้ค่าบริการงาน	4.22	3.73	1.51	4.84	14.44	14.03
รายได้จากการผลิตและการจัดจำหน่าย						
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	180.60	279.09	156.48	-	-	-
รายได้จากการให้บริการ	3.51	1.89	1.97	2.30	-	-
รวมรายได้	188.33	284.71	159.96	7.14	14.44	14.03
ต้นทุนขายและการให้บริการ						
ต้นทุนการผลิตและการขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	88.10	170.84	102.96	-	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	3.88	-	-	3.42	-	-
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ	91.98	170.84	102.96	3.42	-	-
กำไรขั้นต้น	96.35	113.87	57.00	3.72	14.44	14.03
รายได้อื่น	3.71	7.82	5.80	81.96	3.17	7.67
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	11.84	0.02	-	11.83	0.02	-
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน	0.49	-	-	(4.87)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(26.49)	(10.18)	(12.50)	(3.93)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(74.70)	(67.70)	(53.98)	(22.51)	(19.55)	(19.92)
กลับรายการ(ผลขาดทุน)ด้านเครดิตที่						
คาดว่าจะเกิดขึ้น	2.60	(3.30)	(2.80)	2.80	85.00	(31.00)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน						
บริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า	-	(0.01)	(1.90)	(70.30)	(120.00)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	(56.00)	-	-	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	(0.29)	(0.88)	(1.68)	(0.29)	-	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนใน						
บริษัทร่วมและการร่วมค้า	2.89	(19.55)	(6.50)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(39.60)	20.09	(16.56)	(159)	(36.92)	(29.22)
ภาษีเงินได้	(10.13)	4.88	(4.24)	(0.20)	0.01	(0.83)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(49.73)	24.97	(20.80)	(181)	(36.91)	(30.05)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	(49.73)	24.97	(20.80)	(181)	(36.91)	(30.05)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
	(49.73)	24.97	(20.80)	(181)	(36.91)	(30.05)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น						
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.0382)	0.0192	(0.0160)	(0.0014)	(0.0284)	(0.0231)

ตารางอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงินรวม		
		2566	2565	2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	3.11	2.50	1.57
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	2.92	2.05	1.14
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.42	0.88	0.26
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	2.38	2.59	0.96
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	153	141	380
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	(เท่า)	0.95	1.49	0.72
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	384	245	507
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร				
อัตราทำไรขั้นต้น	(%)	51.16	40.00	35.64
อัตราทำไรจากการดำเนินงาน	(%)	(20.87)	7.36	(9.30)
อัตราทำไรสุทธิ	(%)	(26.40)	8.77	(13.00)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	(11.46)	5.59	(4.68)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพทางการเงิน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	(6.78)	3.21	(2.08)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	(588.86)	219.30	(121.37)
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.35	0.45	0.23
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.30	0.36	0.57
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	(137.72)	23.76	(8.87)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	-	-	-
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	(บาท)	0.31	0.35	0.33
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น	(บาท)	(0.0382)	0.0192	(0.0160)
เงินปันผลต่อหุ้น	(บาท)	-	-	-
(หมายเหตุ : ใช้จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก)				

ผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย

ถึงแม้เศรษฐกิจไทยในปี 2566 จะทยอยฟื้นตัวขึ้น แต่ผลของปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณและแนวโน้มของตลาดโดยรวมก็ยังไม่ดีเท่าที่ควร ทำให้ยอดขายได้จากการจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์และผลิตภาพยนตร์ ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยใน ปี 2566 มีดังนี้

รายได้

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยไม่รวมรายได้อื่น สำหรับปี 2566 จำนวน 188.33 ล้านบาท ลดลงจากปี 2565 จำนวน 96.38 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 33.85 ซึ่งสามารถพิจารณาแยกตามประเภทธุรกิจได้ดังตารางต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

กลุ่มธุรกิจ	จำนวนเงิน		การเปลี่ยนแปลง		สัดส่วนต่อรายได้รวม	
	2566	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	2566	2565
รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	124.85	119.28	5.57	4.67	65.01	40.78
รายได้จากการผลิตภาพยนตร์	55.75	159.81	(104.06)	(65.11)	29.03	54.63
รายได้ค่าบริการงาน	4.22	3.73	0.49	13.14	2.20	1.27
รายได้จากการให้บริการ	3.51	1.89	1.62	85.71	1.83	0.65
รวมรายได้	188.33	284.71	(96.38)	(33.85)	98.06	97.33
รายได้อื่น	3.71	7.82	(4.11)	(52.56)	1.93	2.67
รวมรายได้ทั้งสิ้น	192.04	292.53	(100.49)	(34.35)	100.00	100.00

กลุ่มธุรกิจจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ มีรายได้สำหรับปี 2566 จำนวน 124.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าจำนวน 5.57 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.67 มาจากการจัดจำหน่ายภาพยนตร์ เช่น เรื่อง ธีรยุทธ, Postman ไปรษณีย์ 4 โลก Long Live Love รักได้แรงอก บัวพันพันยับ เสือเผ่น และ อาตมาฟ้าผ่า และกำไรจากการจัดจำหน่ายภาพยนตร์ต่างประเทศ เช่น Demon slayer

กลุ่มธุรกิจผลิตภาพยนตร์ มีรายได้สำหรับปี 2566 จำนวน 55.75 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้าจำนวน 104.06 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 65.11 มาจากการรับจ้างผลิตภาพยนตร์และขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ผ่านช่องทาง Digital Platform และ Streaming ต่าง ๆ ที่ลดลง

ต้นทุนการผลิตและให้บริการ และอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนการผลิตและให้บริการของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2566 จำนวน 91.98 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนหน้าจำนวน 78.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.16 ซึ่งการลดลงดังกล่าวสัมพันธ์กับรายได้จากการผลิตและจัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ที่ลดลงทำให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 51.16 (ปี 2565 ร้อยละ 40.00)

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และอื่น ๆ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2566 จำนวน 154.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าจำนวน 73.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 90.41 สาเหตุหลักเกิดจากในปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการพิจารณาด้วยค่าของค่าความนิยมในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งเนื่องจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญจากผลของปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณและแนวโน้มของตลาดโดยรวม, มีค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ภาพยนตร์ใหม่ที่เข้าฉายภายในงวดที่เน้นช่องทางทีวีเพิ่มขึ้น และเกิดจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าที่ปรึกษาการเตรียมตัวเพื่อใช้กฎหมายข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)

ทั้งนี้บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า สำหรับปี 2566 จำนวน 2.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 22.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 114.78

ฐานะทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย**สินทรัพย์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 533.46 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 92.62 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 14.79 ซึ่งสัดส่วนของสินทรัพย์ประเภทต่าง ๆ แสดงดังตารางต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		การเปลี่ยนแปลง		สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม	
	2566	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	2566	2565
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	269.09	237.64	31.45	13.23	50.44	37.96
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	76.86	85.63	(8.77)	(10.24)	14.41	13.68
ภาพยนตร์ระหว่างผลิต	5.98	43.75	(37.77)	(86.33)	1.12	6.99
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	7.37	7.67	(0.30)	(3.91)	1.38	1.23
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	8.12	17.30	(9.18)	(53.06)	1.52	2.76
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.07	1.50	(0.43)	(28.67)	0.20	0.24
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	2.50	-	2.50	-	0.47	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10.93	20.12	(9.19)	(45.68)	2.05	3.21
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	27.62	23.16	4.46	19.26	5.18	3.70
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5.27	8.08	(2.81)	(34.78)	0.99	1.29
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.90	7.10	(2.20)	(30.99)	0.92	1.13
ค่าความนิยม - สุทธิ	83.14	139.14	(56.00)	(40.25)	15.59	22.22
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	0.32	0.21	0.11	52.38	0.06	0.03
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	24.15	19.52	4.63	23.72	4.53	3.12
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.13	15.25	(10.12)	(66.36)	0.96	2.44
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	1.01	0.01	1.00	10,000.00	0.19	-
รวมสินทรัพย์	533.46	626.08	(92.62)	(14.79)	100.00	100.00

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 31.45 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.23 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานภายในปีปัจจุบัน

ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากปีก่อน จำนวน 37.77 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 86.33 จากการโอนภาพยนตร์ที่ผลิตเสร็จและพร้อมจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นในระหว่างปี ได้แก่ ภาพยนตร์เรื่อง ไพรเมย์ 4 โลก และอีสานซอมบี้ เป็นต้น ในขณะที่ภาพยนตร์ระหว่างการผลิตใหม่ลดลงตามภาวะธุรกิจในช่วงเวลานั้น

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากปีก่อน จำนวน 9.19 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 45.68 ส่วนใหญ่เป็นผลจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมแห่งหนึ่งในระหว่างปี

ค่าความนิยม - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากปีก่อน จำนวน 56.00 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 40.25 เป็นผลมาจากการพิจารณาด้วยค่าของค่าความนิยมในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เนื่องจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญจากผลของปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณและแนวโน้มของตลาดโดยรวม

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากปีก่อน จำนวน 10.12 ล้านบาท จากการกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากผลต่างชั่วคราวของลิขสิทธิ์ภาพยนตร์และการกลับรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการด้อยค่าของเงินลงทุนระหว่างปีจากการปิดบริษัทร่วม

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 124.59 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 42.81 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 25.57 และส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 408.87 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 49.81 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.86 ซึ่งสัดส่วนของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นประเภทต่าง ๆ แสดงดังตารางต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		การเปลี่ยนแปลง		สัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	
	2566	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ	2566	2565
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	108.18	105.75	2.43	2.30	20.28	16.89
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5.30	47.22	(41.92)	(88.78)	0.99	7.54
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.05	4.40	0.65	14.77	0.95	0.70
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6.06	10.03	(3.97)	(39.58)	1.14	1.60
รวมหนี้สิน	124.59	167.40	(42.81)	(25.57)	23.36	26.74
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	408.87	458.68	(49.81)	(10.86)	76.64	73.26
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	533.46	626.08	(92.62)	(14.79)	100.00	100.00

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากปีก่อน จำนวน 41.92 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 88.78 ส่วนใหญ่เป็นผลจากการขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ที่ผลิตเสร็จแล้วทำให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถรับรู้รายได้รับล่วงหน้าค่าลิขสิทธิ์ดังกล่าวเป็นรายได้ทั้งจำนวน ในขณะที่หนี้สินที่เกิดจากสัญญาใหม่ลดลงตามการลดลงของการผลิตภาพยนตร์ใหม่ในช่วงเวลานั้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจากปีก่อน จำนวน 49.81 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.86 จากการรับรู้ผลขาดทุนสุทธิประจำปี

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
อัตราส่วนเงินหมุนเวียน (เท่า)	3.11	2.50
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.38	2.59
ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (วัน)	153	141
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.35	0.45
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.30	0.36

อัตราส่วนเงินหมุนเวียน 3.11 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า เป็นผลจากการลดลงของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา เนื่องจากการขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ที่ผลิตเสร็จแล้วทำให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถรับรู้รายได้รับล่วงหน้าค่าลิขสิทธิ์ดังกล่าวเป็นรายได้ทั้งจำนวน ในขณะที่หนี้สินที่เกิดจากสัญญาใหม่ลดลงตามภาวะธุรกิจในช่วงเวลานั้น

4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานในอนาคต (forward looking)

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำแผนงานประจำปี ควบคู่กับการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานจากฝ่ายบริหารเป็นประจำทุกไตรมาส และ/หรือทุกครั้งที่ปัจจัยภายนอกเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ จึงทำให้สามารถปรับเปลี่ยน หรือกำหนดแผนงาน เพื่อรองรับเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทันการณ์ นอกจากนี้ยังกำหนดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดระดับของความเสี่ยงและผลกระทบที่ยอมรับได้ ทั้งยังมุ่งเน้นในเรื่องของการจัดหาคอนเทนต์ใหม่ ๆ หรือช่องทางการกระจายสินค้าใหม่ ๆ ที่น่าสนใจ เพื่อให้ตอบโจทยความต้องการของลูกค้า ปรับปรุงคุณภาพทั้งเรื่องรูปแบบและราคา ควบคู่กับการควบคุมดูแลการบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพ เพื่อสามารถสร้างผลประโยชน์ที่ดีในอนาคต โดยในปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนงานในการขยายการลงทุนในธุรกิจบันเทิงอื่น ๆ นอกเหนือจากการผลิตและจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ตามที่เคยดำเนินมาเพิ่มขึ้น พร้อมทั้งมองหาโอกาสใหม่ ๆ ในการสร้างรายได้และประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้าควบคู่ไปด้วย และแม้ว่าความเสี่ยงและความไม่แน่นอนยังคงมีอยู่ อาทิ การกลายพันธุ์ของโรคโควิด-19 ประสิทธิภาพของวัคซีน และภาวะค่าครองชีพที่อยู่ในระดับสูง ที่จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนของสินค้าและบริการปรับตัวสูงขึ้น ในขณะที่กดดันกำลังซื้อของภาคครัวเรือนอย่างต่อเนื่อง บริษัทและบริษัทย่อยจึงได้บริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่มุ่งเน้นการนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ ๆ เข้ามาช่วยปฏิบัติการให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดอย่างยั่งยืน

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	: บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	: ลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจความบันเทิงครบวงจร เช่น ธุรกิจเกี่ยวกับการจัดซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยและต่างประเทศ และธุรกิจผลิตภาพยนตร์ไทย เพื่อจัดจำหน่ายผ่านโรงภาพยนตร์ พร้อมทั้งการขายลิขสิทธิ์ให้สื่อทางทีวีในรูปแบบของ Cable TV, Free TV, Internet, IPTV, Video on Demand รวมทั้งธุรกิจที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107544000124
สำนักงานใหญ่	: เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคารศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ B301-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
เว็บไซต์	: https://www.zalekta.com
โทรศัพท์	: 02-5120300
โทรสาร	: 02-5120301, 02-5120302
จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น	: หุ้นสามัญ 1,300,119,176 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

บริษัทย่อย

(1) ชื่อบริษัท	: บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด
ประเภทธุรกิจ	: จัดหาและซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ไทยและภาพยนตร์ต่างประเทศ ทั้งจากเอเชีย ยุโรป และอเมริกาและผลิตภาพยนตร์ไทย
สำนักงานใหญ่	: เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคารศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ B301-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
เว็บไซต์	: www.mpictures.co.th
โทรศัพท์	: 02-5120300
โทรสาร	: 02-5120301, 02-5120302
จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น	: หุ้นสามัญ 1,500,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด
(2) ชื่อบริษัท	: บริษัท เอ็ม เทอร์รี่ ไนน์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	: ดำเนินธุรกิจผลิตภาพยนตร์ไทย
สำนักงานใหญ่	: เลขที่ 1839 ถนนพหลโยธิน แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
โทรศัพท์	: 02-5120300
โทรสาร	: 02-5120301, 02-5120302
จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น	: หุ้นสามัญ 2,300,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด
(3) ชื่อบริษัท	: บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด
ประเภทธุรกิจ	: จัดหาและซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ต่างประเทศ และภาพยนตร์ไทย จัดทำในรูปแบบ วีซีดี, ดีวีดี และบลูเรย์
สำนักงานใหญ่	: เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคารศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ B301-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
โทรศัพท์	: 02-5120300
โทรสาร	: 02-5120301, 02-5120302
จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น	: หุ้นสามัญ 52,250,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด

- (4) ชื่อบริษัท :** บริษัท เอ็ม กาเลนต์ จำกัด
- ประเภทธุรกิจ : ผลิตภาพยนตร์ไทย และละครซีรีส์
- สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคารศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ B301-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
- โทรศัพท์ : 02-5120300
- โทรสาร : 02-5120301, 02-5120302
- จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น : หุ้นสามัญ 400,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด

กิจการร่วมค้า

- (1) ชื่อบริษัท :** บริษัท เมเจอร์ กันตนา บรอดแคสติ้ง จำกัด
- ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจเคเบิลทีวี โดยซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ออกอากาศผ่านช่อง M Channel
- สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 32 ซอยวิชิตธรรมสาริต 49 แขวงบางจาก เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร 10260
- โทรศัพท์ : 02-050-5436
- จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น : หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด

- (2) ชื่อบริษัท :** บริษัท ทรานส์ฟอร์มเมชั่น ฟิล์ม จำกัด
- ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจผลิตภาพยนตร์ไทย
- สำนักงานใหญ่ : 55 ถนนสุคนธสวัสดิ์ แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร 10230
- เว็บไซต์ : <https://transformation-films.com/films/>
- โทรศัพท์ : 02-932-5600
- โทรสาร : 02-932-5600
- จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น : หุ้นสามัญ 2,450,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด

- (3) ชื่อบริษัท :** บริษัท ลาสต์ ไอดอล (ไทยแลนด์) จำกัด
- ประเภทธุรกิจ : ประกอบธุรกิจด้านความบันเทิงทุกประเภท การแสดงต่าง ๆ ทั้งที่เป็นภาพและเป็นเสียง
- สำนักงานใหญ่ : 234/2 อาคารอเวนิว รัชโยธิน ห้อง B307A-B307B ชั้น 3 ถนนรัชดาภิเษก ลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
- เว็บไซต์ : <http://www.lastidol.co.th/>
- จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น : หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด

- (4) ชื่อบริษัท :** บริษัท เอ็ม.พี.ไอ.ซี (กัมพูชา) ดิสทริบิวชั่น จำกัด
- ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายภาพยนตร์ ประเทศกัมพูชา
- สำนักงานใหญ่ : 298, 1st Floor, Preah Monivong Boulevard, Sangkat Beung Raing, Khan Daun Penh, Phnom Penh, Cambodia.
- จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น : หุ้นสามัญ 200,000 หุ้น จำหน่ายได้ทั้งหมด

- (5) ชื่อบริษัท :** บริษัท เอ็มวีพี เอ็ม พิคเจอร์ส ฟิล์ม ดิสทริบิวชั่น (ลาว) จำกัด
- ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายภาพยนตร์ ณ สาธารณรัฐประชาธิปไตย ประชาชนลาว
- สำนักงานใหญ่ : 4th Floor, Vientiane Centre Shopping Mall, No 13, Kouvieng Road, Nongchan Village, Sisatannak District, Vientiane Capital, Lao People's Democratic Republic

โทรศัพท์ : +856-21 520451
 โทรสาร : +856-21 222262
 จำนวนหุ้น/ชนิดของหุ้น : หุ้นสามัญ 185,500 หุ้น จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ข้อมูลบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
 โทรศัพท์ : 02-009-9999

ผู้สอบบัญชี

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 179/74-80 ชั้น 15 อาคารบางกอกซีทีทาวเวอร์ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
 โทรศัพท์ : 02-844-1000
 โทรสาร : 02-286-5050

ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 256/194 หมู่ 4 ซอยวัชรพล 3 แยก 1 แขวงคลองถนน เขตสายไหม กรุงเทพมหานคร 10220
 โทรศัพท์ : 02-573-5176

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ไม่มี-



ส่วนที่ 2

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติของการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) รวมถึงข้อเสนอแนะจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD) ตามรายงาน Corporate Governance Assessment Report ซึ่งส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนปฏิบัติ เพื่อเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบบริหารงานที่มี ประสิทธิภาพ สร้างความเป็นธรรมและความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเป็นพื้นฐานให้บริษัท พัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ยังคงยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่ไปกับการมีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยมีการบูรณาการกับ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้ เสียทุกฝ่าย นำไปสู่การสร้างความสำเร็จก้าวหน้าในเชิงธุรกิจ ที่ก้าวไปพร้อมกับการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและส่งเสริม การศึกษา การกีฬา ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทสรุปได้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมายและนำหลักการกำกับดูแลที่ดี มาปรับใช้ในการดำเนินงานโดยบูรณาการกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายระยะยาวขององค์กร ตลอดจนเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะนำไปสู่การเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
2. คณะกรรมการบริษัท เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ตลอดจนอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ
3. คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมกระบวนการเสริมสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือที่ดีระหว่างบริษัท กับผู้มีส่วนได้เสีย พร้อมทั้งกำหนดช่องทางที่เหมาะสมในการสื่อสารระหว่างกัน
4. คณะกรรมการบริษัท กำหนดนโยบายและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท เพื่อเป็นแนวปฏิบัติต่าง ๆ ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อาทิ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า เจ้าหนี้ พนักงาน ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
5. คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ
6. คณะกรรมการบริษัท กำกับดูแลให้จัดทำงบการเงินและสารสนเทศทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอและเชื่อถือได้ ตลอดจนจัดให้มีผู้สอบบัญชีที่มีความสามารถและมีความเป็นอิสระ
7. คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้บริษัท มีการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีข้อมูลทางการเงินอย่างเพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ โปร่งใส ทันท่วงที และทันเวลา ผ่านช่องทางต่าง ๆ และฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ที่สามารถเข้าถึงได้อย่างสะดวกและเท่าเทียมกัน
8. คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยตามความเหมาะสม เพื่อช่วยพิจารณากลับรองงานที่มีความสำคัญและรายงานผลการปฏิบัติ งานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบในรายงานประจำปีของบริษัท
9. คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการและกรรมการชุดย่อย เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในระหว่างปีที่ผ่านมา เพื่อสามารถนำมาแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน โดยนำเสนอผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

10. คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรในตำแหน่งบริหารที่สำคัญทุกระดับอย่างเหมาะสม โปร่งใส และเป็นธรรม

11. คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการจัดให้มีคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบ ทำความเข้าใจ และยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และมีมาตรการในการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตาม

การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามนั้น คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบาย และข้อปฏิบัติตามที่กำหนดในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจอย่างเคร่งครัด โดยผู้บริหารในทุกระดับขององค์กรต้องรับผิดชอบและให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าวเพื่อให้พนักงานในสังกัดพึงปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

นอกจากนั้น คณะกรรมการบริษัทยังส่งเสริมให้เผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจให้เป็นที่ยอมรับทั่วทุกระดับในองค์กร และมีผลในทางปฏิบัติภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรม โดยให้จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจและเผยแพร่ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น E-Mail อินทราเน็ตของบริษัทและบริษัทย่อย เว็บไซต์ของบริษัท ตลอดจนจัดอบรมความรู้พื้นฐานเรื่องการกำกับดูแลกิจการให้กับพนักงานเข้าใหม่ เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบ ทำความเข้าใจ และยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ โปร่งใส ซื่อสัตย์ ะมัดระวังและมีจริยธรรม ทั้งต่อตนเอง องค์กร ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น รวมทั้งส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ ปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท

จากการที่บริษัทยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจริยธรรมธุรกิจมาใช้ในการบริหารและดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง และได้พัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับบริบทมาโดยตลอด

6.12 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

หลักการกำกับดูแลกิจการ

หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท แบ่งเป็น 5 หมวด ได้แก่

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น
- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานและสิทธิที่ตนเองสมควรได้รับ เช่น การซื้อขาย หรือการโอนหุ้น การมีเสียงแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอและทันเวลา การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เป็นต้น และไม่ กระทบการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

การประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมให้จัดการประชุมผู้ถือหุ้น ที่คำนึงถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละ 1 ครั้ง ภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี (วันสิ้นสุดรอบปี บัญชีของบริษัท คือวันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี) และในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือ เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์ กฎหมาย ที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการ อนุมัติจากผู้ถือหุ้นเป็นการเร่งด่วนแล้ว บริษัทจะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป

ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน รวมทั้งในหนังสือเชิญประชุม บริษัทจะจัดให้มีการเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทจะส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน หรือสิบสี่ (14) วัน (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนเผยแพร่หนังสือ

เชิญประชุมและเอกสารดังกล่าวทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้บนเว็บไซต์บริษัท (www.zalekta.com) ล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลและตัดสินใจล่วงหน้าอย่างเพียงพอ และจะเสนอรายชื่อของกรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อยจำนวน 1 คน เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะสำหรับผู้ถือหุ้น โดยบริษัทได้แนบรายละเอียดเกี่ยวกับชื่อและประวัติกรรมการอิสระไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมด้วย นอกจากนี้บริษัทจะลงประกาศในหนังสือพิมพ์ เพื่อแจ้งกำหนดวัน เวลา สถานที่และวาระการประชุมทั้งติดต่อกัน 3 วันก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทจะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

ในปี 2566 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 3 เมษายน 2566 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) โดยใช้ระบบการประชุมกับผู้ให้บริการที่ผ่านมาตรฐานของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) เพื่อให้การนัดประชุมทันสมัย และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 9 ท่าน (จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) ประกอบด้วย ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการชุดย่อยทุกคณะ ผู้บริหารระดับสูง และผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน ซึ่งมีกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นรายย่อยด้วย รวมทั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ไพรชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด ทั้งนี้ มีผู้แทนจาก บริษัท กฎหมายสากล สยามพรีเมียร์ จำกัด (ที่ปรึกษากฎหมาย) ทำหน้าที่เป็นเลขานุการในการประชุมและเป็นคนกลางในการดูแลให้การประชุมเป็นไปอย่างโปร่งใส ครบถ้วน ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงตรวจสอบการลงคะแนนเสียงตลอดการประชุม สำหรับผลการประชุมที่ประชุมมีมติอนุมัติในทุกวาระที่นำเสนอ

นอกจากนั้น บริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 19 กันยายน 2566 เวลา 10.00น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) โดยใช้ระบบการประชุมกับผู้ให้บริการที่ผ่านมาตรฐานของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ETDA) เพื่อให้การนัดประชุมทันสมัย และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย (จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) ประกอบด้วย ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งมีกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นรายย่อยด้วย โดยมีปรึกษาทางกฎหมายทำหน้าที่เป็นคนกลางและสักขีพยานให้ที่ประชุมรับทราบ ทั้งนี้การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เป็นไปอย่างโปร่งใส ครบถ้วน ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท สำหรับผลการประชุมที่ประชุมมีมติอนุมัติในทุกวาระที่นำเสนอ

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้น รายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยดำเนินการต่าง ๆ เพื่อคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นและอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้ถือหุ้นสมควรได้รับ โดยคณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นในด้านต่าง ๆ อย่างเท่าเทียมกันดังนี้

1. บริษัทให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงที่เท่าเทียมกันเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันแล้วถือหุ้นของบริษัท สามารถเสนอวาระการประชุม และรายชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยเผยแพร่รายละเอียดผ่านช่องทาง ตลก. และเว็บไซต์บริษัท
3. บริษัทอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง โดยบริษัทจะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม พร้อมทั้งแนบเอกสารหลักฐาน ตลอดจนคำแนะนำวิธีการมอบฉันทะที่เข้าใจง่าย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดเตรียมได้อย่างถูกต้อง และไม่เกิดปัญหาในการเข้าร่วมประชุมของผู้รับมอบฉันทะ นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นยังสามารถดาวน์โหลดแบบหนังสือมอบฉันทะดังกล่าวจากเว็บไซต์ของบริษัท ได้อีกช่องทางหนึ่ง
4. บริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณา ด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
5. บริษัทจะดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นโดยเรียงตามวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่มีการเพิ่มวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า นอกเหนือจากที่ระบุไว้ใน หนังสือเชิญประชุม เพื่อความเป็นธรรม

ต่อผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเพื่อประโยชน์ ของบริษัท และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

6. บริษัทจะจัดให้มีการลงคะแนนในทุกวาระการประชุมอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ในกรณีมีข้อโต้แย้งใน ภายหลัง พร้อมทั้งตรวจนับ คะแนนเสียง และเปิดเผยผลการลงคะแนนเสียง และบันทึกมติของที่ประชุมไว้อย่าง ชัดเจนในรายงานการประชุม
7. ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการ ประชุม บริษัทจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียง ลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ
8. ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายคน โดยให้ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมี คะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
9. คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์และการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ใน จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ และเผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ เพื่อป้องกันกรณีที่เกิดกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ทำการซื้อขาย หุ้นของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน หรือการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนซื้อขายสินทรัพย์ในลักษณะที่เป็น การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของ ก.ล.ด. และ ตลาด.
10. คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร (ตามนิยามของ ก.ล.ด.) ดำเนินการตามมาตรา 89 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (รวมถึงทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล) โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทรายงานสรุปข้อมูลการมีส่วนได้เสีย (รวมถึงการเปลี่ยนแปลง) ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทที่อาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทโดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่ พิจารณาจะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ

การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดังนั้น จึงกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทอย่างชัดเจน โดยให้การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการ ของบริษัทและบริษัทย่อยต้องผ่านความเห็นชอบจากฝ่ายบริหารของบริษัท รวมทั้งการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่าย จะต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลาด. ก่อนทำการรายการ บริษัทต้องเปิดเผยรายละเอียด อาทิ ชื่อ ความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคามูลค่าของรายการ เหตุผลของการทำการรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจนและหากมีการตกลงเข้าทำ รายการที่เกี่ยวข้องกันและเข้าข่ายเป็นรายการตามที่กำหนดในข้อกำหนดของ ตลาด. ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการ ปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือในรายการเกี่ยวกับการได้มา หรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ ของบริษัทจดทะเบียน บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของ ตลาด. ซึ่งกำหนดให้ต้องผ่านความเห็นชอบและ/หรือผ่านการ อนุมัติจากฝ่ายบริหารและ/หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ไม่มีสิทธิออกเสียง

ในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทจะมีการดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ใน อำนาจดำเนินการ และ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลาด. รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ ตลาด. โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำการรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอ ต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะทำการรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ยกเว้นในกรณีที่บริษัทเห็นว่าจะได้รับ ผลตอบแทนสูงสุดซึ่งเป็นไปเป็นราคาและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่ไม่แตกต่างจากบุคคลภายนอก ซึ่งบริษัทจะกำหนดให้ผ่าน ความเห็นชอบจากฝ่ายบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นอกจากนั้นคณะกรรมการบริษัทยังตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงกำหนดให้ มีการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสเกี่ยวกับการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันและการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจ เกิดขึ้น โดยให้มีการจัดทำรายงานต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ รายการระหว่างกัน รายงานการถือหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท และรายงานการมีส่วนได้เสีย ของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ควบคู่ไปกับการมีบทบาทและความรับผิดชอบต่อสังคม โดยให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ กรรมการ พนักงาน และผู้บริหารของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม ภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม ทั้งสิทธิที่กำหนดโดยกฎหมายหรือโดยข้อตกลงที่ร่วมกัน คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไว้ในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยสรุปจริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ได้ดังนี้

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่และดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานโดยอยู่ภายใต้กรอบของกฎหมายหลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. บริหารกิจการของบริษัทให้มีความเจริญก้าวหน้า มั่นคง โดยใช้ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์อย่างเต็มที่ ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต รับผิดชอบ รอบคอบ (Duty of Care) และเป็นธรรม เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
3. กำกับดูแลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีสถานะทางการเงิน การบริหารและการจัดการที่ถูกต้อง เหมาะสม เพื่อปกป้องและเพิ่มผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
4. จัดการดูแลไม่ให้ทรัพย์สินใด ๆ ของบริษัท เสื่อมค่า สูญหาย หรือสูญเสียไปโดยเปล่าประโยชน์
5. ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้เกี่ยวข้อง โดยเปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ของบริษัท ที่เป็นความลับและ/หรือยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะต่อบุคคลภายนอกอันจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัท
6. เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยรายงานสถานะและผลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกัน สม่ำเสมอ ทันเวลา ถูกต้องและครบถ้วนตามความจริง โดยมีข้อมูลสนับสนุนที่มีเหตุผลอย่างเพียงพอและเป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลาด. กำหนด
7. ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทโดยมิได้แจ้งให้บริษัททราบ

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุดของบริษัท และเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงให้การดูแลและปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย การเลิกจ้าง ตลอดจนกำหนดนโยบายในการพัฒนาบุคลากรและ สนับสนุนให้พนักงานได้มีการพัฒนาและแสดงศักยภาพและคุณค่าแห่งตนเพื่อร่วมกันเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาองค์กรให้เจริญก้าวหน้าอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในเกียรติศักดิ์ศรี และหลักสิทธิมนุษยชน
2. การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึง ให้รางวัลและลงโทษพนักงานกระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ประเมินผลงานและความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
4. ให้ผลตอบแทนในด้านต่าง ๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถประสบการณ์ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้ สอดคล้องกับผลการดำเนินธุรกิจของบริษัท สภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม
5. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
6. สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน

7. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานเพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
8. ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
9. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงาน ในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน สวัสดิการ และ/หรือข้อตกลงต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน ตลอดจนมีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดแนวทางการไต่สวนหาข้อเท็จจริง และการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส
10. ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานภายใต้วัฒนธรรม และค่านิยมที่ดีร่วมกัน ตลอดจนมีความสามัคคีภายในองค์กร
11. บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
12. ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง) และสวัสดิภาพของพนักงาน

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อคู่ค้า ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคเป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด และในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้ต้องรีบแจ้งให้คู่ค้าทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล
3. ไม่เรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า
4. ในกรณีที่มิข้อมูลว่ามีการเรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตเกิดขึ้นจะต้องเปิดเผยข้อมูลต่อคู่ค้า เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยไม่ชักช้า

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันเสรีและเป็นธรรม โดยมีนโยบายและ แนวทางปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกามารยาทของการแข่งขันที่ดีและเป็นธรรม
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ฉ้อฉล ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม หรือขัดต่อข้อกำหนด
3. ไม่กระทำโดยเจตนาเพื่อทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางเสื่อมเสีย โดยปราศจากซึ่งข้อมูลอันอาจกล่าวอ้างได้
4. ไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น หรือคู่แข่งทางการค้า
5. มีนโยบายหรือมาตรการในการตรวจสอบ คัดกรองคู่ค้าของบริษัท เช่น ผู้ผลิต ผู้รับจ้างต่าง ๆ รวมทั้งสนับสนุนการทำธุรกิจกับคู่ค้าที่ดำเนินกิจการอย่างเป็นธรรม ไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนและตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้การคัดเลือกคู่ค้ามีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ประกาศให้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
6. ไม่ให้ความร่วมมือ หรือสนับสนุนบุคคล หรือองค์กรใด ๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
7. มุ่งมั่นในการรักษาสัมพันธ์ภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญาและให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดต่าง ๆ ของสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริต ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อ ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด กำหนดเป้าหมายการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ การจัดการของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตลอดสายโซ่คุณค่าขององค์กร รวมทั้งปลูกจิตสำนึกเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องผ่านการให้ความรู้และฝึกอบรมในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

1. พนักงานต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาสภาพแวดล้อม
2. พนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการรักษาสภาพแวดล้อม เมื่อใช้อุปกรณ์หรือเมื่อปฏิบัติงาน
3. พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายหรือนโยบายบริษัทในการจัดการวัตถุหรือของเสียมีพิษ
4. พนักงานต้องปฏิบัติตามระบบการควบคุมมลภาวะ
5. พนักงานต้องมีส่วนร่วมในโครงการของบริษัทเกี่ยวกับการป้องกันและอนุรักษ์สภาพแวดล้อม
6. พนักงานต้องคำนึงถึงผลกระทบทางด้านสภาพแวดล้อมในการจัดซื้อของบริษัท เช่น สารที่อาจเป็นพิษ ค่าใช้จ่ายและวิธีการจัดการ การจัดเก็บและการทำลาย รวมทั้งโอกาสในการนำกลับมาใช้ใหม่
7. พนักงานต้องรายงานต่อหน่วยงานด้านสภาพแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัยของบริษัทหากเกิดสภาพความไม่ปลอดภัย หรือเป็นอันตรายต่อสภาพแวดล้อม สุขภาพ หรือ สวัสดิภาพของพนักงานและผู้อื่น เช่น การหกเปื้อน การรั่วไหล และสภาวะฉุกเฉินอื่น ๆ
8. เมื่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดต่อขอข้อมูล หรือขอตรวจสอบด้านสภาพแวดล้อมพนักงานต้องแจ้งหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพและความปลอดภัยของบริษัทเพื่อดำเนินการประสานงานและนัดหมาย พร้อมทั้งให้ความร่วมมือตามที่ได้รับมอบหมาย

จรรยาบรรณว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยี

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีว่าทรัพย์สินของบริษัทอาจถูกนำไปใช้อย่างไม่เหมาะสมและอาจถูกหรือทำลาย โดยคู่แข่งหรือบุคคลอื่นที่พยายามทำลายธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท การดำเนินธุรกิจของบริษัท จึงต้องมีการป้องกันการจารกรรมและการก่อวินาศกรรมเป็นอย่างดี เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจว่าได้รับบริการที่ต่อเนื่องและปลอดภัยจากการแทรกแซง รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพการบริการในอนาคตตัวอย่างข้อมูลที่ถูกจารกรรมและวินาศกรรม ได้แก่ รหัสผ่านคอมพิวเตอร์ มาตรการด้านความมั่นคงปลอดภัย ตำแหน่งที่ตั้งติดตั้งระบบและอุปกรณ์ รายละเอียดแผนผังวงจร กระบวนการทุกระบบบริการ และการปรับเปลี่ยนเส้นทางการส่งข้อมูลในกรณีฉุกเฉิน ข้อมูลลับและข้อมูลความมั่นคงแห่งชาติ ข้อมูลทางเทคนิคและการวิจัยตลาด ข้อมูลการพัฒนาผลิตภัณฑ์ แผนธุรกิจ แผนและกลยุทธ์ทางการตลาด เป็นต้น โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยี ดังนี้

1. พนักงานจะใช้และให้ผู้อื่นใช้ข้อมูลและทรัพย์สินของบริษัท ได้ต่อเมื่อได้รับอนุญาตและเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทเท่านั้น
2. พนักงานต้องเข้มงวดกวดขันมิให้ผู้ที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวกับข้อมูลลับเข้าไปในบริเวณที่เก็บข้อมูลพนักงานต้องเก็บข้อมูลเหล่านั้นไว้ในที่ที่ปลอดภัยและที่มีการป้องกันอย่างแน่นหนาภายหลังเสร็จสิ้นการใช้งานแล้ว
3. พนักงานต้องรายงานให้กับผู้บังคับบัญชาทราบทันที เมื่อมีบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาตพยายามเข้าถึงข้อมูลลับหรือเข้าไปในเขตหวงห้ามของบริษัท

จรรยาบรรณว่าด้วยการสนับสนุนการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

คณะกรรมการบริษัทเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยไม่ละเมิดหรือไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น ซึ่งแสดงถึงเจตนาหมิ่นของบริษัในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม เคารพและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา โดยมีนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. ส่งเสริมการพัฒนาและเคารพการสร้างสรรคทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ ตลอดจนประเมินคุณค่างานสร้างสรรค์ดังกล่าวอย่างเป็นธรรม
2. ร่วมปกป้องและเคารพทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของบริษัทและบุคคลอื่น โดยไม่ละเมิดหรือสนับสนุนการกระทำใด ๆ ที่เป็นการละเมิด เช่น ทำซ้ำ ดัดแปลง คัดลอก ทำสำเนา การแพร่เสียง แพร่ภาพ

เผยแพร่ต่อสาธารณชน หรือการกระทำในลักษณะอื่นใด รวมทั้งไม่นำผลงานของผู้อื่นมาแอบอ้าง เป็นผลงานของตนเอง

3. สนับสนุนและมีส่วนร่วมในกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อการปกป้องและป้องกันการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และงานอันมีลิขสิทธิ์
4. ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมแก่พนักงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกเกี่ยวกับการเคารพและการสร้างสรรค์ทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับ และสนับสนุนให้ พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ที่บริษัทจัดขึ้น
5. ออกระเบียบข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับการทำงาน โดยกำหนดให้พนักงานต้องไม่ปฏิบัติตนอันเป็น การนำมาซึ่ง ความเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทโดยปฏิบัติตามให้เป็นไปตามข้อกำหนด ประกาศ คำสั่งของ หน่วยงานภาครัฐ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เช่น กฎหมายเกี่ยวกับ เครื่องหมายการค้า กฎหมายเกี่ยวกับสิทธิบัตร กฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ประกาศ คำสั่ง และ ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่บริษัทกำหนดขึ้น
6. กำหนดให้การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ ถือเป็นความผิดร้ายแรงและหากพบการกระทำ ความผิด บริษัทจะดำเนินการกับพนักงานผู้กระทำความผิดตามข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับการทำงาน และตามกฎหมายต่อไป

จริยธรรมว่าด้วยการมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันความขัดแย้งของผลประโยชน์ โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทจะมีการดูแลอย่างรอบคอบ เมื่อเกิดรายการที่ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็น ลายลักษณ์อักษรไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ และ/หรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลท. รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ ตลท. โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)
2. กรณีที่คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้มีอำนาจอนุมัติรายการระหว่างกันจะต้องมีกรรมการอิสระหรือ กรรมการ ตรวจสอบเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วย
3. คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่มีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์และ รายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างสม่ำเสมอโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไม่มีสิทธิออกเสียงหรืออนุมัติ รายการนั้น
4. ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูล หรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลท. ก่อนการทำรายการ บริษัทได้มีการเปิดเผยรายละเอียด อาทิ ชื่อ ความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบาย การกำหนดราคามูลค่าของรายการ เหตุผลของการทำรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับ รายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน
5. ในการทำรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนด แนวทางในการทำรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติและ ดำเนินการที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
6. คณะกรรมการบริษัท กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้ง แนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทถือปฏิบัติและห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล ภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี
7. บริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหาร (ตามนิยามของ ก.ล.ต.) ซึ่งรวมถึงจำนวน หลักทรัพย์ที่ถือครองของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มีหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้เลขานุการ บริษัทเป็นผู้สรุปรายงานการถือครอง หลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ เสนอต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นรายไตรมาส
8. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (ตามนิยามของ ก.ล.ต.) ต้องจัดทำรายงานการมี ส่วนได้เสียของตนและจัดส่งให้กับบริษัท และให้เลขานุการบริษัทสรุปรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัท

9. บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญ โดยแสดงรายละเอียดชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความสัมพันธ์ ลักษณะของรายการ เชื้อนไข นโยบายการกำหนดราคา และมูลค่าของรายการ เหตุผลความจำเป็น และความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบและ/หรือคณะกรรมการบริษัท ไว้ในรายงานสารสนเทศ และ/หรือ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน จึงดำเนินงานภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้บริษัทจึงจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและพัฒนาสู่องค์กรสู่ความยั่งยืน

บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยต้องไม่เรียกรับสินบน การให้สินบน หรือยอมรับการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัทจะต้องสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุน ช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการทุจริตและคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัท นอกจากนี้ บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการตระหนักถึงความสำคัญและได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ฝ่ายจัดการ มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและมาตรการต่าง ๆ รวมถึงส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีการปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อย มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม

บริษัทจะดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมซึ่งบริษัทเป็นผู้เสนอชื่อและได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งดังกล่าวในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท ทั้งนี้ สามารถศึกษาข้อมูลนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันฉบับสมบูรณ์ได้ที่ <https://www.zalekta.com/storage/content/ir/cg/cg-report-and-download/zaa-anti-corruption-policy-th.pdf>

ช่องทางการรับแจ้ง หรือร้องเรียนการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัทโดยทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.zalekta.com ในกรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ระบบจะส่งเรื่องร้องเรียนไปยังประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง โดยบริษัทจะรักษาความลับของท่านเป็นอย่างดี

มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่ทำให้โดยเจตนาสุจริต บริษัทจะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้

- **ในกรณีร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร** คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้เกิดความเดือดร้อน อันตราย หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูล โดยขอให้ผู้ร้องเรียนส่งเรื่องร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

- **ในกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร** ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจสั่งการตามที่เห็นสมควร เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้อข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อนอันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้อข้อมูล

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถมอบหมายงานให้กับผู้บริหารคนใดคนหนึ่ง ทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้อข้อมูลได้ โดยผู้บริหารที่ได้รับมอบหมาย ต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับความแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน ทั้งโดยตรงหรือทางอ้อม (เช่น ผู้ถูกกล่าวหา เป็นผู้บังคับบัญชาของตนโดยตรง)

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียนมีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้อข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

1. เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้กลั่นกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง
2. ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะมอบหมายให้ตัวแทนแจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ทราบ
3. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตและ/หรือ คอรัปชันจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเองโดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดคอร์รัปชันตามที่ผู้ถูกกล่าวหา
4. หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการทุจริต และ/หรือ คอรัปชันจริง การทุจริต และ/หรือ คอรัปชันนั้น ถือว่าเป็นการกระทำความผิดต่อนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติของบริษัท ผู้ถูกกล่าวหาจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามที่บริษัทได้กำหนดไว้ ทั้งนี้หากการกระทำทุจริตและคอรัปชันนั้นผิดกฎหมายผู้กระทำความผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย

ในกรณีที่มีการร้องเรียนการทุจริตและคอรัปชันใด ๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูล และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมกันพิจารณาและกำหนดโทษทางวินัยตามที่เห็นสมควร โดยคำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นอันสิ้นสุด

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้บริษัทมีการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน โดยบริษัทมีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

จัดให้มีช่องทางการสื่อสารและเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัท ได้อย่างทั่วถึง และเท่าเทียมกัน ผ่านช่องทางต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ อาทิเช่น เว็บไซต์บริษัท สื่ออิเล็กทรอนิกส์ และเว็บไซต์ของ ตลาด. เป็นต้น

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบการชี้แนะทิศทางดำเนินงาน ติดตามดูแลการทำงานของฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ โปร่งใส รับผิดชอบ และมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ (Accountability) ของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ซึ่งมีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. บริษัทได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการบริษัท นอกจากนั้นบริษัท มีการกำหนดความหลากหลายของโครงสร้างของคณะกรรมการ เช่น ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ อายุ การไม่จำกัดเชื้อชาติ สัญชาติ เป็นต้น โดยคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่ง

ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นฐานอยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีกรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

2. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ (Independent Director) อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน
3. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) เพื่อปฏิบัติหน้าที่และต่างดุลระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารกับกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน (Executive Director) และในจำนวนนี้มีอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระ

กระบวนการในการสรรหา : คณะกรรมการบริษัททั้งคณะเป็นผู้ดำเนินการสรรหากรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระของนั้นต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. จำนวนของคณะกรรมการอิสระต้องมีไม่น้อยกว่า 1/3 ของคณะกรรมการทั้งคณะ และต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน
2. จะต้องถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนับรวมการถือหุ้นของผู้เกี่ยวข้องด้วย
3. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่มีส่วนในการบริหารหรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
4. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ
 - ผู้สอบบัญชี : ห้ามทุกกรณี
 - ผู้บริการทางวิชาชีพอื่น : มูลค่ารายการเกินกว่า 2 ล้านบาท/ปี

เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็น/สมควรเกิดขึ้นอย่างไม่สมเหตุสมผลและไม่ต่อเนื่อง มีความสัมพันธ์ในระดับที่เกินนัยสำคัญซึ่งได้ขออนุมัติและได้มติเอกฉันท์จากคณะกรรมการบริษัทโดยที่บริษัทต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหนังสือนัดประชุม

5. จะต้องไม่เกี่ยวข้องทางสายโลหิต ทางการจดทะเบียน หรือเป็นตัวแทนกับผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย เช่น สามี ภรรยา บุตรบุญธรรม เป็นต้น
6. จะต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่ม
7. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานในบริษัท บริษัทย่อย
9. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
10. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เนื่องจากความเป็นอิสระอย่างแท้จริงของกรรมการอิสระ เป็นเรื่องชีวิตที่แสดงถึงการบริหารจัดการที่ดีของบริษัท ซึ่งกรรมการอิสระที่บริษัทแต่งตั้งขึ้นนี้ บริษัทจึงได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระให้มีความเคร่งครัดมากกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางดังกล่าวอย่างเคร่งครัด ที่สำคัญกรรมการอิสระสามารถปฏิบัติหน้าที่ และให้ความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างอิสระ โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้

การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัททั้งคณะเป็นผู้สรรหากรรมการ สำหรับการเลือกตั้งกรรมการที่ครบตามวาระ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีความเหมาะสมก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในแต่ละครั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง โดยการเลือกตั้งกรรมการที่ครบกำหนดตามวาระ มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

1. ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้ถือว่าผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียง หนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2. ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ
3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมี ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการในที่ประชุมคณะกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะเข้าอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ซึ่งตนแทน ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

1. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หรือ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อกำหนดของ ตลท. และ ก.ล.ต. และข้อบังคับบริษัท
2. เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. มีภาวะผู้นำ วิชาชีพ และมีความอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
4. มีความรับผิดชอบที่จะปฏิบัติหน้าที่กรรมการและสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการของบริษัท ได้อย่างเต็มที่ ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) และตัดสินใจด้วยความระมัดระวัง (Duty of Care) เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
5. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม ภายใต้กรอบของกฎหมายตลอดจนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายถึง บุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและมีความเป็นอิสระตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนด ดังนี้

1. จำนวน/องค์ประกอบของคณะกรรมการอิสระต้องมีไม่น้อยกว่า 1/3 ของคณะกรรมการทั้งคณะและต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน
2. จะต้องถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท นับรวมการถือหุ้นของผู้เกี่ยวข้องด้วย
3. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่มีส่วนในการบริหารหรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
4. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ
 - ผู้สอบบัญชี : ห้ามทุกกรณี
 - ผู้บริการทางวิชาชีพอื่น : มูลค่ารายการเกินกว่า 2 ล้านบาท/ปี

เว้นแต่ จะมีเหตุจำเป็น/สมควร เกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอและไม่ต่อเนื่อง มีความสัมพันธ์ในระดับที่เกินนัยสำคัญ และได้ขออนุมัติและได้มติเอกฉันท์จากคณะกรรมการบริษัทโดยที่บริษัทต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหนังสือนัดประชุม

5. จะต้องไม่เกี่ยวข้องทางสายโลหิต ทางทางจดทะเบียน หรือเป็นตัวแทนกับผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย เช่น สามี ภรรยา บุตรบุญธรรม เป็นต้น
6. จะต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่ม
7. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานในบริษัท บริษัทย่อย

9. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้อยู่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
10. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท กล่าวคือ ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องหมุนเวียนออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ก่อนถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกไม่อาจแบ่งให้ตรงเป็น 3 ส่วนได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ โดยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

นอกจากนี้ บริษัทมีการจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น และมีการจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น รวมทั้งกำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นได้ โดยต้องมีการแจ้งแก่คณะกรรมการบริษัทก่อน

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ เพื่อกระจายอำนาจ หน้าที่ในการตัดสินใจและสั่งการ มีการถ่วงดุลและสอบทานการบริหารงานอย่างชัดเจน ซึ่งได้มีการทบทวนปรับปรุงมาโดยตลอด ให้มีความเหมาะสมและครอบคลุมกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัท ตลอดจนสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของประกาศหรือข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ โดยมีการกำหนดอำนาจดำเนินการในการบริหารจัดการภายใต้ระเบียบอำนาจดำเนินการ ซึ่งฉบับล่าสุดนั้นได้รับการอนุมัติปรับปรุงจากคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบและถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

1. การแยกตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน ตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ ที่ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

2. การถ่วงดุลของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทอย่างเหมาะสม และมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน กรรมการทุกคนมีความเป็นอิสระในการแสดงความเห็นต่อการดำเนินงานบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต รักษาผลประโยชน์ของบริษัทโดยไม่ถูกครอบงำ ตลอดจนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเทียบได้กับธุรกิจเดียวกัน โดยคำตอบแทนของกรรมการในแต่ละปีจะทำการเสนอให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ ส่วนคำตอบแทนของผู้บริหารจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

(หน่วย:บาท)

องค์ประกอบคำตอบแทน	ปี 2565		ปี 2566	
	คำตอบแทนกรรมการรายปี	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งที่มาประชุม	คำตอบแทนกรรมการรายปี	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งที่มาประชุม
ประธานกรรมการบริษัท	140,000	5,000	140,000	5,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	110,000	5,000	110,000	5,000
กรรมการ (แต่ละคนละ)	80,00	5,000	80,00	5,000
โบนัสกรรมการ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	
สิทธิประโยชน์อื่น ๆ	-ไม่มี-		-ไม่มี-	

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ประกาศกำหนดตารางประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องทราบ โดยมี การประชุมวาระปกติอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และได้แจ้งตารางการประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบตั้งแต่ปลายปี ทั้งนี้ อาจมีการประชุมในวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระไว้ล่วงหน้าและมีการแบ่งหมวดหมู่อย่างชัดเจน อาทิ เรื่องเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ เพื่อพิจารณา

บริษัทมีแนวทางในการพิจารณาเรื่องที่จะนำเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดย เลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีรายละเอียดวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่าง เพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน อาจแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุม ให้เร็วกว่านั้นได้ ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลา 1-2 ชั่วโมง โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เลขานุการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และรูปแบบ ข้อมูลในเอกสารที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้มีความครบถ้วน เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้การ ประชุมคณะกรรมการบริษัทดำเนินไปอย่างราบรื่น รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง โดยให้ทุกหน่วยงานใช้อ้างอิงและยึดถือเป็นมาตรฐานในการจัดเตรียมข้อมูลก่อนนำเสนอให้เลขานุการบริษัท รวบรวมนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการประชุมแต่ละครั้ง

ในการประชุมแต่ละคราวประธานที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ และมีการจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ในกรณีที่กรรมการท่านใดที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณากรรมการจะแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบ และจะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความคิดเห็นและไม่สิทธิออก เสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ โดยจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมี กรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดในรอบปี โดยมีการเปิดเผยจำนวนครั้งของ การประชุมและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละคนไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีนโยบายส่งเสริมให้ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ ประชุมระหว่างกันเองได้ตามความจำเป็น เพื่ออภิปราย ปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่ฝักใฝ่ฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติ หน้าที่ของคณะกรรมการ และพิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงต่อไป ซึ่งแบ่งการประเมิน ออกเป็น 2 แบบ ได้แก่

1. การประเมินผลคณะกรรมการทั้งคณะและคณะกรรมการชุดย่อย
2. การประเมินตนเอง

ซึ่งมีกระบวนการประเมินผลคณะกรรมการทั้งคณะและคณะกรรมการชุดย่อย ดังต่อไปนี้

ทุกสิ้นปีเลขานุการบริษัท จะจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้กรรมการทุกท่าน ซึ่งภายหลังจากที่คณะกรรมการแต่ละคนประเมินผลงานเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานกลับมายังเลขานุการบริษัทและ เพื่อรวบรวม ผลประเมินของกรรมการแต่ละคนและสรุปผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง และรายงาน ให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรับทราบต่อไป ทั้งนี้คณะกรรมการอาจมีการพิจารณารูปแบบและวิธีการที่เหมาะสมสำหรับการประเมินคณะกรรมการโดยรูปแบบและวิธีการดังกล่าวอาจแตกต่างกันไปในแต่ละปี ขึ้นอยู่กับสถานการณ์ และความเหมาะสม

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ ตลอดจนความเข้าใจในลักษณะการดำเนินธุรกิจ เป็นอย่างดี อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงให้ความสำคัญต่อการพัฒนากรรมการอย่างสม่ำเสมอจึงมีแผนที่จะส่งกรรมการเข้า อบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ เช่น หลักสูตรของสมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และ

สถาบันอื่น ๆ ทั้งนี้ หากมีการเปลี่ยนแปลงหรือมีกรรมการเข้าใหม่ กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่จะได้รับการปฐมนิเทศ โดยรับทราบถึงข้อบังคับ กฎระเบียบ และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ รวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเพียงพอก่อนการปฏิบัติหน้าที่

การกำกับดูแลบริษัทย่อย

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก เป็นไปตามหนังสือข้อบังคับของบริษัทเกี่ยวกับการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง ทั้งนี้ ในหนังสือข้อบังคับของบริษัทย่อยได้กำหนดเรื่องการบริหารจัดการเพื่อปฏิบัติตามนโยบายควบคุมดูแลการจัดการของบริษัทใหญ่ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ

6.2 วรรณบรรณธุรกิจ

บริษัทคำนึงและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการภายใต้หลักบรรษัทภิบาลที่ดี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการหล่อหลอมให้ผู้บริหารและพนักงาน มีความเชื่อมั่นในหน้าที่ความรับผิดชอบของตนที่พึงมีต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ตลอดจนชุมชนสังคม และสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility) อย่างสมดุล การจัดทำคู่มือจริยธรรมธุรกิจนี้มีวัตถุประสงค์ให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทได้รับทราบถึงนโยบาย เรื่องที่สำคัญขององค์กร ตลอดจนหน้าที่ความรับผิดชอบของตนในการปฏิบัติงานภายใต้คุณธรรม และจริยธรรม โดยได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติร่วมกันเพื่อให้บริษัทก้าวไปสู่ความสำเร็จ ด้วยสำนึกของความถูกต้องและดีงาม คณะกรรมการได้ติดตามกำกับดูแลและพัฒนาให้บริษัทเป็นองค์กรที่มีคุณภาพในทุก ๆ องค์ประกอบที่เป็นส่วนสำคัญต่อการเจริญเติบโตที่ยั่งยืน และเป็นสมาชิกที่ดีของสังคมตลอดไป

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรในรอบปีที่ผ่านมา

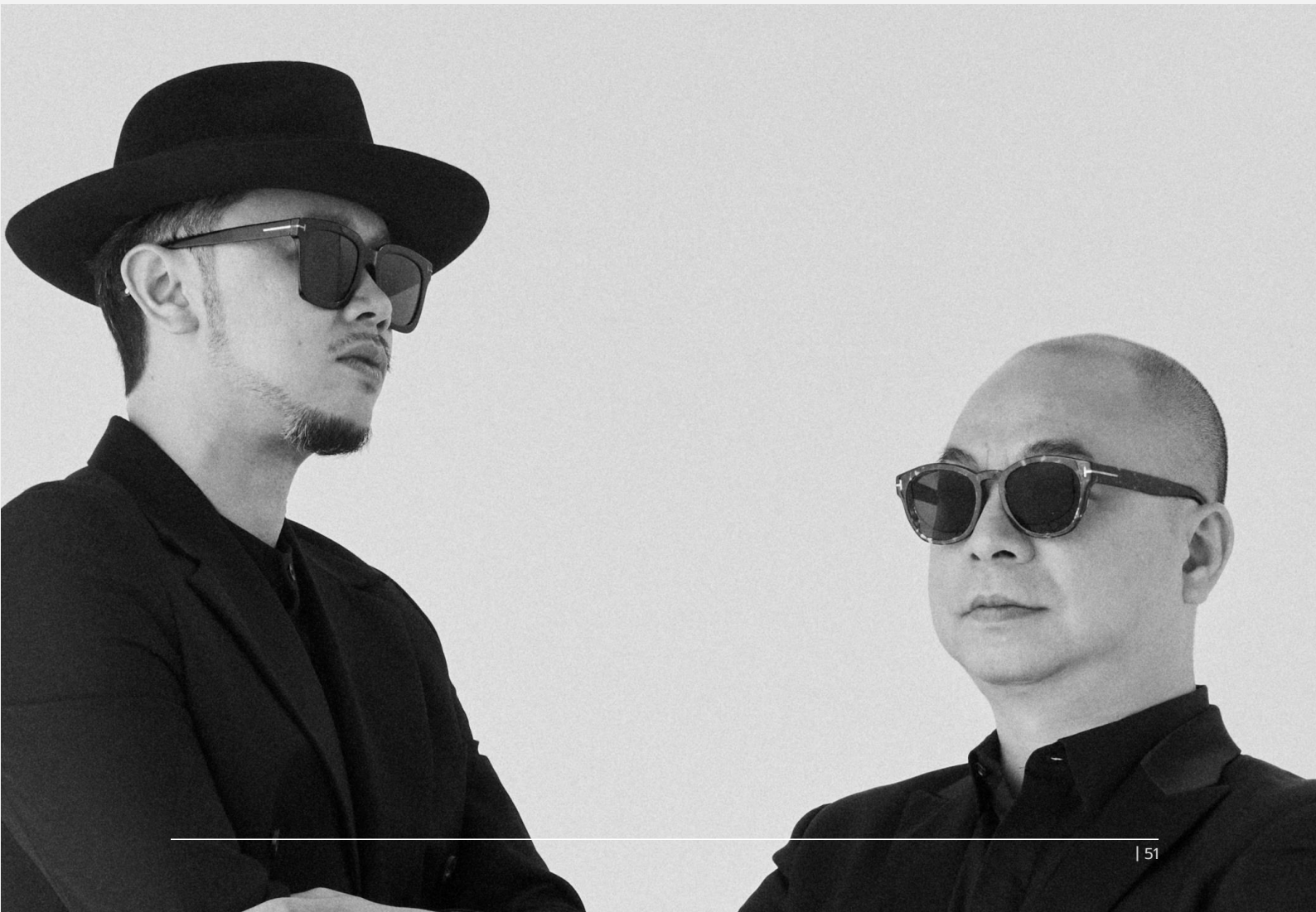
ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบาย ทบทวนนโยบาย และกฎบัตร ดังนี้

1. การทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจพร้อมรับเปลี่ยนแปลงของสภาวะสังคมและเศรษฐกิจในปัจจุบัน และกำหนดให้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. การปรับโครงสร้างคณะกรรมการให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน ซึ่งโครงสร้างกรรมการของบริษัทประกอบด้วย (1) คณะกรรมการบริษัท (2) คณะกรรมการตรวจสอบ และ (3) คณะกรรมการบริหาร
3. อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด พร้อมทั้งประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับทราบ และนำไปปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายต่าง ๆ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. การปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ การทบทวน กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ได้แก่
 - เพิ่มแนวปฏิบัติ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เรื่อง อำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การสืบทอดตำแหน่งสำหรับผู้บริหารสูงสุด และค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร พร้อมทั้งการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น และการกำหนดจำนวนบริษัทที่เหมาะสมสำหรับการไปดำรงตำแหน่งของกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ ไม่เกิน 5 แห่ง รวมทั้งกำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นได้ โดยต้องมีการแจ้งแก่คณะกรรมการบริษัทก่อน
 - ทบทวนและปรับปรุงแนวปฏิบัติ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท
5. อนุมัติแบบประเมินคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการและแนวทางปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ว่าด้วยการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการทำกับดูละเอียดกิจการที่ดี

ในปี 2566 บริษัท ได้ปฏิบัติตามหลักการทำกับดูละเอียดกิจการที่ดี แต่ไม่อาจครอบคลุมตามเกณฑ์ในเรื่องดังต่อไปนี้

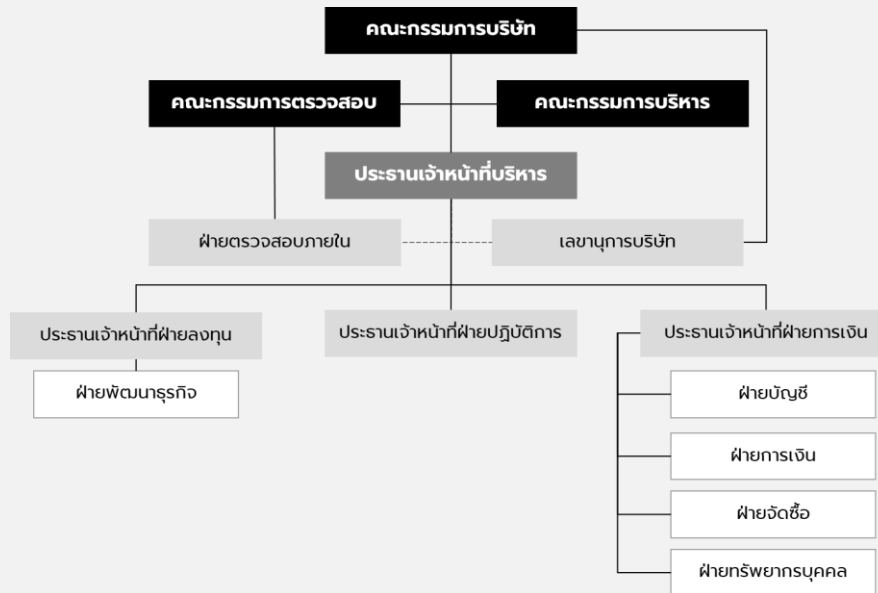
แนวปฏิบัติที่ดี	เหตุผลที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้
<ul style="list-style-type: none"> บริษัทเปิดเผยแผนงานและผลการดำเนินงาน เรื่องการจัดการพลังงานและไฟฟ้า การจัดการทรัพยากรน้ำ การจัดการขยะ ของเสีย และ/หรือการลดมลพิษ และการลดก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ 	เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจความบันเทิงครบวงจร บริษัทจึงอยู่ระหว่างแนวทางการเปิดเผยแผนงานและผลการดำเนินงานที่เหมาะสมตามแนวปฏิบัติที่ดี
<ul style="list-style-type: none"> คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการค่าตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงกฎบัตรหรือบทกติกาคณะกรรมการชุดดังกล่าว 	บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยที่มีความสอดคล้องกับโครงสร้างของธุรกิจ



7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างกรรมการของบริษัทจะประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และองค์ประกอบดังต่อไปนี้



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการ ดังนี้

- (1) ประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งคนของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นฐานอยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีกรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน
- (2) ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ (Independent Director) อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน
- (3) ทั้งนี้ ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

1) กรรมการอิสระ	3 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ 42.85	ของกรรมการทั้งหมด
2) กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	2 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ 28.57	ของกรรมการทั้งหมด
3) กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	5 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ 71.42	ของกรรมการทั้งหมด

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท มีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับแต่งตั้ง
1. นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบ	29 พฤษภาคม 2566
2. นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	29 พฤษภาคม 2566
3. นายสุวิชา สุดใจ	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	29 พฤษภาคม 2566
4. นายขันเงิน เนื่อนวล	กรรมการ	26 พฤษภาคม 2566
5. นายพิรุณ ชินวัตร	กรรมการ	26 พฤษภาคม 2566
6. นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน	กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร	26 พฤษภาคม 2566
7. นายทรงพล เชาวน์โยธิน	กรรมการ และกรรมการบริหาร	26 พฤษภาคม 2566

โดยมีนางสาวจิรัฐ จันทรเรือง ปฏิบัติหน้าที่ เลขาธิการบริษัท ซึ่งผ่านการอบรมหลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 125 ปี 2565 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามลงนามประกอบด้วย นายชันเงิน เนื่อนวล นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน นายทรงพล เชาวน์โยธิน นายพิรุณ ชินวัตร กรรมการสองในสี่คนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต
2. พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบ วัสดุภัณฑ์ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจเป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อยตามที่ฝ่ายจัดการจัดทำ
3. กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
5. ดำเนินการให้บริษัท และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน
6. จัดให้มีการทำงบดุล และงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัท และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
8. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
9. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และการกำหนดคำตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใดและกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ
11. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
12. พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท รวมทั้งพิจารณากำหนดคำตอบแทนของผู้บริหารดังกล่าว
13. ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
14. ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถ

อนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท มีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

1. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หรือ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อกำหนดของ ตลท. และ ก.ล.ต. และข้อบังคับบริษัท
2. เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
4. มีความรับผิดชอบที่จะปฏิบัติหน้าที่กรรมการและสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการของบริษัท ได้อย่างเต็มที่ ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) และตัดสินใจด้วยความระมัดระวัง (Duty of Care) เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
5. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม ภายใต้กรอบของกฎหมายตลอดจนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ

อำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. ประธานกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ไม่ก้าวท่ายในการบริหารงานปกติประจำวันของฝ่ายจัดการ โดยแบ่งบทบาทหน้าที่กันอย่างชัดเจน
2. กำกับดูแลให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สนับสนุน ให้คำแนะนำ ช่วยเหลือการดำเนินงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับจากคณะกรรมการ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์เป้าหมายของบริษัท
3. ส่งเสริมดูแลให้กรรมการยึดถือปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงส่งเสริมดูแลให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. กำกับที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ
6. จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอข้อมูลและกรรมการสามารถให้ความเห็นในประเด็นสำคัญได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน รวมถึงเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการ และระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการ
7. ประธานกรรมการมีหน้าจัดการความสัมพันธ์หลักระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.31 คณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย

(1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ*	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2. นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ*	กรรมการตรวจสอบ	3/4
3. นายสุวิชา สุตใจ*	กรรมการตรวจสอบ	4/4

หมายเหตุ: *ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร และตรงตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
8. สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
10. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
12. มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือนุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทเพื่อให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
13. มีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

(2) คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายจิรัชย์ วงษ์ตระกูล*	ประธานกรรมการบริหาร	5/5
2. นายทรงพล เขาวนโยธิน*	กรรมการบริหาร	5/5
3. นายราวัน เพ็ชรหล่อเสียน*	กรรมการบริหาร	5/5

หมายเหตุ: *ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 มิถุนายน 2566

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- บริหารและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามทิศทางเป้าหมายของบริษัท โดยยึดถือแนวทางปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทและกลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ ที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาแผนการดำเนินงานของบริษัทให้แข่งขันได้ทั้งในระดับประเทศและระดับสากล
- วางแผนและกลั่นกรองการบริหารเงิน เพื่อลดภาระทางการเงินและมีโครงสร้างทางการเงินที่เข้มแข็ง
- วางแผนและกลั่นกรองการประชาสัมพันธ์เชิงรุก เพื่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีและยั่งยืน
- ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ตลอดจนระเบียบของบริษัทโดยเคร่งครัด

อำนาจอนุมัติในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร

อำนาจอนุมัติในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารอ้างอิง อำนาจดำเนินการของบริษัท คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มอบอำนาจให้บุคคลผู้ได้รับมอบหมาย และบุคคลผู้ได้รับมอบหมายเป็นผู้มอบอำนาจต่อให้พนักงานตามความเหมาะสมของหน้าที่ ซึ่งการลงนามผูกพันในการกระทำแทนบริษัทนั้นกำหนดให้กรรมการสองคน มีอำนาจลงนามพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติรายการวงเงินเกินกว่า 2 ล้านบาท คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติรายการวงเงินไม่เกิน 2 ล้านบาท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจอนุมัติรายการวงเงินไม่เกิน 5 แสนบาท อย่างไรก็ตามรายการที่มีวงเงินเกินกว่า 1 ล้านบาท ที่ได้รับอนุมัติแล้ว ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตามข้อบังคับของบริษัท ผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจและหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารบริษัท ตามที่คณะกรรมการมอบหมายและจะต้องบริหารบริษัทตามแผนงานหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริตและระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างดีที่สุด อำนาจหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุดดังต่อไปนี้ด้วย

- กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจ เพื่อประโยชน์ของบริษัทให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
- ติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปี และมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- ดำเนินการให้มีการศึกษาโอกาสในการลงทุนในโครงการใหม่ ๆ ที่ดี โดยทำการศึกษาด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ พร้อมทั้งพัฒนาองค์กรให้มีผล

การดำเนินงานและผลประกอบการที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

5. อนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือ ธุรกิจใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่น เพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในเงื่อนไขและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือ ตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท
6. อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย ภายในเงื่อนไขและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) หรือตามที่คณะกรรมการบริหารกำหนด และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนด
7. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ภายในเงื่อนไขและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนด
8. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และ ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ มติคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
9. ดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมถึงลดจนระเบียบบริษัทซึ่งมีมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
10. กำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ข้อกำหนด สำหรับโครงสร้างองค์กรในตำแหน่งถัดลงไปจากผู้บริหารระดับสูง (ตามคำนิยาม “ผู้บริหาร” ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กว.17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในการประกาศเกี่ยวกับการออกและการเสนอขายหลักทรัพย์) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก และเลิกจ้าง พนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
11. กำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทน รวมถึงการกำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับผู้บริหารและพนักงานบริษัทในตำแหน่งถัดลงไปจากผู้บริหารระดับสูงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้
12. ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่าง ๆ ภายในบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กรมอบอำนาจและ/หรือ มอบอำนาจช่วงให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติภารกิจอย่างหนึ่งอย่างใดในนามของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัท และ/หรือ ระเบียบกฎเกณฑ์ หรือมติของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้
13. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

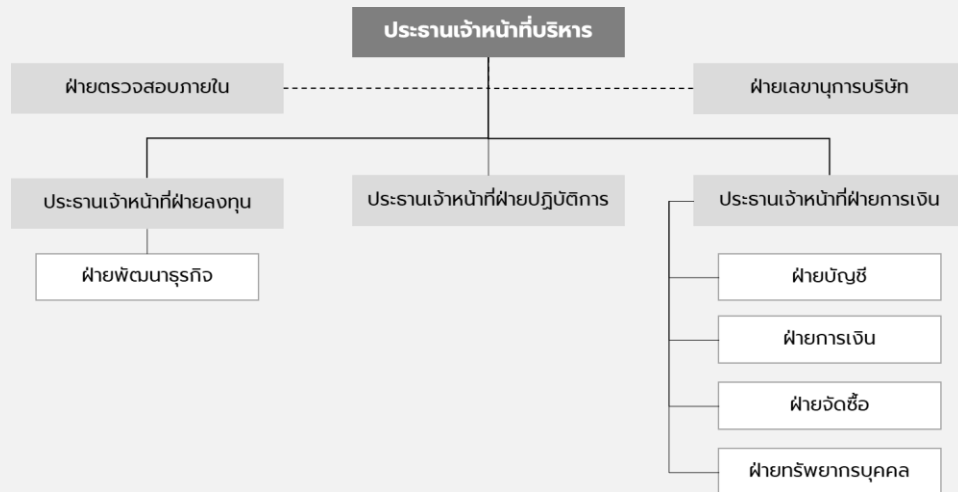
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารของบริษัท มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจิรัชย์ วงษ์ตระกูล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายลงทุน
2. นายทรงพล เชาวนโยธิน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3. นายราวัน เพ็ชรหล่อเสียน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

โครงสร้างผู้บริหาร



การสืบทอดตำแหน่งสำหรับผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญในทุกระดับอย่างเหมาะสม การสรรหาผู้บริหารสูงสุดจะเป็นไปตามกระบวนการสรรหาที่มีการพิจารณาบุคคลทั้งจากภายในและภายนอก

ทั้งนี้ ต้องมีการเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรเพื่อวางแผนการสืบทอดโดยเฉพาะในตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด โดยกำหนดนโยบายหรือแนวทางการบริหารและพัฒนาผู้บริหารสูงสุด รวมทั้งการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อให้มีความพร้อมขึ้นดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นเมื่อมีตำแหน่งว่าง

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ รวมถึงผลการปฏิบัติงาน และสอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของ บริษัท และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ค่าตอบแทนของกรรมการในแต่ละปีจะทำการเสนอให้คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ ส่วนค่าตอบแทนของผู้บริหารจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

7.4.3 ค่าตอบแทนของผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเทียบได้กับธุรกิจเดียวกัน โดยค่าตอบแทนของผู้บริหารจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน ในปี 2566 มีการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารรวมทั้งสิ้น 2,743,439 บาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัทและบริษัทย่อยมีบุคลากร รวมทั้งสิ้น 48 คน ดังนี้

บริษัท	จำนวน (คน)
1. ผู้บริหารและพนักงานของ บริษัท ชาเลิศค้า จำกัด (มหาชน)	8
2. ผู้บริหารและพนักงานของ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด	40
3. ผู้บริหารและพนักงานของ บริษัท เอ็ม เทอร์ตี ไนน์ จำกัด	-
รวม	48

ค่าตอบแทนรวมของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีผู้บริหารและพนักงานทั้งหมด 48 คน โดยในปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน จำนวนทั้งสิ้น 36,633,117 บาท ซึ่งค่าตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

(หน่วย: บาท)

ค่าตอบแทน	ปี 2565	ปี 2566
ค่าตอบแทนรวม	35,636,170	36,334,481
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	330,698	298,636
รวม	35,966,868	36,633,117

นโยบายการพัฒนาบุคคล

บริษัทมีนโยบายและแนวคิดในการพัฒนาพนักงานให้เป็นผู้ที่มีความสามารถและมีแนวทางการพัฒนาเพื่อให้พร้อมที่จะปฏิบัติงานในหน้าที่ของตนเองอย่างสมบูรณ์ครบถ้วน และยังมีแนวทางการพัฒนาเพื่อการเติบโตก้าวหน้าในตำแหน่งงาน ส่งผลให้บุคลากรสามารถใช้ศักยภาพในการทำงานได้อย่างเต็มความสามารถ อีกทั้งความรู้และทักษะที่พนักงานได้รับนั้นยังเป็นที่ติดตัวไปกับพนักงานซึ่งสามารถนำไปต่อยอดในการทำงานในอนาคตและหลังจากเกษียณอายุไปแล้วได้อีกด้วย ดังนั้นบริษัทจึงมีการจัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานหลากหลายหลักสูตรให้เหมาะสมกับแต่ละหน่วยงานหรือตำแหน่งหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ทั้งในรูปแบบ Online และมีสำรวจความต้องการของพนักงาน เพื่อจัดแผนและหลักสูตรการอบรมที่เหมาะสมกับพนักงาน เพื่อให้พนักงานสามารถจัดสรรเวลาในการเรียนรู้ที่เหมาะสมกับตนเองได้ และสามารถทบทวนความรู้ได้อย่างต่อเนื่อง

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่บริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ความหรือคู่กรณี ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้

เลขานุการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนในหมวดคณะกรรมการบริษัท และตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทจึงได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้น โดยมีภาระหน้าที่ในการให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการต้องทราบและปฏิบัติตาม การจัดการประชุมรวมทั้งดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งการจัดทำและเก็บรักษาเอกสาร อาทิ ประวัติกรรมการ หนังสือเชิญประชุม รายงานการประชุม และรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร โดยคณะกรรมการได้แต่งตั้งนางสาวจิรัฐฐิ์ จันทรเรือง ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566 จนถึงปัจจุบัน ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทแล้ว โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบรายละเอียดดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทคณะผู้บริหาร และประชุมผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท

2. กำหนำที่กำกับดูแลให้บริษัท และคณะกรรมการมีการปฏิบัติที่สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานตลาดหลักทรัพย์ และดูแลการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
4. สนับสนุนการจัดให้กรรมการและผู้บริหารได้รับความรู้และเข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติหน้าที่กรรมการและกรรมการเฉพาะเรื่อง
5. จัดอบรมและปฐมนิเทศ ตลอดจนให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่แก่กรรมการปัจจุบันและที่ได้รับ แต่งตั้งใหม่
6. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับข้อกำหนดกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารควรรับทราบ
7. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
8. จัดการ ประสานงาน และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งจัดส่ง สำเนารายงานดังกล่าวให้ประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ บริษัทได้รับรายงานนั้น
9. กำหนำที่จัดทำ และจัดเก็บรักษาเอกสารสำคัญของบริษัทได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม และ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น รายงานประจำปีรายงานการมีส่วนได้เสียของ กรรมการและผู้บริหาร
10. เป็นศูนย์กลางในการติดตอสอดถามและรวบรวมข้อมูลที่คณะกรรมการบริษัทต้องการจากหน่วยงานต่าง ๆ รวมถึงนอกเหนือจากที่ได้รับจากผู้บริหาร เช่น ผู้สอบบัญชีผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งจัดประชุมระหว่าง คณะกรรมการและผู้บริหาร ตามที่คณะกรรมการร้องขอ
11. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท
12. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท
13. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ได้แก่ นายราวัน เพ็ชรล่อเหลียน ซึ่งดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินของบริษัท โดยได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2566 และเป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

บริษัทตรวจสอบภายในบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2566 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 ได้แต่งตั้ง นางสาวจิตตินันท์ อริยะพงศ์ไพศาล จากบริษัท บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติง จำกัด ดำรงตำแหน่งเป็นผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของบริษัท สอบผ่านหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบ ภายในของประเทศไทย (CPIAT) และเคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน อีกทั้งมีความเข้าใจในการดำเนินงานของบริษัท จึงเห็นว่ามีเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7.6.2 นักลงทุนสัมพันธ์และข้อมูลเพื่อติดต่อ

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัททางโทรศัพท์ 0-2512-0300 หรือผ่านเว็บไซต์ของบริษัท <https://www.zalekta.com/th/investor-relations/information-inquiry/ir-contact>

7.6.3 ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 มีมติแต่งตั้งให้บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัดเป็นสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2566 โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งดังนี้เป็นผู้ทำการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท คือ นางสาวจิตตินันท์ แวนแก้ว ผู้สอบบัญชีรับ

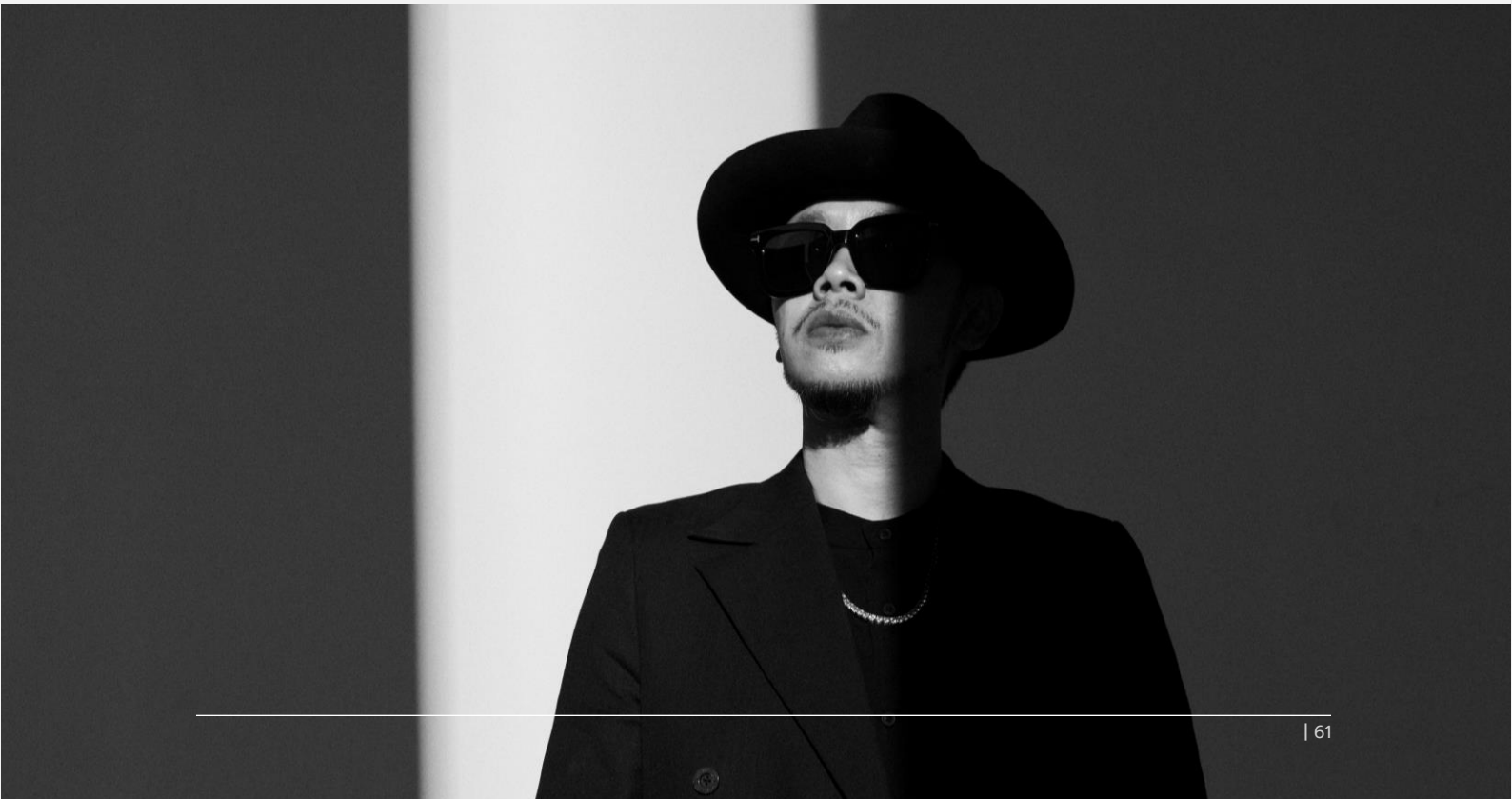
อนุญาตเลขที่ 9432 นางสาวสฤณา แยมสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4906 นางสาวนันทิกา ลิมวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีรายนาม นางสาวธิตินันท์ แวนแก้ว ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยมาแล้วประจำปี 2564-2565 และนางสาวสฤณา แยมสกุล ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อยมาแล้วระหว่างปี 2560-2563 และนางสาวนันทิกา ลิมวิริยะเลิศ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยแต่ยังไม่เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตดังกล่าวข้างต้น ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้บริษัท ไพรัช วอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด จัดหาผู้สอบบัญชีรับอนุญาตอื่นของบริษัท ไพรัช วอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด แทนได้ โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้ดูแลให้ผู้สอบบัญชีดังกล่าวจัดทำงบการเงินได้ทันตามระยะเวลากำหนด

ข้อมูลเปรียบเทียบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมา

(หน่วย: บาท)

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566
1. ค่าสอบบัญชีของบริษัท	2,150,000	1,900,000	1,900,000
2. ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย	1,440,000	1,210,000	1,210,000
3. ค่าบริการอื่น	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
รวมค่าสอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย	3,590,000	3,110,000	3,110,000



8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การพัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

(1) การพัฒนากรรมการ

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่เป็นกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2566 กรรมการบริษัทมีประวัติได้เข้ารับการอบรมกับสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยในหลักสูตร TLCA Executive Development Program (EDP) ซึ่งนายสุวิชา สุดใจ ได้เข้าร่วมหลักสูตรดังกล่าว โดยเป็นหลักสูตรที่มีวัตถุประสงค์ในการถ่ายทอดประสบการณ์จากผู้บริหารระดับสูงในกลุ่มอุตสาหกรรมต่าง ๆ แก่ผู้เข้าร่วมอบรม

(2) การประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัท

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการทำการประเมินตนเองเพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2566 มีแบบการประเมิน 3 แบบประกอบด้วยแบบประเมินผลคณะกรรมการทั้งคณะ แบบประเมินผลคณะกรรมการรายบุคคล แบบประเมินผลคณะกรรมการชุดย่อย (กรรมการชุดย่อยประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนเองดำรงตำแหน่ง) ทั้งนี้ แบบประเมินทั้ง 3 แบบมีเกณฑ์การประเมินผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละหัวข้อทั้งหมดตามหลักเกณฑ์ คือ

เกณฑ์	ควรปรับปรุง	พอใช้	ดี	ดีมาก	ดีเยี่ยม
คะแนน (ร้อยละ)	ต่ำกว่า 60.00	60.01 - 70.00	70.01 - 80.00	80.01 - 90.00	90.01 - 100.00

โดยสรุปผลการประเมินได้ดังนี้

1. แบบประเมินคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ

ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ (5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ (6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร โดยสรุปผลการประเมินคณะกรรมการทั้งคณะในภาพรวม 6 หัวข้อ เห็นว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินการส่วนใหญ่มีการจัดทำได้ดีและเหมาะสม มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม ที่ร้อยละ 92.37

2. แบบประเมินคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล

ประกอบด้วย 3 หัวข้อ คือ (1) จรรยาบรรณและการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ (2) การกำหนดกลยุทธ์การกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงาน และ (3) ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยสรุปผลการประเมินคณะกรรมการรายบุคคลในภาพรวม 3 ข้อ เห็นว่ากรรมการส่วนใหญ่ถือปฏิบัติหน้าที่ได้ดี มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม ที่ร้อยละ 95.62

3. แบบประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ

ประกอบด้วย 4 หัวข้อ คือ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ (2) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ (3) การปฏิบัติหน้าที่ และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และ (4) ความเห็นโดยรวม โดยสรุปผลการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ 4 หัวข้อ เห็นว่ากรรมการดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบ มีคะแนนเฉลี่ยอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม ที่ร้อยละ 92.80

(3) การปฐมนิเทศกรรมการ

สำหรับกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ในคณะกรรมการบริษัท บริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศ เพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับทราบนโยบายของบริษัท รวมทั้งข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ผังโครงสร้างองค์กร ผลการดำเนินงาน รวมทั้งกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ซึ่งเป็นข้อมูลที่เป็นประโยชน์สำหรับการปฏิบัติหน้าที่เป็นกรรมการบริษัท

ในปี 2566 บริษัทมีกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ในคณะกรรมการบริษัท เนื่องจากกรรมการมีการลาออกจากตำแหน่ง จึงมีการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท รวม 7 ท่าน ได้แก่ (1) นายกิตติศักดิ์ ชนมาตุ (2) นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ (3) นายสุวิชา สุดใจ (4) นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน (5) นายทรงพล เชาวน์โยธิน (6) นายชนะเงิน เนื่อนวล และ (7) นายพิรุณ ชินวัตร โดยทั้ง 7 ท่านได้รับการปฐมนิเทศกรรมการเป็นที่เรียบร้อย

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล**(1) การประชุมของคณะกรรมการบริษัท**

การประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัดมีการจัดส่งระเบียบวาระการประชุมและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องให้กรรมการได้ศึกษาและพิจารณาล่วงหน้า 7 วันก่อนการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบ โดยทั่วกันโดยมีเลขานุการคณะกรรมการเข้าร่วมการประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ของกรรมการด้วยเพื่อให้กรรมการ และผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้ในรอบปี 2566 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมรวมทั้งหมดจำนวน 10 ครั้ง ซึ่งมีกรรมการเข้าร่วมประชุมคิดเป็นร้อยละ 98.75 โดยบริษัทได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท ณ สำนักงานใหญ่ และผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-Meeting) โดยมีรายละเอียดข้อมูลการเข้าร่วมประชุมของกรรมการดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการบริหาร ความเสี่ยง
1. นายทริชัย วุฒิธรรม ¹	กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการบริษัท	5/5	-	-
2. นายวิชา พูลวรลักษณ์ ²	กรรมการ และรองประธาน กรรมการบริษัท	4/4	-	-
3. นายระชัย สันติชัยกุล ³	กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง และประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5	2/2	1/1
4. นายวิธรา ตันตริยานนท์ ⁴	กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ และประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง	5/5	2/2	1/1
5. นายณัฐชานนท์ โกมุกพัฒน์พงศ์ ⁵	กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการตรวจสอบ	5/5	2/2	1/1
6. นายธนกร ปุสเควคินทร์ ⁶	กรรมการ และกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	4/4	-	1/1
7. นางสาวฐิตาภัสร์ อิศราพรพัฒน์ ⁷	กรรมการ และกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	4/4	-	1/1
8. นายอภิชาติ คงชัย ⁸	กรรมการ	4/4	-	
9. นายอภิรักษ์ วารานนท์ ⁹	กรรมการ และ กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	-	1/1
10. นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ ¹	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ บริษัท และกรรมการตรวจสอบ	4/5	3/4	-
11. นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ ³	กรรมการอิสระ และประธาน กรรมการตรวจสอบ	5/5	4/4	-
12. นายสุวิชา สุดใจ ⁴	กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ	5/5	4/4	-
13. นายบันเงิน เนื่อนวล ²	กรรมการ	6/6	-	-
14. นายพิรุณ ชินวัตร ⁶	กรรมการ	6/6	-	-
15. นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน ⁷	กรรมการ และประธาน กรรมการบริหาร	6/6	-	-
16. นายทรงพล เชาวนโยธิน ⁸	กรรมการ และ กรรมการบริหาร	6/6	-	-

หมายเหตุ : ¹ นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ² นายบันเงิน เนื่อนวล³ นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ⁴ นายสุวิชา สุดใจ⁵ นายณัฐชานนท์ โกมุกพัฒน์พงศ์⁶ นายพิรุณ ชินวัตร⁷ นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน⁸ นายทรงพล เชาวนโยธิน⁹ นายอภิรักษ์ วารานนท์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายทริชัย วุฒิธรรม

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายวิชา พูลวรลักษณ์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายระชัย สันติชัยกุล

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายวิธรา ตันตริยานนท์

ได้ลาออกจากตำแหน่ง

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายธนกร ปุสเควคินทร์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นางสาวฐิตาภัสร์ อิศราพรพัฒน์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายอภิชาติ คงชัย

ได้ลาออกจากตำแหน่ง

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2566

(2) การจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยสำหรับปี 2566 ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2566 อันได้แก่ ค่าตอบแทนกรรมการรายปีและค่าเบี้ยประชุม โดยไม่มีผลประโยชน์อื่นที่ไม่ใช่ตัวเงิน โดยมีรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทรายบุคคลดังนี้

(หน่วย:บาท)

รายชื่อ				ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายปี	ค่าเบี้ยประชุม			ค่าตอบแทนรวม
						คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
1.	นายธีรชัย	วุฒิสรรม ¹	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริษัท		58,333.33	20,000.00	-	-	78,333.33
2.	นายวิชา	พูลวรลักษณ์ ²	กรรมการ และรองประธานกรรมการบริษัท		79,166.67	15,000.00	-	-	94,166.67
3.	นายระชัย	สันติชัยกุล ³	กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง และประธานกรรมการตรวจสอบ		112,500.00	20,000.00	10,000.00	5,000.00	147,500.00
4.	นายวัชร	ตันตริยานนท์ ⁴	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง		112,500.00	20,000.00	10,000.00	5,000.00	147,500.00
5.	นายณัฐชานนท์	โกมุทพิชญพงศ์ ⁵	กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการตรวจสอบ		100,000.00	20,000.00	10,000.00	5,000.00	135,000.00
6.	นายธนกร	ปูลิเวคินทร์ ⁶	กรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง		100,000.00	15,000.00	-	5,000.00	120,000.00
7.	นางสาวฐิติภัสร์	อิสราพรพัฒน์ ⁷	กรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง		100,000.00	15,000.00	-	5,000.00	120,000.00
8.	นายอภิชาติ	คงชัย ⁸	กรรมการ		33,333.33	15,000.00	-	-	48,333.33
9.	นายอภิรักษ์	วราชนนท์ ⁹	กรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง		66,666.67	25,000.00	-	5,000.00	96,666.67
10.	นายกิตติศักดิ์	ชนกมาตุ ¹	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ		128,333.33	20,000.00	15,000.00	-	163,333.33
11.	นายธนฤกษ์	ธนกิจสมบัติ ³	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ		110,833.33	25,000.00	20,000.00	-	155,833.33
12.	นายสุวิชา	สุดใจ ⁴	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ		93,333.33	25,000.00	20,000.00	-	138,333.33
13.	นายบันเงิน	เนื่อนวล ²	กรรมการ		46,666.67	30,000.00	-	-	76,666.67
14.	นายพิรุณ	ชินวัตร ⁶	กรรมการ		46,666.67	30,000.00	-	-	76,666.67
15.	นายจิรัชย์	วงษ์ตระหง่าน ⁷	กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร		89,111.11	30,000.00	-	-	119,111.11
16.	นายทรงพล	เชาวนโยธิน ⁸	กรรมการ และกรรมการบริหาร		89,111.11	30,000.00	-	-	119,111.11
17.	นายราวัน	เพชรหล่อเหลี่ยม ¹⁰	กรรมการบริหาร		42,444.44	-	-	-	42,444.44
รวม					1,409,000.00	355,000.00	85,000.00	30,000.00	1,879,000.00

หมายเหตุ :

1 นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ

2 นายบันเงิน เนื่อนวล

3 นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ

4 นายสุวิชา สุดใจ

5 นายณัฐชานนท์ โกมุทพิชญพงศ์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายธีรชัย วุฒิสรรม

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายวิชา พูลวรลักษณ์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายระชัย สันติชัยกุล

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายวัชร ตันตริยานนท์

ได้ลาออกจากตำแหน่ง

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

6 นายพิรุณ ชินวัตร

7 นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน

8 นายทรงพล เชาวนโยธิน

9 นายอภิรักษ์ วราชนนท์

10 นายราวัน เพชรหล่อเหลี่ยม

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายธนกร ปูลิเวคินทร์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นางสาวฐิติภัสร์ อิสราพรพัฒน์

ได้รับการแต่งตั้งแทน นายอภิชาติ คงชัย

ได้ลาออกจากตำแหน่ง

ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 พฤษภาคม 2566

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 มิถุนายน 2566

| 64

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก เป็นไปตามหนังสือข้อบังคับของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเกี่ยวกับการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง ทั้งนี้ ในหนังสือข้อบังคับของบริษัทย่อยได้กำหนดเรื่องการบริหารจัดการเพื่อปฏิบัติตามนโยบายควบคุมดูแลการจัดการของบริษัทใหญ่ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

ในรอบปี 2566 คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท พิจารณากำหนดนโยบายต่าง ๆ แผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงานงบประมาณประจำปี 2566 ของบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติติดตาม กำกับดูแล และควบคุมให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายตามแผนงานที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และได้รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทแต่ละไตรมาส ตลอดทั้งปี รวมถึงผลประกอบการประจำปีให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน (The control of internal information)

บริษัทจัดให้มีการทำรายงานการซื้อ-ขายหลักทรัพย์บริษัท ซึ่งหากผู้บริหารและ/หรือกรรมการบริษัทมีความจำเป็นต้องซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท จะต้องแจ้งเลขานุการบริษัทให้ทราบภายใน 3 วัน โดยในปี 2566 ไม่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้เกี่ยวข้องข้อมูลภายใน ซึ่งเลขานุการบริษัทมีการแจ้งเตือนให้คณะกรรมการรับทราบถึงกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหุ้นบริษัทของบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของบริษัท (Blackout Period) ในเวลา 1 เดือนก่อนวันประกาศงบการเงิน และ 1 วันหลังจากวันประกาศงบการเงิน หรือเกิดเหตุการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

รายการที่อาจมีการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของบริษัท (Conflicts of Interest)

บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเพื่อป้องกันการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของบริษัท (Conflicts of Interest) เพื่อป้องกันกิจกรรมที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน กิจกรรมที่ผิดกฎหมายและไม่เหมาะสม ซึ่งในปี 2566 คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ได้ทำการรับทราบแนวทางการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และจัดทำรายงานเปิดเผยรายการที่อาจมีการขัดกันทางผลประโยชน์

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้กรรมการ พนักงาน และบุคคลใด ๆ ที่กระทำการแทนบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยสอดคล้องกับกฎหมายและจริยธรรมธุรกิจ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้กรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลและกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน สำหรับนโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทได้มีการกำหนดไว้ในระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสการทุจริตและการให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บุคคลใดก็ตามที่ทราบเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสได้ผ่านช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส โดยบริษัทส่งเสริมให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนเปิดเผยตัวตนต่อหน่วยงานที่รับแจ้งเรื่องร้องเรียน ซึ่งหน่วยงานดังกล่าวจะให้ความคุ้มครองต่อผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส และข้อมูลจะถูกเก็บรักษาเป็นความลับไม่เปิดเผยต่อผู้ไม่เกี่ยวข้องและหน่วยงานที่รับผิดชอบจะทำหน้าที่รวบรวม คัดกรอง ตรวจสอบข้อร้องเรียนหรือเบาะแสดำเนินขั้นตอน หากการสอบสวนสิ้นสุดและผู้ถูกแจ้งกระทำความผิดจริง บทลงโทษจะเป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบของบริษัทและบริษัทย่อย และเสียงข้างมากของคณะอนุกรรมการสอบสวนความผิด ตลอดจนโทษตามกฎหมายอื่น และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจะเป็นผู้รายงานผลการทุจริตที่เกิดขึ้น ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน

นอกจากนี้ บริษัทโดยความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน หน่วยงานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานบริหารทรัพยากรมนุษย์ จัดโครงการฝึกอบรมแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ความเสี่ยงของโอกาสในการเกิดทุจริตแก่พนักงานในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการ เพื่อให้ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานอย่างมีจรรยาบรรณ ประเด็นความเสี่ยงในการ

เกิดการทุจริตและการควบคุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต และสร้างความเข้มแข็งให้กับองค์กรด้านการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี พร้อมทั้งสนับสนุนให้พนักงานช่วยกันเฝ้าระวัง ป้องกัน และติดตามการทุจริต

นโยบายการรับและการให้ของขวัญ การเลี้ยง หรือประโยชน์อื่นใด

การรับและการให้ของขวัญ การเลี้ยง หรือประโยชน์อื่นใดอาจเป็นจุดเริ่มต้นอย่างหนึ่งของโอกาสในการเกิดทุจริต บริษัทจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เรื่องการรับ-ให้ของขวัญ การเลี้ยง หรือประโยชน์อื่นใด และประกาศใช้ทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยจะไม่เรียกร้องและไม่รับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง หรือสิ่งตอบแทนใด ๆ จากผู้ร่วมดำเนินธุรกิจกับบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความลังเลใจในการปฏิบัติหน้าที่ หรือการเลือกปฏิบัติ หรือการกระทำใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ที่ขัดกันและสื่อสารให้แก่บุคคลภายนอกที่มีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้รับการรับรู้เพื่อรักษามาตรฐานการปฏิบัติงานของบริษัท ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย

ช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส

บริษัทมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส ช่องร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัทโดยทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.zalekta.com ในกรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ระบบจะส่งเรื่องร้องเรียนไปยังประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง โดยบริษัทจะรักษาความลับของท่านเป็นอย่างดี

มาตรการคุ้มครองปกป้องผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส

ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่าการเปิดเผยอาจทำให้เกิดความเสียหายกับตนเอง แต่ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำเป็นการทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท แนวปฏิบัติ หรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเกิดขึ้น อย่างไรก็ตามหากเลือกที่จะเปิดเผยตนเองก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว โดยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียน บริษัทถือเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้รับผิดชอบในทุกขั้นตอนจะต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับรู้ขึ้นความลับสูงสุด และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นการกระทำ ความผิดวินัย

บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อผู้ร้องเรียน หรือพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ รวมทั้งคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย อาจพิจารณากำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนได้ตามความเหมาะสม หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน อันเนื่องมาจากการร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้

การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพ์

บริษัทได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารมีการรายงานการซื้อขายหรือถือครองหลักทรัพ์ต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทประจำทุกไตรมาส ซึ่งหมายรวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กัณด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพ์ของบริษัท จะต้องแจ้งให้บริษัททราบและรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพ์ต่อ ก.ล.ต.และเลขานุการบริษัทมีการแจ้งเตือนให้คณะกรรมการรับทราบถึงกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหุ้นบริษัทของบุคคลที่ล่วงรู้ข้อมูลภายในของบริษัท (Blackout Period) ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนวันประกาศงบการเงิน และ 1 วันหลังจากวันประกาศงบการเงิน หรือเกิดเหตุการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อ บริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพ์ของบริษัทดังนี้

รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	จำนวนหุ้น		
	ณ 31 ธ.ค. 2565	เพิ่ม/(ลด) ระหว่าง	ณ 31 ธ.ค. 2566
1. นายกิตติศักดิ์ ชนภมาตุ*	-	-	-
2. นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ*	-	-	-
3. นายสุวิชา สุดใจ*	-	-	-
4. นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน*	-	-	-
5. นายทรงพล เชาวนโยธิน*	-	-	-
6. นายชันเงิน เนื่อนวล*	-	1,157,130,480	1,157,130,480
7. นายพิรุณ ชินวัตร*	-	-	-
8. นายราวัน เพ็ชรหล่อเสียน*	-	-	-

หมายเหตุ : *รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กัณด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

8.2 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบปี 2566 มีดังต่อไปนี้

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถ ความระมัดระวัง รอบคอบ อย่างเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำต่าง ๆ อย่างสร้างสรรค์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอ มีกระบวนการการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมจำนวน 6 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

การสอบทานรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอให้มั่นใจได้ว่ารายงานทางการเงินได้แสดงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม เพียงพอ

การสอบทานระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพ์และตลาดหลักทรัพ์แห่งประเทศไทย ตลอดจนพิจารณาผลการตรวจสอบภายในของบริษัทที่ปรึกษาภายนอกตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ และข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี รวมถึงระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสมตามลักษณะธุรกิจ โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัท มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพ์และตลาดหลักทรัพ์ คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องที่ทำให้เชื่อว่าบริษัทมีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือการปฏิบัติที่ขัดแย้งกับกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงนโยบายต่อต้านทวงธุรกิจคอร์รัปชัน

การสอบทานความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือกแต่งตั้ง คุณธิตินันท์ แว่นแก้ว และ/หรือ คุณสุกฤดา แยมสกุล และ/หรือ นันทิกาน์ ลิ้มวิริยะเลิศ จาก บริษัท ไพธัศวอเตอร์ไฮสคูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2566 โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเป็นอิสระ และความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท

การสอบทานรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความเป็นไปได้ว่าจะขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยยึดหลักความ สมเหตุสมผลตามปกติธุรกิจ ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ดังเช่นที่กำกับบุคคลภายนอกทั่วไป ซึ่งข้อมูลเหล่านี้ได้รับการสอบทานและเปิดเผยต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ตลท.) ตามหลักเกณฑ์ เชื้อนไข และเวลาอย่างถูกต้องเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการ ดังกล่าวที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติธุรกิจ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบการดำเนินงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้ระบบการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและ เหมาะสม สภาพธุรกิจมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในภาพรวมบริษัทมีการบริหารความ เสี่ยงที่เหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบได้เน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารตระหนักถึงความสำคัญของการสร้างวัฒนธรรม องค์การที่ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีความเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทและ ความรับผิดชอบของตนเองในการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและสร้างระบบควบคุมภายในของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ปี 2566 มีดังต่อไปนี้

- ไม่มี -



9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้กำกับดูแลและสอบทานความมีประสิทธิภาพ ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่าง ๆ และหากมีการตรวจพบข้อบกพร่องหรือเหตุการณ์ผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญแล้ว จะทำการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อปรับปรุงและแก้ไขโดยเร็ว

คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีหน้าที่รับผิดชอบในการรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายใน โดยการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 ได้พิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทแล้ว สรุปได้จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในด้านต่าง ๆ 5 ส่วน ดังนี้

1. องค์กรและสภาพแวดล้อม (Control Environment)

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ และจรรยาบรรณทางธุรกิจ (code of conduct) สำหรับผู้บริหาร และพนักงานที่เหมาะสม มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ และมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมเพื่อช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทมีการกำหนดนโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่ระบุเป็นลายลักษณ์อักษร ในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป

2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้มีการวิเคราะห์ถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท ทั้งปัจจัยภายใน และภายนอกอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น พร้อมทั้งนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Control Activities)

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ผู้บริหารและระดับการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการกำหนดมาตรการที่รัดกุมในการพิจารณาการนำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งจะคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดเป็นหลัก และการอนุมัติธุรกรรมดังกล่าวต้องผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและหรือคณะกรรมการบริษัทแล้วแต่กรณี

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทได้จัดให้มีข้อมูลเพียงพอสำหรับการตัดสินใจของคณะกรรมการ โดยมีการส่งเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่เป็น และเพียงพอให้กับคณะกรรมการ และมีการบันทึกการประชุมโดยระบุข้อซักถาม ความเห็นของกรรมการไว้ในรายงานการประชุมทุกครั้ง บริษัทได้มีการจัดเก็บเอกสารไว้เป็นหมวดหมู่ และฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีการเปรียบเทียบเป้าหมายการดำเนินธุรกิจกับผลการดำเนินงานจริงอย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานให้คณะกรรมการได้รับทราบ นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อกำหน้าที่สอบทาน และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นพ้องกับผู้สอบบัญชีของบริษัท ว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัท อันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญของระบบการควบคุมภายในด้านบัญชี ที่จะเกิดผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการแสดงความเห็น ของผู้สอบบัญชีในงบการเงินประจำปี 2566

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 รายการระหว่างกันกับผู้ถือหุ้น

บริษัทและบริษัทย่อยมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่ กรรมการผู้ถือหุ้น และผู้บริหาร คือ นายชนเชน เนื่อนวล ซึ่งมีความสัมพันธ์เป็น ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัท โดยมีสัดส่วน ณ วันทำรายการระหว่างกันร้อยละ 89.00

9.2.2 รายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ฉบับที่ 4 (พ.ศ. 2551) มาตรา 89/12 (1)

ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันนั้น บริษัทจะยึดแนวปฏิบัติเช่นเดียวกันกับการทำรายการอื่น ๆ ทั่วไป โดยมีการกำหนดอำนาจของผู้มีสิทธิอนุมัติตามวงเงินที่กำหนด นอกจากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัท ย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ รายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคตจะเป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยใช้นโยบายซื้อขายต่อรองกันตามกลไกราคาตลาดของธุรกิจ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานแล้ว และมีความเห็นว่าฝ่ายจัดการได้ทำรายการดังกล่าวเพื่อประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล และมีการเปรียบเทียบกับราคากลางของตลาดในธุรกิจนั้นๆ แล้ว รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปี 2566 (โปรดพิจารณาหมายเหตุประกอบงบการเงินเพิ่มเติม)

บุคคล/ นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ความสมเหตุสมผล ของรายการระหว่างกัน
บมจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการมีกรรมการบริษัทย่อยร่วมกัน และเป็นอดีตผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นร้อยละ 92.46 ของบริษัท	รายได้		
		1. รายได้จากกิจการจำหน่ายลิขสิทธิ์	4.14	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
		2. รายได้อื่น	0.02	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
		ค่าใช้จ่าย		
		1. ค่าโฆษณา	0.15	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
		2. ค่าใช้จ่ายสำหรับการพิมพ์ดีจิตอล	0.06	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
บจ. เอ็ม.พี.ไอ.ซี (กัมพูชา) ดิสทริบิวชั่น	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางตรง ร้อยละ 55	รายได้		
		1. รายได้จากกิจการจำหน่ายลิขสิทธิ์	0.36	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ CLASSIC AGAIN	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ.เอ็ม พิคเจอร์ส (บริษัทย่อยของบริษัท) ร้อยละ 39	ลูกหนี้การค้า	2.98	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
		รายได้		
		1. รายได้ค่าบริการงาน	0.12	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
		2. รายได้จากกิจการจำหน่ายลิขสิทธิ์	0.02	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
		ลูกหนี้การค้า	0.02	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ OUR LOVE FOREVER	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ.เอ็ม พิคเจอร์ส (บริษัทย่อยของบริษัท) ร้อยละ 14	รายได้		
		1. รายได้ค่าบริการงาน	0.12	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ THAT MARCH	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ.เอ็ม พิคเจอร์ส (บริษัทย่อยของบริษัท) ร้อยละ 14	รายได้		
		1. รายได้ค่าบริการงาน	0.12	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ขุนแผนฟ้าฟื้น	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ.เอ็ม พิคเจอร์ส (บริษัทย่อยของบริษัท) ร้อยละ 51	รายได้		
		1. รายได้ค่าบริการงาน	0.09	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ คินยูติธรรม	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ.เอ็ม พิคเจอร์ส (บริษัทย่อยของบริษัท) ร้อยละ 70	รายได้		
		1. รายได้ค่าบริการงาน	0.12	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แดงพระโขนง	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ.เอ็ม พิคเจอร์ส (บริษัทย่อยของบริษัท) ร้อยละ 55	รายได้		
		1. รายได้ค่าบริการงาน	0.12	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
		2. รายได้จากกิจการจำหน่ายลิขสิทธิ์	1.06	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แสงกระสือ	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมผ่าน บจ.เอ็ม พิคเจอร์ส (บริษัทย่อยของบริษัท) ร้อยละ 30	รายได้		
		1. รายได้ค่าบริการงาน	0.09	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ

บุคคล/ นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ความสมเหตุสมผล ของรายการระหว่างกัน
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ อัจฉริยะต้องสร้าง	บริษัทร่วมที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อม ผ่าน บจ.ทรานส์ฟอรัมเมชั่น จำกัด (บริษัทร่วมของบริษัท) ร้อยละ 35	รายได้ 1. รายได้จากบริหารงาน	0.09	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
บจ. เอ็มวีพี เอ็ม พิคเจอร์ส ฟิล์ม ดิสทริบิวชั่น (ลาว)	การร่วมค้าที่บริษัทถือหุ้นทางตรง ร้อยละ 40	รายได้ 1. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์ ค่าใช้จ่าย 1. ค่าโฆษณา	0.38 0.03	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
บจ. ทรานส์ฟอรัมเมชั่น จำกัด	การร่วมค้าที่บริษัทถือหุ้นทางตรง ร้อยละ 34.69	รายได้ 1. รายได้จากบริหารงาน 2. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์ ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า	0.36 0.00 3.21 0.21	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
บจ. เมเจอร์ ก็นตนา บรอด แคสติ้ง	การร่วมค้าที่บริษัทถือหุ้นทางตรง ร้อยละ 44.99	รายได้ 1. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์ 2. รายได้ดอกเบี้ยรับ ลูกหนี้การค้า รายได้ค่าจ้างรับ เจ้าหนี้การค้า	1.41 0.01 0.62 0.23 6.47	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
บจ. สยาม ซีเนเพล็กซ์	กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่านทาง บจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	รายได้ 1. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์ 2. ค่าโฆษณา ค่าใช้จ่าย 1. ค่าโฆษณา	0.60 11.80 0.07	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการจำหน่ายลิขสิทธิ์ที่ไม่ใช่ ทรัพย์สินหลักในการดำเนินงาน และลด ค่าใช้จ่ายในการดูแลรักษา เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
บจ. เมเจอร์ จอยน์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่านทาง บจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	รายได้ 1. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์	10.80	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ อาตมาฟ้าผ่า	กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่านทาง บจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	รายได้ 1. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์	1.59	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ บัวผันพันยับ	กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่านทาง บจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	รายได้ 1. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์	2.82	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ เสือเผ่น	กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่านทาง บจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	รายได้ 1. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์	2.80	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ
กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่าน ทาง บจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันผ่านทาง บจ. เมเจอร์ ซีเนเพล็กซ์ กรุ๊ป	รายได้ 1. รายได้จากบริหารงาน 2. รายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์ ค่าใช้จ่าย 1. ค่าบริการ 2. ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า 3. ค่าโฆษณา 4. ค่าใช้จ่ายสำหรับการพิมพ์ดีดจอ	1.06 0.82 1.03 0.12 0.07 0.02	เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ เป็นรายการที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติ



ส่วนที่ 3

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและงบการเงินรวมของบริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2566 ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ มีการใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ จึงสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริงและโปร่งใส อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางบัญชีมีความน่าเชื่อถือ และเพียงพอที่จะดำรงไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และเพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

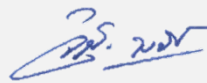
ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นผู้สอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับรายการกับกิจการหรือนบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยหารือและประชุมผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ดังปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่น่าพอใจ สามารถสร้างความมั่นใจได้ว่างบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีความเชื่อถือได้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน

กรรมการ



2. นายทรงพล เขาวนโยธิน

กรรมการ



บริษัท ชาเลิศต้า จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน))

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส อินเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน))

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การประเมินความด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

การประเมินความด้อยค่าของค่าความนิยม

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 (ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ) และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 (ค่าความนิยม) กลุ่มกิจการมีค่าความนิยมในหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด จากการลงทุนในบริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด เป็นจำนวนเงินสุทธิ 83.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16 ของสินทรัพย์รวม

ผู้บริหารทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี โดยจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ทำการประเมิน และคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนด้วยวิธีมูลค่าจากการใช้

ผู้บริหารประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตโดยใช้ประมาณการรายได้จากลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เฉลี่ย 3 ปีย้อนหลัง (พ.ศ. 2564 - 2566) โดยคาดการณ์ว่าสถานการณ์เกี่ยวกับ COVID-19 จะค่อยๆ ดีขึ้น อย่างไรก็ตาม ผลประกอบการในปีที่ผ่านมายังไม่เป็นไปตามที่คาดหวัง ผู้บริหารของกลุ่มกิจการสรุปว่าค่าความนิยมจากการลงทุนในบริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด เกิดการด้อยค่าเพิ่มเติมจำนวน 56.00 ล้านบาทในปี พ.ศ. 2566

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม เนื่องจากมูลค่าของค่าความนิยมดังกล่าวมีสาระสำคัญต่อการเงิน นอกจากนี้ในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนขึ้นอยู่กับประมาณการ และดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประเมินผลประกอบการในอนาคตของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด อัตราการเติบโตและอัตราคิดลดที่ใช้ในประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต ซึ่งข้อสมมติฐานเหล่านี้ มีความสำคัญเพราะการเปลี่ยนแปลงเพียงเล็กน้อยอาจจะทำให้เกิดผลกระทบที่สำคัญต่อการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการด้อยค่า

ข้าพเจ้าประเมินวิธีที่ผู้บริหารใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมถึงตรวจสอบความถูกต้องของการคำนวณดังกล่าวโดยข้าพเจ้าเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตกับงบประมาณทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนการผลิตและจัดจำหน่ายภาพยนตร์ รวมถึงเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานเฉลี่ยที่เกิดขึ้นจริงในอดีต

ข้าพเจ้าพบว่าการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสอดคล้องกับงบประมาณทางการเงินตามแผนการผลิตและจัดจำหน่ายภาพยนตร์ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานเฉลี่ยที่เกิดขึ้นจริงในอดีต และผู้บริหารได้สอบทานข้อสมมติฐานที่สำคัญทุกข้อแล้ว ได้แก่ อัตราการเติบโต และอัตราคิดลดที่ใช้ในการคำนวณ

ข้าพเจ้าได้สอบทานและสอบถามผู้เชี่ยวชาญอิสระของผู้บริหารในด้านความเป็นไปได้ของประมาณการเมื่อพิจารณาถึงสถานะและแนวโน้มของตลาดภาพยนตร์ และข้าพเจ้าได้ทำการเปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนตามที่จัดทำล่าสุดโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระตามรายงานลงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2567 กับราคาตามบัญชีของค่าความนิยม ณ วันสิ้นปี

โดยข้าพเจ้าทดสอบข้อสมมติฐานต่างๆ ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

1. อัตราการเติบโตที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดโดยข้าพเจ้าเปรียบเทียบอัตราการเติบโตดังกล่าวกับข้อมูลในอดีต สภาพเศรษฐกิจ และแนวโน้มของธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน
2. อัตราคิดลดที่ใช้ในการจัดทำประมาณการซึ่งข้าพเจ้าได้พิจารณาจากต้นทุนเงินทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกลุ่มกิจการ โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลทางการตลาดล่าสุด

ข้าพเจ้าได้ใช้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินราคาในสำนักเดียวกันกับข้าพเจ้า เพื่อประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดที่ใช้คำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคต รวมถึงทดสอบความถูกต้องของการคำนวณ

จากผลการตรวจสอบ ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มีความสมเหตุสมผลและเหมาะสม

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผลได้ว่รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

ธิดินันท์ แวนแก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432

กรุงเทพมหานคร

20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10	269,094,969	237,638,707	180,795,959	60,323,931
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	11	76,863,960	85,631,742	563,799	967,522
ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต	19	5,983,620	43,752,032	-	-
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม		7,365,446	7,673,735	681,276	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย		8,119,045	17,300,678	379,050	471,691
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,065,206	1,494,182	195,844	51,932
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		368,492,246	393,491,076	182,615,928	61,815,076
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	7, 12.2	2,500,000	-	2,500,000	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	13	-	-	208,130,105	277,130,105
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	14	10,927,382	20,120,366	3,457,300	12,457,300
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	15	27,615,956	23,155,933	15,000,000	16,304,000
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	16	5,273,966	8,077,983	70,941	343,548
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17	4,903,645	7,103,913	-	-
ค่าความนิยม - สุทธิ	18	83,142,506	139,142,506	-	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	19	317,260	210,005	71,540	33,807
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	19	24,148,309	19,516,828	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	5,128,699	15,253,391	11,732	211,635
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,005,634	11,235	308,365	11,235
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		164,963,357	232,592,160	229,549,983	306,491,630
รวมสินทรัพย์		533,455,603	626,083,236	412,165,911	368,306,706

กรรมการ _____

กรรมการ _____

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21	108,177,536	105,753,493	2,558,276	3,246,111
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	33.5	-	-	47,390,000	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	25	5,303,263	47,221,578	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,998,826	1,966,447	-	-
ภาษีขายไม่ถึงกำหนดชำระ		1,326,215	1,755,314	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,714,517	674,771	102,764	127,771
รวมหนี้สินหมุนเวียน		118,520,357	157,371,603	50,051,040	3,373,882
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า		3,466,147	5,674,491	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	2,590,015	4,353,149	58,660	1,051,256
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,056,162	10,027,640	58,660	1,051,256
รวมหนี้สิน		124,576,519	167,399,243	50,109,700	4,425,138

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	23			
หุ้นสามัญ 1,313.11 ล้านหุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	656,558,588	656,558,588	656,558,588	656,558,588
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,300.11 ล้านหุ้น				
จ่ายชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท	23	650,059,588	650,059,588	650,059,588
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	23	132,612,302	132,612,302	132,612,302
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้				
การควบคุมเดียวกัน		(20,106,431)	-	-
ขาดทุนสะสม		(326,895,770)	(420,615,679)	(418,790,322)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(26,790,605)	-	-
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่		408,879,084	362,056,211	363,881,568
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		408,879,084	362,056,211	363,881,568
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		533,455,603	412,165,911	368,306,706

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้				
รายได้ค่าบริหารงาน	4,219,000	3,730,000	4,840,000	14,440,000
รายได้จากการผลิตและการจัดจำหน่าย				
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	180,598,410	279,091,061	-	-
รายได้จากการให้บริการ	3,509,014	1,891,142	2,300,000	-
รวมรายได้	188,326,424	284,712,203	7,140,000	14,440,000
ต้นทุนขายและการให้บริการ				
ต้นทุนการผลิตและการขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	88,099,879	170,840,241	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	3,876,670	-	3,424,184	-
รวมต้นทุนขายและการให้บริการ	91,976,549	170,840,241	3,424,184	-
กำไรขั้นต้น	96,349,875	113,871,962	3,715,816	14,440,000
รายได้อื่น	26	3,713,742	7,814,078	81,955,624
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	11,841,612	23,744	11,829,769	23,744
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน	486,676	-	(4,867,345)	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(26,490,339)	(10,186,089)	(3,932,950)	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(74,699,472)	(67,700,463)	(22,510,010)	(19,550,267)
กลับรายการ(ผลขาดทุน)ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	2,600,000	(3,300,000)	2,800,000	85,000,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัทร่วม และการร่วมค้า	13, 14, 15	-	(5,822)	(70,304,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	18	(56,000,000)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	28	(285,451)	(882,565)	(290,832)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
และการร่วมค้า	14, 15	2,885,961	(19,549,269)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(39,597,396)	20,085,576	(1,603,928)
ภาษีเงินได้	29	(10,128,997)	4,885,061	(204,209)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		(49,726,393)	24,970,637	(1,808,137)
				(36,913,494)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	(21,525)	-	(21,525)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	29	4,305	-	4,305
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากการร่วมค้า		-	(940,391)	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(17,220)	(940,391)	(17,220)
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทรวมและการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย	14, 15	(61,296)	163,456	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(61,296)	163,456	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(78,516)	(776,935)	(17,220)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(49,804,909)	24,193,702	(1,825,357)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่		(49,726,393)	24,970,637	(1,808,137)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		(49,726,393)	24,970,637	(1,808,137)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่		(49,804,909)	24,193,702	(1,825,357)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		(49,804,909)	24,193,702	(1,825,357)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	30			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.0382)	0.0192	(0.0014)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	งบการเงินรวม																				
	ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่																				
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้เป็นเจ้าของ																				
	ทุนที่ออก และชำระ เต็มมูลค่าแล้ว		ส่วนเกิน ส่วนเกิน		ส่วนต่ำกว่าทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน		ขาดทุนสะสม ที่ยังไม่ได้จัดสรร		การเปลี่ยนแปลง		ส่วนแบ่งกำไร		รวม								
									การเปลี่ยนแปลง		ส่วนแบ่งกำไร		รวม								
ส่วนเกิน		ส่วนเกิน		ส่วนต่ำกว่าทุนจาก		ขาดทุนสะสม		ผู้ถือหุ้นใหญ่		จากบริษัทร่วม		องค์ประกอบอื่น		รวมส่วนของผู้		ส่วนได้เสียที่ไม่มี		รวมส่วนของผู้			
มูลค่าหุ้น		มูลค่าหุ้น		การรวมธุรกิจภายใต้		ที่ยังไม่ได้จัดสรร		ในบริษัทย่อย		และการร่วมค้า		ของส่วนของผู้		ผู้เป็นเจ้าของของ		อำนาจควบคุม		เจ้าของ			
บาท		บาท		บาท		บาท		บาท		บาท		บาท		บาท		บาท		บาท		บาท	
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	650,059,588	132,612,302	(20,106,431)	(277,152,157)	(27,340,683)	611,374	(26,729,309)	458,683,993	-	458,683,993											
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้เป็นเจ้าของสำหรับปี																					
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(49,743,613)	-	(61,296)	(61,296)	(49,804,909)	-	(49,804,909)											
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	650,059,588	132,612,302	(20,106,431)	(326,895,770)	(27,340,683)	550,078	(26,790,605)	408,879,084	-	408,879,084											
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	650,059,588	132,612,302	(20,106,431)	(301,182,403)	(27,340,683)	447,918	(26,892,765)	434,490,291	-	434,490,291											
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้เป็นเจ้าของสำหรับปี																					
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	24,030,246	-	163,456	163,456	24,193,702	-	24,193,702											
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	650,059,588	132,612,302	(20,106,431)	(277,152,157)	(27,340,683)	611,374	(26,729,309)	458,683,993	-	458,683,993											

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนที่ออกและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ขาดทุนสะสม	องค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น
				ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	
				บาท	
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	650,059,588	132,612,302	(418,790,322)	-	363,881,568
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี					
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(1,825,357)	-	(1,825,357)
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	650,059,588	132,612,302	(420,615,679)	-	362,056,211
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	650,059,588	132,612,302	(381,876,828)	-	400,795,062
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี					
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(36,913,494)	-	(36,913,494)
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	650,059,588	132,612,302	(418,790,322)	-	363,881,568

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชาเลิศต้า จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(39,597,396)	20,085,576	(1,603,928)	(36,924,806)
รายการปรับกระทบขาดทุนจากการดำเนินงาน :					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16, 17, 19	86,708,117	181,556,145	66,763	275,610
ดอกเบี้ยรับ	26	(1,288,428)	(255,519)	(724,063)	(2,817,288)
ดอกเบี้ยจ่าย	28	285,451	882,565	290,832	-
ผลขาดทุน(กลับรายการ)ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(2,600,000)	3,300,000	(2,800,000)	(85,000,000)
กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์		(11,841,618)	(23,744)	(11,829,769)	(23,744)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	16	15,651	-	15,651	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	19	16,042	-	16,042	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาพยนตร์ระหว่างผลิต	19	475,051	-	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	19	6,147	1,003,516	-	-
ขาดทุน(กลับรายการ)จากการด้อยค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	19	658,947	(450,000)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	69,000,000	90,000,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	14, 15	-	5,822	1,304,000	30,000,000
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	14, 15	(2,885,961)	19,549,269	-	-
(กลับรายการ)ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	(959,129)	554,689	52,739	82,868
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า		(486,676)	-	4,867,345	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	18	56,000,000	-	-	-
รายได้เงินปันผล	32	-	-	(81,000,000)	-
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		2,166,111	3,498,556	-	-
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		11,367,782	57,168,771	403,723	(274,200)
ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต		(7,900,792)	(75,009,970)	-	-
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม		308,289	2,982,175	(681,276)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		428,976	(780,464)	(143,912)	(33,010)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(994,399)	-	(297,130)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		2,424,043	(56,846,640)	(687,835)	(101,893)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		(41,918,315)	13,170,347	-	-
ภาษีขายไม่ถึงกำหนดชำระ		(429,099)	384,094	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,039,746	(584,708)	(25,007)	34,123
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(825,530)	-	(1,066,860)	-
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		50,173,010	170,190,480	(24,842,685)	(4,782,340)
ดอกเบี้ยรับ	26	1,288,428	255,519	724,063	2,817,288
ภาษีเงินได้รับคืน		14,924,507	19,345,308	471,689	502,377
ดอกเบี้ยจ่าย	28	(285,451)	(882,565)	(290,832)	-
ภาษีเงินได้จ่าย		(7,908,985)	(16,648,464)	(379,050)	(471,691)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		58,191,509	172,260,278	(24,316,815)	(1,934,366)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(775,473)	(547,539)	(247,013)	(126,400)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	11,973,454	23,800	12,278,560	23,800
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(294,600)	-	(184,900)	-
เงินสดรับจากการขายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	6	-	119,541	-
เงินสดจ่ายค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	19 (41,259,878)	(36,490,745)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าผ่านกำไรหรือขาดทุน	(2,500,000)	-	(2,500,000)	-
เงินสดรับจากเงินปันผล	32 -	-	81,000,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	13 -	-	-	(130,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทร่วม	14 -	(11,550,000)	-	(11,550,000)
เงินสดรับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14 548,261	23,506,100	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14 4,132,655	-	4,132,655	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	33.4 (3,000,000)	-	(392,101)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	33.4 3,000,000	-	3,192,101	181,953,808
เงินสดรับส่วนแบ่งกำไรคืนจากบริษัทร่วม	14 3,363,386	3,150,000	-	-
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(24,812,189)	(21,908,384)	97,398,843	40,301,208
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(35,000,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย	33.5 -	-	47,390,000	-
จ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า	(1,923,058)	(1,827,932)	-	-
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,923,058)	(36,827,932)	47,390,000	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	31,456,262	113,523,962	120,472,028	38,366,842
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	237,638,707	124,114,745	60,323,931	21,957,089
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	269,094,969	237,638,707	180,795,959	60,323,931
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่	(252,907)	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส อินเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชน จำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียน ดังนี้

234, 234/1-3 อาคารรัชโยธิน อเวนิว ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ B301-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทจากเดิมชื่อ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส อินเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) แก้ไขเป็นชื่อ บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน) กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2566

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) ดำเนินธุรกิจหลักในการให้บริการเกี่ยวกับสื่อโฆษณา การตลาด จัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ ภาพยนตร์ และการผลิตภาพยนตร์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

2 เหตุการณ์สำคัญในระหว่างปีที่รายงาน

เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ขายหุ้นสามัญทั้งหมด จำนวน 1,202,130,480 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 92.46 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด ให้กับ นายชนเงิน เนื่อนวล ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน การเปลี่ยนแปลง ผู้ถือหุ้นดังกล่าวส่งผลให้ นายชนเงิน เนื่อนวล เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกลุ่มกิจการ

3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามกิจการนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการผลิตพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประเมินการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญา ประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ
- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการรับการอ้างอิงกรอบแนวคิดรายงานทางการเงินให้เป็นฉบับปัจจุบัน และเพิ่มการพิจารณาการรับรู้หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจ และไม่รู้รู้สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ซื้อ
- ง) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้ยืมและผู้ให้กู้ยืม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงดังกล่าว ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

- ค.1) กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดี่ยว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่น่าเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างแผนที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่น่าเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

- ค.2) กำหนดให้กิจการนำภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นจากกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้หรือจะมีผลบังคับใช้ อย่างแน่นอนเกี่ยวกับกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ที่เผยแพร่โดยองค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา (OECD) ซึ่งเป็นองค์ระหว่างประเทศนั้นมาถือปฏิบัติ

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2564 OECD ได้ออกกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) ซึ่งใช้กฎ Global anti-Base Erosion Proposal (GloBE) เพื่อปฏิรูปภาษีนิติบุคคลระหว่างประเทศ กิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตของกฎดังกล่าวจะต้องคำนวณอัตราภาษีที่แท้จริงตามกฎ GloBE ของแต่ละประเทศที่กลุ่มกิจการนั้นดำเนินงาน โดยกิจการขนาดใหญ่ภายในขอบเขตจะต้องรับผิดชอบในการจ่ายภาษีเพิ่มเติม (Top-up tax) สำหรับส่วนต่างระหว่างอัตราภาษีดังกล่าวและอัตราภาษีที่แท้จริงขั้นต่ำร้อยละ 15

ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้ให้ข้อยกเว้นเป็นการชั่วคราวจากข้อกำหนดการรับรู้รายการและเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่จะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอน ในการนำกฎการคำนวณภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (Pillar Two model rule) มาถือปฏิบัติ รวมถึงกฎหมายภาษีอากรที่ให้มีการจัดเก็บภาษีอากรเพิ่มเติมขั้นต่ำภายในประเทศ (domestic minimum top-up taxes) ตามเกณฑ์ดังกล่าว นอกจากนี้ การปรับปรุงยังกำหนดให้เปิดเผยดังนี้

- เปิดเผยข้อเท็จจริงว่ากลุ่มกิจการได้ถือปฏิบัติตามข้อยกเว้นในการรับรู้และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง
- เปิดเผยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันที่เกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้เสาหลักที่สอง (ถ้ามี) และ
- ในรอบระยะเวลาที่นิติบัญญัติเสาหลักที่สอง (Pillar Two legislation) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่จะมีผลบังคับใช้อย่างแน่นอน แต่ยังไม่มียกเว้นบังคับใช้ในปัจจุบัน กิจการต้องเปิดเผยข้อมูลที่ทราบหรือข้อมูลที่ประมาณได้อย่างสมเหตุสมผลที่จะช่วยให้ผู้ใช้งบการเงินเข้าใจฐานะเปิดของกิจการต่อภาษีเงินได้เสาหลักที่สองที่เกิดขึ้นจากนิติบัญญัตินี้ดังกล่าว ถ้ายังไม่ทราบข้อมูลหรือยังประมาณไม่ได้ อย่างสมเหตุสมผล กิจการต้องเปิดเผยข้อความเกี่ยวกับผลกระทบนั้นและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความคืบหน้าของกิจการในการประเมินฐานะเปิดดังกล่าวแทน

ทั้งนี้ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5 นโยบายการบัญชี

5.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ข) บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับมีอำนาจควบคุมหรือมีการควบคุมร่วม เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ค) การร่วมกิจการงาน

เงินลงทุนในการร่วมกิจการงานจะถูกจัดประเภทเป็นการดำเนินงานร่วมกันหรือการร่วมค้า โดยขึ้นอยู่กับสิทธิและภาระผูกพันตามสัญญาของผู้เข้าร่วมการงานนั้นมากกว่าโครงสร้างรูปแบบทางกฎหมายของการร่วมกิจการงาน

การดำเนินงานร่วมกัน

การร่วมกิจการงานจัดประเภทเป็นการดำเนินงานร่วมกันเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์และมีภาระผูกพันในหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการร่วมกิจการงานนั้น โดยรับรู้สิทธิโดยตรงในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายของการดำเนินงานร่วมกัน และแบ่งส่วนสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายที่ร่วมกันถือครองหรือก่อขึ้น ซึ่งรายการดังกล่าวจะแสดงรวมกับรายการแต่ละบรรทัดในงบการเงิน

การร่วมค้า

การร่วมกิจการงานจัดประเภทเป็นการร่วมค้าเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมกิจการงานนั้น เงินลงทุนในการร่วมค้ารับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ง) การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อรวมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค้ามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค้านั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้านั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนบริษัทร่วมหรือการร่วมค้า

จ) การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองกิจการ

ในกรณีที่กลุ่มกิจการยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม เช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของกลุ่มกิจการ ผลต่างระหว่างราคาจ่ายซื้อหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยกับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปจะถูกรับรู้ในส่วนของผู้เจ้าของ

ถ้าสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้าลดลง แต่กลุ่มกิจการยังมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญหรือยังคงมีการควบคุมร่วมกำไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงจะถูกโอนไปยังกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนจากการลดสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

เมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม การควบคุมร่วม หรือการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนที่เหลืออยู่จะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะกลายเป็นมูลค่าเริ่มแรกในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนและจะจัดประเภทใหม่ตามสัดส่วนการถือครองที่เหลืออยู่เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม การร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน

ฉ) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

5.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มกิจการ (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแต่ละงวดแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

5.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 - 60 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้นในกรณีที่เป็นรายการที่มีองค์ประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 5.5(จ)

5.5 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำการซื้อขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน ออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ค) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา ซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

ง) **ตราสารทุน**

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้กำไร/ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมในกำไร/ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้ เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

จ) **การด้อยค่า**

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เป็นรายการแยกต่างหาก

5.6 ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต

ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต แสดงถึงต้นทุนของการผลิตและถ่ายทำภาพยนตร์ที่อยู่ระหว่างการผลิตและจะตัดจำหน่ายเป็นต้นทุนเมื่อมีการจำหน่ายหรือจัดฉายภาพยนตร์ โดยตัดจำหน่ายตามอัตราส่วนของการใช้งานในช่องทางการตลาดต่าง ๆ ต้นทุนการผลิตภาพยนตร์ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการผลิตและถ่ายทำภาพยนตร์ และแสดงด้วยราคาทุน

5.7 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3, 5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	3, 5 ปี

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และแสดงในกำไรหรือขาดทุน

5.8 ค่าความนิยม

กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี และเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าค่าความนิยมอาจจะด้อยค่า โดยค่าความนิยมจะแสดงด้วยราคาทุนหักการด้อยค่าสะสม

เพื่อวัตถุประสงค์ของการทดสอบการด้อยค่า ค่าความนิยมจะถูกปันส่วนไปยังหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการรวมธุรกิจที่ก่อให้เกิดค่าความนิยมดังกล่าวขึ้น โดยหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดหรือกลุ่มของหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดนั้นจะต้องเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่กลุ่มกิจการที่ใช้ในการประเมินค่าความนิยมเพื่อประโยชน์ในการบริหารภายในกิจการ

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้รับมาอย่างเป็นเอกเทศ เช่น ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุน

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง หรือวิธีอื่น ๆ ตามนโยบายของกลุ่มกิจการ ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

ค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ บันทึกตามราคาทุนที่ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องในการซื้อลิขสิทธิ์ ต้นทุนลิขสิทธิ์ตัดจำหน่ายเป็นต้นทุนโดยตรงของการแสดงภาพยนตร์ การถ่ายทอดทางเคเบิลทีวีหรือทางโทรทัศน์และการถ่ายทอดในช่องทางออนไลน์ ตามอัตราส่วนของการใช้งานในช่องทางเหล่านั้นตลอดระยะเวลาของลิขสิทธิ์ ซึ่งโดยทั่วไปอยู่ระหว่าง 2 ปี ถึง 10 ปี ในกรณีที่คาดว่าจะมีการขาดทุนเกิดขึ้นในแต่ละลิขสิทธิ์ กลุ่มกิจการจะตัดจ่ายขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นออกจากมูลค่าทางบัญชีของลิขสิทธิ์นั้นๆ เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนทันที

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

5.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

5.11 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่

กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

กลุ่มกิจการบันทึบส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาแยกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินคงค้างรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกันในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สรุทจากเงินคงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วยอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

5.12 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่ต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชาระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

5.13 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความตีความ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.14 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง โบนัสของพนักงาน โดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

ข) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามสัญญา กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของ

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

5.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.16 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

5.17 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภท รวมถึงรายได้อื่น ๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับจากการส่งสินค้าและให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

รายได้ค่าบริการงาน

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

รายได้จากการผลิตและการจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

- รายได้ส่วนแบ่งจากโรงภาพยนตร์เป็นรายได้จากค่าผ่านประตูเข้าชมภาพยนตร์ซึ่งแบ่งระหว่างเจ้าของโรงภาพยนตร์กับบริษัท/บริษัทย่อยผู้ผลิตภาพยนตร์ เป็นค่าสิทธิที่กำหนดจากยอดขาย ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อมีการส่งมอบสิทธิให้โรงภาพยนตร์ และมีรายการขายบัตรชมภาพยนตร์เกิดขึ้น
- รายได้จากการให้ใช้สิทธิในภาพยนตร์ และสิทธิที่เกิดจากภาพยนตร์ที่ผลิตเอง เป็นรายได้จากการให้ใช้ทรัพย์สินทางปัญญาของกิจการ กิจการจะคิดค่าธรรมเนียมเป็นจำนวนคงที่ ผู้ใช้สิทธิไม่สามารถเรียกคืนค่าธรรมเนียมและผู้ให้สิทธิไม่มีข้อผูกพันภายหลังการให้สิทธิ จึงถือเป็นรายได้ทั้งจำนวนเมื่อผู้ใช้สิทธิสามารถใช้สิทธิได้ตามสัญญา

รายได้ค่าโฆษณา

- รายได้ค่าโฆษณา เช่น ให้พื้นที่โฆษณาแฝงในภาพยนตร์ และสื่อภาพยนตร์ รับรู้เมื่อโฆษณาปรากฏตามสื่อครั้งแรก
- รายได้จากการรับจ้างผลิตงานด้านบันเทิงทุกรูปแบบรับรู้เมื่อมีการให้บริการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ตกลงกับลูกค้า

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อกลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา ก่อนที่จะรับชำระหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเมื่อได้รับชำระจากลูกค้าหรือถึงกำหนดชำระตามสัญญา ก่อนที่กลุ่มกิจการจะปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ

กลุ่มกิจการจะแสดงยอดสุทธิหนี้สินที่เกิดจากสัญญาหลังจากหักกลับกับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้น ๆ ในแต่ละสัญญาที่ทำกับลูกค้า

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

หน่วยงานบริหารความเสี่ยงของกลุ่มกิจการขึ้นตรงกับแผนกการเงินของกลุ่มกิจการ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัตินโยบายที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ แผนกการเงินของกลุ่มกิจการเป็นผู้กำหนด ประเมิน บริหารและป้องกันความเสี่ยงด้านการเงิน โดยจะทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานของกลุ่มกิจการ ส่วนคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการในการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม รวมถึงกำหนดนโยบายเฉพาะด้านต่าง ๆ เช่น การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย การบริหารความเสี่ยงด้านสินเชื่อ การเข้าทำตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินอื่น รวมทั้งการลงทุนในกรณีที่มีสภาพคล่องส่วนเกิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

6.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำเนินงานระหว่างประเทศจึงมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ โดยเฉพาะจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ อันเกี่ยวเนื่องมาจากการซื้อ-ขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จากต่างประเทศที่เป็นสกุลเงินที่หลากหลาย กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้อนุพันธ์ในการป้องกันความเสี่ยงในอัตราแลกเปลี่ยนของลูกหนี้ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

ความเสี่ยง

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	ดอลลาร์สหรัฐ บาท	ดอลลาร์สหรัฐ บาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	30,087,452	43,360,862
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - สุทธิ	68,775	-

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สามารถสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	816,134	(1,814,340)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาทและเงินดอลลาร์สหรัฐ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

	งบการเงินรวม	
	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 9 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 11)*	2,573,401	4,760,311
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- ลดลงร้อยละ 4 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 7)*	(1,350,822)	(3,056,832)

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการไม่มีเงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยผันแปร

6.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อแก่ลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับธนาคารหรือสถาบันการเงินที่ได้รับการจัดอันดับในระดับ A หรือสูงกว่า จากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระเท่านั้น

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ กลุ่มกิจการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดและวงเงินที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มกิจการไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีทั้งหมด 3 ประเภท ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่บริษัทพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นตามลักษณะร่วมของความเสี่ยงด้านเครดิตและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 60 เดือนก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 รวมทั้งพิจารณาจากประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าวทั้งนี้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อสะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ความสามารถในการจ่ายชำระของลูกหนี้ในอนาคต เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของลูกหนี้ไม่มีความสัมพันธ์กับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาค กลุ่มกิจการจึงได้ปรับอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตโดยสะท้อนระยะเวลาการชำระหนี้ที่มากกว่าระยะเวลาการให้สินเชื่อปกติ

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึง	ไม่เกิน			เกินกว่า	รวม
	กำหนดชำระ	3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	12 เดือน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	60,445,100	14,985,865	146,435	1,662,166	3,586,662	80,826,228
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(240,000)	(670,000)	(60,000)	(943,338)	(3,586,662)	(5,500,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	63,719,493	16,229,696	5,485,644	3,372,250	2,505,420	91,312,503
ค่าเผื่อผลขาดทุน	(690,000)	(1,450,000)	(500,000)	(2,954,580)	(2,505,420)	(8,100,000)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยังไม่ถึง	ไม่เกิน			เกินกว่า	รวม
	กำหนดชำระ	3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	12 เดือน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	7,348,342	7,348,342
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	(7,348,342)	(7,348,342)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	7,348,342	7,348,342
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	(7,348,342)	(7,348,342)

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการกระทบบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ลูกหนี้การค้าและ รายได้ค้างรับ		ลูกหนี้บุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม	8,100,000	39,949,500	-	-
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	-	4,400,000	-	-
ตัดจำหน่ายลูกหนี้ที่ไม่สามารถเรียกชำระได้ในระหว่างปี	-	(35,149,500)	-	-
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุน	(2,600,000)	(1,100,000)	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5,500,000	8,100,000	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ลูกหนี้การค้าและ รายได้ค้างรับ		ลูกหนี้บุคคลหรือ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	7,348,342	7,348,342
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	-	-	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	7,348,342	7,348,342

กลุ่มกิจการจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเมื่อคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน ข้อบ่งชี้ที่คาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน เช่น การไม่ยอมปฏิบัติตามแผนการชำระหนี้หรือทยอยชำระหนี้ ไม่มีการชำระเงินตามสัญญาหรือไม่สามารถติดต่อได้

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจะแสดงผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การประเมินการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจัดให้มีประมาณการกระแสเงินสด โดยอ้างอิงจากแผนธุรกิจของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อใช้ในการพิจารณาความสามารถในการจ่ายชำระหนี้เงินให้กู้ยืม และคำนวณผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รวมถึงมีการวิเคราะห์การเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างสม่ำเสมอ

6.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือ การมีเงินสด หลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาด และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระ และเพียงพอต่อการปิดสถานะ ทั้งนี้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว				
หมดอายุภายในหนึ่งปี				
- วงเงินเบิกเกินบัญชี	-	10,000,000	-	-
หมดอายุเกินกว่าหนึ่งปี				
- วงเงินกู้ธนาคาร	-	241,500,000	-	-
	-	251,500,000	-	-

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการยกเลิกวงเงินเบิกเกินบัญชีและตัวเงินประเภทไม่มีสินทรัพย์ค้ำประกันทั้งหมด

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์ ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม				มูลค่าตามบัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	108,177,536	-	-	108,177,536	108,177,536
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,221,231	3,609,431	-	5,830,662	5,464,973
รวมหนี้สินทางการเงิน	110,398,767	3,609,431	-	114,008,198	113,642,509

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	งบการเงินรวม				มูลค่าตาม บัญชี
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	105,753,493	-	-	105,753,493	105,753,493
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,232,657	5,980,312	-	8,212,969	7,640,938
รวมหนี้สินทางการเงิน	107,986,150	5,980,312	-	113,966,462	113,394,431
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตาม บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,558,276	-	-	2,558,276	2,558,276
รวมหนี้สินทางการเงิน	2,558,276	-	-	2,558,276	2,558,276
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
วันครบกำหนดของหนี้สิน ทางการเงิน	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	มูลค่าตาม บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3,246,111	-	-	3,246,111	3,246,111
รวมหนี้สินทางการเงิน	3,246,111	-	-	3,246,111	3,246,111

6.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

6.2.1 การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ซึ่งคำนวณจากหนี้สินสุทธิหารส่วนของผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มกิจการมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินสุทธิ	124,576,519	167,399,243	50,109,700	4,425,138
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	408,879,084	458,683,993	362,056,211	363,881,568
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.30	0.37	0.14	0.01

7 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปี มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าทางบัญชี เนื่องจากผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน แต่ไม่รวมถึงกรณีที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงราคาตามบัญชี

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	พ.ศ. 2566		พ.ศ. 2565	
	ราคาตามบัญชี		ราคาตามบัญชี	
	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เงินลงทุนในการผลิตภาพยนตร์	-	2,500,000	-	-

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิดที่อ้างอิงจากธนาคารแห่งประเทศไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าหรือเปิดเผยข้อมูลมูลค่ายุติธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

	ข้อมูลระดับที่ 3	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนในการผลิตภาพยนตร์	2,500,000	-

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 3: มูลค่ายุติธรรมที่วัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นไปตามนโยบายการบัญชีตามที่เปิดเผยในหมายเหตุ 5.5

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจำนวน 2.50 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในการผลิตภาพยนตร์ ซึ่งถูกจัดประเภทเป็นตราสารหนี้ ซึ่งจะมีการวิเคราะห์กระแสเงินสดคิดลด ณ วันสิ้นสุด และจัดอยู่ในข้อมูลระดับที่ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตาม การผลิตภาพยนตร์ดังกล่าวยังอยู่ในช่วงเริ่มต้นเตรียมการผลิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงเท่ากับเงินสดที่บริษัทชำระเงินลงทุนไป

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
- เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- หนี้สินตามสัญญาเช่า

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

การประชุมระหว่างผู้อำนวยการสายการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะทำงานเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมเกี่ยวกับกระบวนการประเมินและผลลัพธ์จะจัดขึ้นอย่างน้อยทุกไตรมาส

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีสาระสำคัญของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ 3 คืออัตราคิดลดที่ปรับด้วยความเสี่ยง ประมาณโดยอ้างอิงจากต้นทุนทางการเงินถ่วงเฉลี่ยของเงินทุน (Weighted average cost of capital) ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมทางการเงินที่เทียบเคียงได้กับคู่สัญญาที่เป็นผู้ออกตราสารนั้น

8 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) การต่อจ่ายของค่าความนิยม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสิทธิบัตรที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ การคำนวณนี้ใช้ประมาณการกระแสเงินสดซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินครอบคลุมระยะเวลา 1 ปี ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร

กระแสเงินสดหลังจากปีที่ 1 ใช้ประมาณการของอัตราการเติบโตดังกล่าวตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 อัตราการเติบโตดังกล่าวสอดคล้องกับการคาดการณ์อัตราการเติบโตที่รวมอยู่ในรายงานของอุตสาหกรรม โดยเฉพาะของหน่วยสิทธิบัตรที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินการอยู่

ข) มูลค่าภาพยนตร์ระหว่างผลิต

กลุ่มกิจการบันทึกต้นทุนภาพยนตร์ระหว่างผลิตตามต้นทุนที่เกิดขึ้น เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่าต้นทุน กลุ่มกิจการจะทดสอบและรับรู้ค่าเผื่อการต่อจ่ายของภาพยนตร์ในแต่ละเรื่อง ถ้ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนไม่คุ้มกับต้นทุนภาพยนตร์ในแต่ละเรื่อง โดยการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต้องใช้การคำนวณและอาศัยการประมาณการจากผู้บริหาร

ค) อาคารและอุปกรณ์ และสิทธิบัตรไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งาน และมูลค่าคงเหลือ สำหรับอาคารและอุปกรณ์ และสิทธิบัตรไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยฝ่ายบริหารจะทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสิทธิบัตรที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานเนื่องจากการขายหรือเลิกใช้

ง) การตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

กลุ่มกิจการตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์และบันทึกเป็นต้นทุนจ่ายตามอัตราส่วนของการใช้งานในแต่ละช่องทางตลาด และระยะเวลาของลิขสิทธิ์ ซึ่งการประมาณการการใช้งานในแต่ละช่องทางเพื่อนำมาใช้คำนวณอัตราส่วนนี้ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการโดยพิจารณาจากข้อมูลและประสบการณ์ในอดีต

จ) การระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพันธผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 22

ฉ) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า กลุ่มกิจการพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อกลุ่มกิจการใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือกลุ่มกิจการมีการระบุพันธประโยชน์ในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ

ช) การกำหนดอัตราการคิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลที่ใช้จัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเทศ สกุลเงิน และหลักประกัน

ซ) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

คณะกรรมการกำหนดกลยุทธ์ของกลุ่มกิจการซึ่งประกอบไปด้วยคณะกรรมการบริหาร ได้พิจารณาผลประกอบการของกลุ่มกิจการตามกลุ่มของผลิตภัณฑ์จำนวน 3 ส่วนงาน

คณะกรรมการกำหนดกลยุทธ์วัดผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานโดยพิจารณาจากรายได้

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม			
	ธุรกิจจำหน่าย ลิขสิทธิ์ ภาพยนตร์ บาท	ธุรกิจผลิต	ธุรกิจอื่น บาท	รวม บาท
		ภาพยนตร์		
		ภาพยนตร์ และที่ เกี่ยวข้อง บาท		
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
รายได้				
รายได้ตามส่วนงานธุรกิจรวม	125,055,652	55,747,267	11,639,014	192,441,933
รายการระหว่างส่วนงานธุรกิจ	(204,509)	-	(3,911,000)	(4,115,509)
รายได้สุทธิจากบุคคลภายนอก	124,851,143	55,747,267	7,728,014	188,326,424
ประเภทของการรับรู้รายได้				
ณ จุดใดจุดหนึ่ง	47,875,697	55,747,267	-	103,622,964
ตลอดช่วงระยะเวลา	76,975,446	-	7,728,014	84,703,460
รวมรายได้	124,851,143	55,747,267	7,728,014	188,326,424
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	16,998,347	1,921,749	1,233,055	20,153,151
ต้นทุนที่ไม่สามารถปันส่วนได้				(22,393,087)
รายได้อื่น				3,713,742
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน				486,676
กำไรจากการขายทรัพย์สิน				11,841,612
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม				(56,000,000)
ต้นทุนทางการเงิน				(285,451)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า				2,885,961
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(39,597,396)
ภาษีเงินได้				(10,128,997)
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี				(49,726,393)
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	24,148,309	-	-	24,148,309
ภาพยนตร์ระหว่างผลิต - สุทธิ	-	5,983,620	-	5,983,620
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน				503,323,674
รวมสินทรัพย์				533,455,603

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม				
	ธุรกิจจำหน่าย ลิขสิทธิ์ ภาพยนตร์ บาท	ธุรกิจผลิต	ธุรกิจอื่น บาท	รวม บาท	
		ภาพยนตร์			และที่ เกี่ยวข้อง บาท
		บาท			บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
รายได้					
รายได้ตามส่วนงานธุรกิจรวม	122,434,948	159,806,930	15,231,143	297,473,021	
รายการระหว่างส่วนงานธุรกิจ	(2,050,818)	-	(10,710,000)	(12,760,818)	
รายได้สุทธิจากบุคคลภายนอก	120,384,130	159,806,930	4,521,143	284,712,203	
ประเภทของการรับรู้รายได้					
ณ จุดใดจุดหนึ่ง	77,765,768	159,806,930	-	237,572,698	
ตลอดช่วงระยะเวลา	42,618,362	-	4,521,143	47,139,505	
รวมรายได้	120,384,130	159,806,930	4,521,143	284,712,203	
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	11,710,365	35,694,468	4,515,322	51,920,155	
ต้นทุนที่ไม่สามารถปันส่วนได้				(19,240,567)	
รายได้อื่น				7,837,822	
ต้นทุนทางการเงิน				(882,565)	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า				(19,549,269)	
กำไรก่อนภาษีเงินได้				20,085,576	
ภาษีเงินได้				4,885,061	
กำไรสุทธิสำหรับปี				24,970,637	
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	18,178,828	1,338,000	-	19,516,828	
ภาพยนตร์ระหว่างผลิต - สุทธิ	-	43,752,032	-	43,752,032	
สินทรัพย์ที่ยังไม่ได้ปันส่วน				562,814,376	
รวมสินทรัพย์				626,083,236	

บริษัท ซาเล็คด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสด	30,000	50,000	-	15,000
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	269,064,969	237,588,707	180,795,959	60,308,931
รวม	269,094,969	237,638,707	180,795,959	60,323,931

11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า				
- บุคคลภายนอก	57,118,540	46,867,936	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	6,827,364	14,062,477	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	63,945,904	60,930,413	-	-
รายได้ค้างรับ				
- บุคคลภายนอก	16,653,021	20,505,531	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	227,303	9,876,559	-	-
รวมรายได้ค้างรับ	16,880,324	30,382,090	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	80,826,228	91,312,503	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน	(5,500,000)	(8,100,000)	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	75,326,228	83,212,503	-	-
ลูกหนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	7,348,342	7,348,342
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	(7,348,342)	(7,348,342)
รวม ลูกหนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	-	-	-	-
ลูกหนี้อื่น	149,972	673,284	-	2,280
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,387,760	1,745,955	563,799	965,242
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	76,863,960	85,631,742	563,799	967,522

12 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีเครื่องมือทางการเงิน ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า				
ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	269,094,969	237,638,707	180,795,959	60,323,931
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	80,976,200	91,985,787	7,348,342	7,350,622
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน	(5,500,000)	(8,100,000)	(7,348,342)	(7,348,342)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	322,200,000	325,000,000
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	(322,200,000)	(325,000,000)
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่า				
ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	108,177,536	105,753,493	2,558,276	3,246,111
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,464,973	7,640,938	-	-

12.1 สินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทเป็นรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อเข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ถือไว้โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- กระแสเงินสดตามสัญญานั้นเข้าเงื่อนไขการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

12.2 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทรายการต่อไปนี้สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขในการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในการผลิตภาพยนตร์	2,500,000	-	2,500,000	-
	2,500,000	-	2,500,000	-

การลงทุนที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี พ.ศ. 2566 บริษัทมีรายการเงินลงทุนซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 2.50 ล้านบาท ทั้งนี้ไม่มีรายการที่รับรู้กำไรหรือขาดทุน เนื่องจากการผลิตภาพยนตร์ดังกล่าวยังอยู่ในช่วงเริ่มต้นเตรียมการผลิต ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงเท่ากับเงินสดที่บริษัทชำระเงินลงทุนไป

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงในเรื่องของราคาอยู่ในหมายเหตุ 6 พิจารณาข้อมูลเกี่ยวกับวิธีการวัดมูลค่ายุติธรรม และข้อสมมติฐานที่ใช้ในการพิจารณามูลค่ายุติธรรมดูในหมายเหตุ 7

13 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,318,426,107	1,318,426,107
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(1,110,296,002)	(1,041,296,002)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	208,130,105	277,130,105

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี - สุทธิ	277,130,105	237,130,105
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	130,000,000
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(69,000,000)	(90,000,000)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	208,130,105	277,130,105

พ.ศ. 2566

การด้อยค่า

บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด

บริษัท ทรัสต์ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ จำนวน 29.00 ล้านบาท ซึ่งปัจจัยหลักที่มีผลต่อการรับรู้ขาดทุนดังกล่าว เกิดจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม

บริษัท เอ็ม เทอร์ทีไนน์ จำกัด

บริษัท ทรัสต์ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท เอ็ม เทอร์ทีไนน์ จำกัด ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ จำนวน 40.00 ล้านบาท ซึ่งปัจจัยหลักที่มีผลต่อการรับรู้ขาดทุนดังกล่าว เกิดจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม

พ.ศ. 2565

การซื้อเงินลงทุนและการด้อยค่า

บริษัท เอ็ม เทอร์ทีไนน์ จำกัด

เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท เอ็ม เทอร์ทีไนน์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้มีมติอนุมัติ การเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 100.00 ล้านบาท (1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) เป็น 230.00 ล้านบาท (2,300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,300,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท บริษัทได้ลงทุนเพิ่มตามสัดส่วน การถือหุ้นเดิมร้อยละ 99.99 โดยซื้อหุ้นจำนวน 1,300,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 130.00 ล้านบาท และบริษัท ทรัสต์ขาดทุนจากการด้อยค่า เงินลงทุนในบริษัท เอ็ม เทอร์ทีไนน์ จำกัด ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ จำนวน 90.00 ล้านบาท ให้คงเหลือเท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น สัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

บริษัทย่อย	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง	ส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่ถือโดยบริษัท/กลุ่มกิจการ		ส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
				พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)
บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด	จัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์เพื่อฉายในโรงภาพยนตร์ เพื่อจัดทำวีซีดีและดีวีดี และเพื่อถ่ายทอดทางโทรทัศน์	ถือหุ้นโดยตรง	ประเทศไทย	99.99	99.99	0.01	0.01
บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด	จำหน่ายแผ่นวีซีดี ดีวีดี บลูเรย์ และลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	ถือหุ้นโดยตรง	ประเทศไทย	99.99	99.99	0.01	0.01
บริษัท เอ็ม เทอร์ตีไนน์ จำกัด	ผลิตภาพยนตร์	ถือหุ้นโดยตรง	ประเทศไทย	99.99	99.99	0.01	0.01
บริษัท เอ็ม ทาแลนด์ จำกัด	ผลิตภาพยนตร์ รับจ้างผลิตงาน ด้านบันเทิงทุกรูปแบบ และจำหน่ายพ็อคเก็ตบุ๊คส์	ถือหุ้นโดยตรง	ประเทศไทย	99.99	99.99	0.01	0.01

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

14 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,927,382	20,120,366	13,457,300	22,457,300
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	(10,000,000)	(10,000,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	10,927,382	20,120,366	3,457,300	12,457,300

ก) การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี - สุทธิ	20,120,366	35,979,380	12,457,300	10,907,300
ซื้อเงินลงทุนเพิ่ม	-	11,550,000	-	11,550,000
จำหน่ายเงินลงทุน	(3,645,979)	-	(9,000,000)	-
รับคืนเงินลงทุน	(548,261)	(23,506,100)	-	-
รับคืนส่วนแบ่งกำไร	(3,363,386)	(3,150,000)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุน	(1,547,223)	(889,531)	-	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	(88,135)	136,617	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	-	(10,000,000)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	10,927,382	20,120,366	3,457,300	12,457,300

พ.ศ. 2566

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 10/2566 ได้อนุมัติการขายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท สกายบ็อกซ์ เอ็นเทอร์เทนเมนต์ จำกัด จำนวน 90,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 45 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วให้กับบริษัท ไทย บรอดคาสติ้ง จำกัด ในราคาหุ้นละ 45.92 บาท จำนวนเงินทั้งสิ้น 4.13 ล้านบาท และได้รับชำระเงินจากการจำหน่ายเงินลงทุนเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2566 โดยมีกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวน 0.49 ล้านบาท และขาดทุนจากการจำหน่ายจำนวน 4.87 ล้านบาท ซึ่งได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการตามลำดับ

การรับคืนเงินลงทุน

บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ได้รับคืนเงินลงทุนจากบริษัทร่วม ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ชุนแผนฟ้าฟื้น” จำนวน 0.34 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม พ.ศ. 2566 และวันที่ 24 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566
2. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แสงกระสือ” จำนวน 0.21 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2566 และวันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การรับส่วนแบ่งกำไร

บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ได้รับคืนส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แดงพระโขนง” จำนวน 3.25 ล้านบาท เมื่อวันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2566 และวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2566
2. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แสงกระสือ” จำนวน 0.11 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2566

การเลิกกิจการ

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมผู้ร่วมลงทุนครั้งที่ 1/2566 ในกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ชุนแผนฟ้าฟื้นซึ่งเป็นบริษัทร่วมของ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติเลิกกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ชุนแผนฟ้าฟื้น โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 4 กันยายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมผู้ร่วมลงทุนครั้งที่ 1/2566 ในกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แสงกระสือซึ่งเป็นบริษัทร่วมของ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติเลิกกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แสงกระสือ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป

พ.ศ. 2565

การลงทุนเพิ่ม

บริษัทได้ลงทุนในบริษัทร่วม ดังนี้

1. “บริษัท ลาสต์ ไอเดอล (ไทยแลนด์) จำกัด” จำนวนเงิน 3.00 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2565
2. “บริษัท สกายม็อกซ์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด” จำนวนเงิน 8.55 ล้านบาท เมื่อวันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2565

การรับคืนเงินลงทุน

บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ได้รับคืนเงินลงทุนจากจากบริษัทร่วม ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ คินยุดิธรรม” จำนวน 5.32 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2565 และวันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ. 2565
2. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ชุนแผนฟ้าฟื้น” จำนวน 3.11 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2565
3. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แดงพระโขนง” จำนวน 15.07 ล้านบาท เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2565

การรับส่วนแบ่งกำไร

บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ได้รับคืนส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แสงกระสือ” จำนวน 1.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565
2. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แดงพระโขนง” จำนวน 1.65 ล้านบาท เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ. 2565

การด้อยค่า

บริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท ลาสต์ ไอดอล (ไทยแลนด์) จำกัด ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ จำนวน 10.00 ล้านบาท ซึ่งปัจจัยหลักที่มีผลต่อการรับรู้ขาดทุนดังกล่าว เกิดจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม

ข) รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมคำที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

บริษัทร่วม	ประเทศ ที่จัดตั้ง	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	สัดส่วนของส่วนได้เสีย	
				พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)
บริษัทร่วม ภายใต้ บริษัท ชาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)					
บริษัท เอ็ม.พี.ไอ.ซี (กัมพูชา) ดิสทริบิวชั่น จำกัด	ประเทศกัมพูชา	จัดจำหน่าย ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพื่อฉายในโรงภาพยนตร์	ลงทุนโดยตรง	55.00	55.00
บริษัท ลาสต์ ไอเดอล (ไทยแลนด์) จำกัด	ประเทศไทย	กิจกรรมด้านความบันเทิง	ลงทุนโดยตรง	20.00	20.00
บริษัท สกายบ็อกซ์ เอ็นเทอร์เทนเมนต์ จำกัด	ประเทศไทย	กิจกรรมด้านความบันเทิง	ลงทุนโดยตรง	-	45.00
บริษัทร่วม ภายใต้ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด					
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แสงกระสือ	ประเทศไทย	ผลิตภาพยนตร์	ลงทุนโดยอ้อม	-	30.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ชุนแผนฟ้าฟื้น	ประเทศไทย	ผลิตภาพยนตร์	ลงทุนโดยอ้อม	-	51.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ THAT MARCH	ประเทศไทย	ผลิตภาพยนตร์	ลงทุนโดยอ้อม	14.00	14.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ OUR LOVE FOREVER	ประเทศไทย	ผลิตภาพยนตร์	ลงทุนโดยอ้อม	14.00	14.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ CLASSIC AGAIN	ประเทศไทย	ผลิตภาพยนตร์	ลงทุนโดยอ้อม	39.00	39.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ คินยุดิธรรม	ประเทศไทย	ผลิตภาพยนตร์	ลงทุนโดยอ้อม	70.00	70.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แดงพระโขนง	ประเทศไทย	ผลิตภาพยนตร์	ลงทุนโดยอ้อม	55.00	55.00

กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ THAT MARCH และ กิจการร่วมค้า OUR LOVE FOREVER ถึงแม้ว่ามีการถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 20 เนื่องจากกลุ่มกิจการมีสิทธิ
ตามสัญญาในการออกเสียง 1 คนใน 5 คน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียในบริษัทร่วม

ค) ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับบริษัทร่วม

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยมเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและบริษัทร่วม

	กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แดงพระโขนง		กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ CLASSIC AGAIN	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลการดำเนินงานโดยสรุป				
รายได้	6,422,843	46,035,109	-	101,159
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	3,204,612	11,128,280	(326,696)	5,931
งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป				
สินทรัพย์หมุนเวียน	3,218,907	9,641,684	5,750,816	7,780,877
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	2,500,000	-	-
หนี้สินหมุนเวียน	(154,858)	(6,382,246)	(3,452,711)	(5,156,076)
สินทรัพย์สุทธิ	3,064,049	5,759,438	2,298,105	2,624,801
การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี				
ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (ร้อยละ)	55.00	55.00	39.00	39.00
มูลค่าตามบัญชีของบริษัทร่วม	1,685,227	3,167,691	896,261	1,023,672

ตารางต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียรวมของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมที่ไม่มีสาระสำคัญทั้งหมดซึ่งถูกบันทึกโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีโดยรวมของบริษัทร่วมแต่ละรายที่ไม่มีสาระสำคัญ		
เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	8,345,894	15,929,003
ส่วนแบ่งของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม:		
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(3,182,349)	(7,012,397)
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	(88,135)	136,617
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(3,270,484)	(6,875,780)

15 การร่วมการงาน

15.1 การดำเนินงานร่วมกัน

รายละเอียดของเงินลงทุนในการดำเนินงานร่วมกันภายใต้บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด

การดำเนินงานร่วมกัน	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	สัดส่วนของส่วนได้เสีย	
				พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ฮักเกิดเทิง	ผลิตภาพยนตร์	ถือหุ้นโดยอ้อม	ประเทศไทย	55.00	55.00

รายละเอียดของเงินลงทุนในการดำเนินงานร่วมกันภายใต้บริษัท เอ็ม เทอร์ดีไนน์ จำกัด

การดำเนินงานร่วมกัน	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	สัดส่วนของส่วนได้เสีย	
				พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แก๊งตาลซิ่ง และหลาน 25 หน้า 24	ผลิตภาพยนตร์	ถือหุ้นโดยอ้อม	ประเทศไทย	70.00	70.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน 2	ผลิตภาพยนตร์	ถือหุ้นโดยอ้อม	ประเทศไทย	-	55.00
กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ สามเกลอหัวแข็ง และจิวตะทะเยบั้งไฟ	ผลิตภาพยนตร์	ถือหุ้นโดยอ้อม	ประเทศไทย	70.00	70.00

กลุ่มกิจการถือเงินลงทุนร้อยละ 70 ในกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แก๊งตาลซิ่งและหลาน 25 หน้า 24, และ กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ สามเกลอหัวแข็งและจิวตะทะเยบั้งไฟ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการได้ข้อสรุปว่ามีการควบคุมร่วมในการร่วมการงานภายใต้สัญญาที่ตกลงร่วมกันซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบอย่างเป็นเอกฉันท์จากผู้ร่วมการงานทุกราย กลุ่มกิจการและคู่สัญญามีสิทธิในสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายของการร่วมการงาน

พ.ศ. 2566

การรับคืนเงินลงทุน

บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ได้รับคืนเงินลงทุนจากการดำเนินงานร่วมกัน ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ฮักเกิดเทิง” จำนวน 0.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2566

บริษัท เอ็ม เทอร์ดีไนน์ จำกัด ได้รับคืนเงินลงทุนจากการดำเนินงานร่วมกัน ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน” จำนวน 0.07 ล้านบาท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566
2. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ สามเกลอหัวแข็งและจิวตะทะเยบั้งไฟ” จำนวน 2.72 ล้านบาท เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2566
3. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน 2” จำนวน 0.05 ล้านบาท เมื่อวันที่ 21 กันยายน พ.ศ. 2566

การรับส่วนแบ่งกำไร

บริษัท เอ็ม เทอร์ตีไนน์ จำกัด ได้รับคืนส่วนแบ่งกำไรจากการดำเนินงานร่วมกัน ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน” จำนวน 0.28 ล้านบาท เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566
2. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน 2” จำนวน 0.10 ล้านบาท เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน พ.ศ. 2566
3. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แก๊งตาสซิ่งและหลาน 25 น้า 24” จำนวน 0.70 ล้านบาท เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

การเลิกกิจการ

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมผู้ร่วมลงทุนครั้งที่ 2/2566 ในกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน 2 ซึ่งเป็นการดำเนินงานร่วมกันของ บริษัท เอ็ม เทอร์ตีไนน์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติเลิกกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน 2 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป

พ.ศ. 2565

การรับคืนเงินลงทุน

บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ได้รับคืนเงินลงทุนในการดำเนินการร่วมกัน ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ฮักเถิดเทิง” จำนวน 0.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 18 เมษายน พ.ศ. 2565

บริษัท เอ็ม เทอร์ตีไนน์ จำกัด ได้รับคืนเงินลงทุนจากการดำเนินงานร่วมกัน ดังนี้

1. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน” จำนวน 0.28 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565
2. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน 2” จำนวน 0.22 ล้านบาท เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2565
3. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ แก๊งตาสซิ่งและหลาน 25 น้า 24” จำนวน 0.28 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565
4. “กิจการร่วมค้าภาพยนตร์ สามเกลอหัวแข็งและจิวตะเทยบังไฟ” จำนวน 1.05 ล้านบาท เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565

การเลิกกิจการ

เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมผู้ร่วมลงทุนครั้งที่ 1/2565 ในกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน ซึ่งเป็นการดำเนินงานร่วมกันของ บริษัท เอ็ม เทอร์ตีไนน์ จำกัด (บริษัทย่อย) มีมติอนุมัติเลิกกิจการร่วมค้าภาพยนตร์ ไบค์แมน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เป็นต้นไป

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

15.2 เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินลงทุนในการร่วมค้า	36,817,555	32,357,532	122,074,049	122,074,049
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(9,201,599)	(9,201,599)	(107,074,049)	(105,770,049)
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	27,615,956	23,155,933	15,000,000	16,304,000

ก) การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี - สุทธิ	23,155,933	42,735,045	16,304,000	36,304,000
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)	4,433,184	(18,659,738)	-	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	26,839	(913,552)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	(5,822)	(1,304,000)	(20,000,000)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	27,615,956	23,155,933	15,000,000	16,304,000

พ.ศ. 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท เอ็มวีพี เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด (ลาว) จำกัด ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ จำนวน 1.30 ล้านบาท ซึ่งปัจจัยหลักที่มีผลต่อการรับรู้ขาดทุนดังกล่าว เกิดจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม

พ.ศ. 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท เมเจอร์ ก็นทนา บรอดแคสต์ จำกัด ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ จำนวน 20.00 ล้านบาท ซึ่งปัจจัยหลักที่มีผลต่อการรับรู้ขาดทุนดังกล่าว เกิดจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนภาวะการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม

ข) รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

การร่วมค้า	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	สัดส่วนของส่วนได้เสีย	
				พ.ศ. 2566 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2565 (ร้อยละ)
บริษัท เมเจอร์ กันตนา บรอดแคสติ้ง จำกัด	ให้บริการแพร่ภาพผ่าน สัญญาณดาวเทียม และ จัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	ถือหุ้นโดยตรง	ประเทศไทย	44.99	44.99
บริษัท ทรานส์ฟอร์มเมชัน ฟิล์ม จำกัด	ผลิตภาพยนตร์โฆษณา รายการโทรทัศน์รวมถึงงาน ด้านบันเทิงทุกรูปแบบ	ถือหุ้นโดยตรง	ประเทศไทย	34.69	34.69
บริษัท เอ็มวีพี เอ็ม พิคเจอร์ส ฟิล์ม ดิสทริบิวชั่น (ลาว) จำกัด	จัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เพื่อฉายในโรงภาพยนตร์ เพื่อจัดทำวีซีดี และดีวีดี และเพื่อถ่ายทอดทางโทรทัศน์	ถือหุ้นโดยตรง	สาธารณรัฐ ประชาธิปไตย ประชาชนลาว	40.00	40.00

ค) ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปสำหรับการร่วมค้า

ตารางต่อไปนี้แสดงข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของการร่วมค้า ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและการร่วมค้า

ผลการดำเนินงานโดยสรุป	บริษัท ทรานส์ฟอร์มเมชัน ฟิล์ม จำกัด	
	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
รายได้จากการดำเนินงาน	252,784,470	6,026,241
ต้นทุน	(218,940,792)	(4,825,000)
รายได้อื่น	372,042	1,316,788
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(107,005)	(134,503)
รายได้ดอกเบี้ย	104,131	65,593
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(6,643,086)	(2,972,459)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(864,486)	(761,901)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	(2,191,133)	(1,085,734)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	24,514,141	(2,370,975)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(10,067,939)	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	14,446,202	(2,370,975)

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนรวม

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม

หนี้สินทางการเงินหมุนเวียน (ไม่รวมเจ้าหนี้การค้า)

หนี้สินหมุนเวียนอื่น (รวมเจ้าหนี้การค้า)

หนี้สินหมุนเวียนรวม

หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม

สินทรัพย์สุทธิ

บริษัท ทรานส์ฟอร์มเมชัน ฟิล์ม จำกัด

พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

บาท

บาท

962,554

40,363,162

243,895,060

153,231,626

244,857,614

193,594,788

2,132,066

4,182,350

52,000,000

30,883,830

113,139,059

98,936,043

165,139,059

129,819,873

4,663,080

5,215,927

77,187,541

62,741,338

บริษัท ทรานส์ฟอร์มเมชัน ฟิล์ม จำกัด

พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

บาท

บาท

การกระทบยอดไปยังมูลค่าตามบัญชี

สินทรัพย์สุทธิยกมา

กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด

สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี

ส่วนได้เสียในการร่วมค้า (ร้อยละ 34.69)

มูลค่าตามบัญชี

62,741,338

65,112,313

14,446,202

(2,370,975)

77,187,540

62,741,338

26,776,358

21,764,970

26,776,358

21,764,970

การร่วมค้าที่แต่ละรายไม่มีสาระสำคัญ

นอกเหนือจากส่วนได้เสียในการร่วมค้าดังกล่าวข้างต้น กลุ่มกิจการยังมีส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่แต่ละรายที่ไม่มีสาระสำคัญจำนวน 2 ราย ซึ่งได้บันทึกเงินลงทุนโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

บาท

บาท

มูลค่าตามบัญชีโดยรวมของการร่วมค้าแต่ละรายที่ไม่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ส่วนแบ่งของกลุ่มกิจการในการร่วมค้า:

ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง

กำไรเบ็ดเสร็จอื่น

กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม

839,598

1,390,963

(578,204)

(17,837,247)

26,839

26,839

(551,365)

(17,810,408)

บริษัท ซาเล็คด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

16 อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม		
	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อุปกรณ์	
	อาคาร บาท	สำนักงาน บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	16,663,414	27,683,776	44,347,190
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(12,147,543)	(20,860,900)	(33,008,443)
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	(294,029)	(294,029)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	4,515,871	6,528,847	11,044,718
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	4,515,871	6,528,847	11,044,718
ซื้อสินทรัพย์	-	490,539	490,539
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(56)	(56)
ค่าเสื่อมราคา	(1,285,150)	(2,172,068)	(3,457,218)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	3,230,721	4,847,262	8,077,983
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	16,663,414	28,003,512	44,666,926
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(13,432,693)	(22,862,221)	(36,294,914)
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	(294,029)	(294,029)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,230,721	4,847,262	8,077,983
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	3,230,721	4,847,262	8,077,983
ซื้อสินทรัพย์	-	775,473	775,473
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(1)	(131,835)	(131,836)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(61)	(15,590)	(15,651)
ค่าเสื่อมราคา	(1,191,817)	(2,240,186)	(3,432,003)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	2,038,842	3,235,124	5,273,966
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	5,959,083	13,024,484	18,983,567
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,920,241)	(9,789,360)	(13,709,601)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,038,842	3,235,124	5,273,966

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคารและ	อุปกรณ์	รวม
	ส่วนปรับปรุง อาคาร บาท	สำนักงาน บาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	10,704,330	9,178,174	19,882,504
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,610,935)	(8,743,136)	(19,354,071)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	93,395	435,038	528,433
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	93,395	435,038	528,433
ซื้อสินทรัพย์	-	69,400	69,400
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(56)	(56)
ค่าเสื่อมราคา	(93,333)	(160,896)	(254,229)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	62	343,486	343,548
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	10,704,330	9,076,771	19,781,101
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,704,268)	(8,733,285)	(19,437,553)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	62	343,486	343,548
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	62	343,486	343,548
ซื้อสินทรัพย์	-	247,013	247,013
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(1)	(448,789)	(448,790)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(61)	(15,590)	(15,651)
ค่าเสื่อมราคา	-	(55,179)	(55,179)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	-	70,941	70,941
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566			
ราคาทุน	-	74,513	74,513
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(3,572)	(3,572)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	70,941	70,941

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

17 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
อาคารและส่วนปรับปรุง	4,903,645	7,103,913	-	-
รวม	4,903,645	7,103,913	-	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
อาคารและส่วนปรับปรุง	1,947,361	1,982,487	-	-
รวม	1,947,361	1,982,487	-	-
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	2,322,510	2,246,847	-	42,000
ดอกเบี้ยจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน)	285,451	340,915	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	114,000	78,000	-	42,000

18 ค่าความนิยม

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม		
ราคาทุน	439,069,516	439,069,516
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(299,927,010)	(299,927,010)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	139,142,506	139,142,506
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ค่าเผื่อการด้อยค่า	(56,000,000)	-
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	83,142,506	139,142,506
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาทุน	439,069,516	439,069,516
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(355,927,010)	(299,927,010)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	83,142,506	139,142,506

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

กลุ่มกิจการปรับลดมูลค่าตามบัญชีของส่วนงานลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม ขาดทุนดังกล่าวได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนรวม

ค่าความนิยมได้ถูกปันส่วนให้แก่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (CGUs) ที่ถูกกำหนดตามส่วนงาน

การปันส่วนของค่าความนิยมให้แก่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม							
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
	บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด	บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด	บริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด	รวม	บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด	บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด	บริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
การปันส่วนค่าความนิยม								
ราคาทุน	165,967,777	269,397,064	3,704,675	439,069,516	165,967,777	269,397,064	3,704,675	439,069,516
หัก ค่าเผื่อจากการด้อยค่า	(82,825,271)	(269,397,064)	(3,704,675)	(355,927,010)	(26,825,271)	(269,397,064)	(3,704,675)	(299,927,010)
ค่าความนิยม - สุทธิ	83,142,506	-	-	83,142,506	139,142,506	-	-	139,142,506

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยของค่าความนิยมทุกปี มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ สำหรับปี พ.ศ. 2566 และปี พ.ศ. 2565 การคำนวณดังกล่าวใช้ประมาณการกระแสเงินสดก่อนภาษีซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินครอบคลุมระยะเวลา 1 ปี ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร กระแสเงินสดหลังจากปีที่ 1 ใช้ประมาณการของอัตราดอกเบี้ยโตดังกล่าวในตารางข้างล่าง อัตราการเติบโตดังกล่าวไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตเฉลี่ยของธุรกิจที่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่

ข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้แสดงได้ดังต่อไปนี้

	บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด
กำไรขั้นต้นของบริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ¹ (ร้อยละ)	ร้อยละ 61.50
อัตราการเติบโต ² (ร้อยละ)	ร้อยละ 1.60
อัตราคัดลด ³ (ร้อยละ)	ร้อยละ 18.79

¹ กำไรขั้นต้นจากงบประมาณ

² อัตราการเติบโตเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเพื่อใช้ในการประมาณกระแสเงินสดสำหรับรอบระยะเวลาหลังจากประมาณการกระแสเงินสดตามระยะเวลาในงบประมาณ

³ อัตราคัดลดก่อนภาษีที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสด

ข้อสมมติฐานเหล่านี้ได้ถูกใช้เพื่อการวิเคราะห์หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดภายในส่วนงานธุรกิจ

ฝ่ายบริหารพิจารณากำไรขั้นต้นจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด อัตราการเติบโตเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้สอดคล้องกับการคาดการณ์อัตราการเติบโตที่รวมอยู่ในรายงานของอุตสาหกรรม อัตราคัดลดที่ใช้เป็นอัตราก่อนหักภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเกิดจากการลดลงของรายได้ที่เคยคาดการณ์ไว้อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ตลอดจนจนภาวะการณ์และแนวโน้มของตลาดโดยรวม กลุ่มกิจการจึงพิจารณาตัดค่าความนิยมที่เกี่ยวกับส่วนงานดังกล่าวในงบการเงินรวม

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

19 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต	ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	5,580,176	109,451,409	1,320,404,638	3,530,234
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,198,904)	-	(1,242,147,842)	(2,453,986)
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(1,021,060)	(43,410,822)	(16,009,489)	(1,021,060)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	360,212	66,040,587	62,247,307	55,188
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	360,212	66,040,587	62,247,307	55,188
ซื้อสินทรัพย์	-	75,009,970	36,490,745	-
การโอนเข้า (ออก)	-	(97,298,525)	97,298,525	-
ค่าตัดจำหน่าย	(150,207)	-	(175,966,233)	(21,381)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(1,003,516)	-
กลับรายการการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-	450,000	-
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	210,005	43,752,032	19,516,828	33,807
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	5,580,176	87,162,854	1,241,089,017	3,530,234
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,349,111)	-	(1,206,012,700)	(2,475,367)
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(1,021,060)	(43,410,822)	(15,559,489)	(1,021,060)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	210,005	43,752,032	19,516,828	33,807

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต	ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
	บาท	บาท	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	210,005	43,752,032	19,516,828	33,807
ซื้อสินทรัพย์	294,600	7,900,792	41,259,878	184,900
การโอนเข้า (ออก)	-	(45,194,153)	45,194,153	-
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(6)	-	-	(119,541)
ค่าตัดจำหน่าย	(171,297)	-	(81,157,456)	(11,584)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(16,042)	(475,051)	(6,147)	(16,042)
การด้อยค่าของสินทรัพย์	-	-	(658,947)	-
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	317,260	5,983,620	24,148,309	71,540
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาทุน	474,278	5,983,620	562,135,635	75,900
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(157,018)	-	(524,838,689)	(4,360)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	-	(13,148,637)	-
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	317,260	5,983,620	24,148,309	71,540

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์และลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	81,157,456	175,966,233	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	171,297	150,207	11,584	21,381

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,109,428	16,674,174	11,732	211,635
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(980,729)	(1,420,783)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	5,128,699	15,253,391	11,732	211,635

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่ม(ลด)ในกำไร		เพิ่ม(ลด)ในกำไร	
	1 มกราคม พ.ศ. 2565	เพิ่ม(ลด)ในกำไร หรือขาดทุน	หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
เงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	6,076,865	(798,447)	-	5,278,418
ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคาร	6,646	(5,263)	-	1,383
ค่าตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	2,902,394	4,756,172	-	7,658,566
ผลประโยชน์พนักงาน	540,819	66,800	-	607,619
ค่าเผื่อผลขาดทุน	720,000	880,000	-	1,600,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,893,774	(365,586)	-	1,528,188
รวม	12,140,498	4,533,676	-	16,674,174

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(เพิ่ม)ลดในกำไร		(เพิ่ม)ลดในกำไร	
	1 มกราคม พ.ศ. 2565	(เพิ่ม)ลดในกำไร หรือขาดทุน	หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(1,817,280)	396,497	-	(1,420,783)
รวม	(1,817,280)	396,497	-	(1,420,783)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	10,323,218	4,930,173	-	15,253,391

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม			
	เพิ่ม(ลด)ในกำไร			31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
	1 มกราคม พ.ศ. 2566	เพิ่ม(ลด)ในกำไร หรือขาดทุน	หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	5,278,418	(3,575,297)	-	1,703,121
ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคาร	1,383	(1,383)	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิสภาพนตริ	7,658,566	(5,963,257)	-	1,695,309
ผลประโยชน์พนักงาน	607,619	(93,921)	4,305	518,003
ค่าเผื่อผลขาดทุน	1,600,000	(500,000)	-	1,100,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,528,188	(435,193)	-	1,092,995
รวม	16,674,174	(10,569,051)	4,305	6,109,428
	งบการเงินรวม			
	(เพิ่ม)ลดในกำไร			31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
	1 มกราคม พ.ศ. 2566	(เพิ่ม)ลดในกำไร หรือขาดทุน	หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	
หนี้สินภายใต้การควบคุม				
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	(1,420,783)	440,054	-	(980,729)
รวม	(1,420,783)	440,054	-	(980,729)
ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	15,253,391	(10,128,997)	4,305	5,128,699
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่ม(ลด)ในกำไร			31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	1 มกราคม พ.ศ. 2565	เพิ่ม(ลด)ในกำไร หรือขาดทุน	หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม				
ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคาร	6,646	(5,263)	-	1,383
ผลประโยชน์พนักงาน	193,677	16,575	-	210,252
รวม	200,323	11,312	-	211,635
ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	200,323	11,312	-	211,635

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่ม(ลด)ในกำไร			31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
	1 มกราคม พ.ศ. 2566	เพิ่ม(ลด)ในกำไร หรือขาดทุน	หรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคาร	1,383	(1,383)	-	-
ผลประโยชน์พนักงาน	210,252	(202,825)	4,305	11,732
รวม	211,635	(204,208)	4,305	11,732
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	211,635	(204,208)	4,305	11,732

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ามีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น

กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของบริษัทย่อยบางบริษัทที่เกิดจากผลต่างชั่วคราวซึ่งเกิดจากค่าเผื่อผลขาดทุน ค่าเผื่อการด้อยค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน และขาดทุนสะสมทางภาษี เนื่องจากผู้บริหารของกลุ่มกิจการประเมินโดยใช้หลักของความระมัดระวังและคาดการณ์ว่าบริษัทย่อยบางบริษัทนั้นไม่น่าที่จะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลต่างชั่วคราวดังกล่าวมาใช้ประโยชน์ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกิดจากขาดทุนสะสมจำนวน 36.81 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากขาดทุนสะสมทางภาษีจำนวน 184.06 ล้านบาท แยกตามปีที่จะหมดประโยชน์ทางภาษีได้ดังนี้

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม ล้านบาท	เฉพาะกิจการ ล้านบาท
ปีที่หมดประโยชน์ทางภาษี		
พ.ศ. 2567	132.11	7.67
พ.ศ. 2568	6.89	-
พ.ศ. 2569	18.17	-
พ.ศ. 2570	20.64	-
พ.ศ. 2571	6.25	-
	184.06	7.67

ขาดทุนสะสมทางภาษีดังกล่าว ส่วนใหญ่เกิดจากบริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด บริษัท เอ็ม เทอร์ดีไนน์ จำกัด และบริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด โดยทางผู้บริหารกลุ่มกิจการไม่คาดว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอเพื่อใช้ประโยชน์ทางภาษีจากขาดทุนดังกล่าวในอนาคตอันใกล้

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

21 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	90,691,488	70,135,368	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	6,685,249	26,954,612	-	-
เจ้าหนี้อุบลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33)	868,069	1,303,088	1,158,901	1,136,366
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,945,008	4,283,876	900,888	888,341
เจ้าหนี้อื่น	4,987,722	3,076,549	498,487	1,221,404
รวม	108,177,536	105,753,493	2,558,276	3,246,111

22 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน:				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ				
- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุตามกฎหมาย	2,590,015	4,353,149	58,660	1,051,256
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	2,590,015	4,353,149	58,660	1,051,256

22.1 โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการเป็นโครงการเกษียณอายุ โดยผลประโยชน์ที่จะขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานและเงินเดือนในปีสุดท้ายของสมาชิกก่อนที่จะเกษียณอายุ

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	4,353,149	3,798,460	1,051,256	968,388
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	401,479	504,682	50,336	74,872
โอนย้ายพนักงาน	(1,407,327)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	46,719	50,007	2,403	7,996
	3,394,020	4,353,149	1,103,995	1,051,256
การวัดมูลค่าใหม่				
ผลกำไรที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติทางการเงิน	(1,554)	-	(1,554)	-
ผลขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	23,079	-	23,079	-
	21,525	-	21,525	-
การจ่ายชำระเงินจากโครงการ:				
จ่ายชำระผลประโยชน์	(825,530)	-	(1,066,860)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,590,015	4,353,149	58,660	1,051,256

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ	1.69 - 2.70	1.69	2.70	1.69
อัตราเงินเฟ้อ	ร้อยละ	2.00	2.00	2.00	2.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ	3.00	3.00	3.00	3.00
อัตราการลาออก	ร้อยละ	6.00 - 25.00	6.00 - 25.00	6.00 - 25.00	6.00 - 25.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

งบการเงินรวม						
การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
	การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ			
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.00	ร้อยละ 1.00	ลดลงร้อยละ 5.05	ลดลงร้อยละ 4.44	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.48	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.32
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1.00	ร้อยละ 1.00	เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.15	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.56	ลดลงร้อยละ 6.62	ลดลงร้อยละ 5.16
อัตราการลาออก	ร้อยละ 20.00	ร้อยละ 20.00	ลดลงร้อยละ 14.75	ลดลงร้อยละ 11.51	เพิ่มขึ้นร้อยละ 18.41	เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.20

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
	การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ			
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.00	ร้อยละ 1.00	ลดลงร้อยละ 4.17	ลดลงร้อยละ 2.01	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.64	เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.29
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1.00	ร้อยละ 1.00	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.58	เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.48	ลดลงร้อยละ 4.20	ลดลงร้อยละ 2.20
อัตราการลาออก	ร้อยละ 20.00	ร้อยละ 20.00	ลดลงร้อยละ 11.75	ลดลงร้อยละ 5.58	เพิ่มขึ้นร้อยละ 15.68	เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.29

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 8 ปี (พ.ศ. 2565: 9 ปี)

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นที่ไม่มีการคิดลด มีดังนี้

หน่วย : บาท					
งบการเงินรวม					
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุตามกฎหมาย	-	-	1,265,280	3,420,437	4,685,717
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุตามกฎหมาย	1,479,979	-	1,422,576	4,922,694	7,825,249

หน่วย : บาท					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุตามกฎหมาย	-	-	-	776,971	776,971
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ					
- ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุตามกฎหมาย	825,530	-	157,296	514,082	1,496,908

23 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนที่ออกและชำระแล้วเต็มมูลค่า			
	จำนวนหุ้น จดทะเบียน หุ้น	จำนวน หุ้นสามัญ หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	1,313,117,176	1,300,119,176	650,059,588	132,612,302
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	1,313,117,176	1,300,119,176	650,059,588	132,612,302
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	1,313,117,176	1,300,119,176	650,059,588	132,612,302

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 1,313.11 ล้านหุ้น (พ.ศ. 2565 : 1,313.11 ล้านหุ้น) ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (พ.ศ. 2565 : 0.50 บาทต่อหุ้น)

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

24 สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

25 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการรับรู้หนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาที่ทำกับลูกค้าดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
- หนี้เงิน	5,303,263	47,221,578	-	-
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	5,303,263	47,221,578	-	-

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนรายได้ที่รับรู้ในงวดที่รายงานที่ได้เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาต้นงวด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการผลิตและการจำหน่าย				
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	45,883,203	33,059,750	-	-

26 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินปันผล	-	-	81,000,000	-
ดอกเบี้ยรับ	1,288,428	255,519	724,063	2,817,288
อื่นๆ	2,425,314	7,558,559	231,561	344,429
รวม	3,713,742	7,814,078	81,955,624	3,161,717

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

27 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	36,633,117	35,966,868	6,368,427	8,642,797
ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 16)	3,432,003	3,457,218	55,179	254,229
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 17)	1,947,361	1,982,487	-	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
- โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (หมายเหตุ 19)	171,297	150,207	11,584	21,381
- ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ (หมายเหตุ 19)	81,157,456	175,966,233	-	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
- โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (หมายเหตุ 19)	16,042	-	16,042	-
- ภาพยนตร์ระหว่างการผลิต (หมายเหตุ 19)	475,051	-	-	-
- ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ (หมายเหตุ 19)	6,147	1,003,516	-	-
การด้อยค่า(กลับรายการ)ของสินทรัพย์				
- ค่าความนิยม (หมายเหตุ 18)	56,000,000	-	-	-
- ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ (หมายเหตุ 19)	658,947	(450,000)	-	-

28 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่า	285,451	340,915	-	-
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	541,650	-	-
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	290,832	-
รวมค่าใช้จ่ายทางการเงิน	285,451	882,565	290,832	-

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

29 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในปัจจุบัน	-	45,112	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
รายการที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว	10,128,997	(4,930,173)	204,209	(11,312)
ภาษีเงินได้	10,128,997	(4,885,061)	204,209	(11,312)

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(39,597,396)	20,085,576	(1,603,928)	(36,924,806)
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 20)	(7,919,479)	4,017,115	(320,786)	(7,384,961)
ผลกระทบ :				
ผลการดำเนินงานของบริษัทรวม				
และการร่วมค้าสุทธิจากภาษี	(1,647,996)	4,741,737	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(335,088)	(609,505)	(16,760,000)	-
รายได้ที่ให้ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	646,349	-	646,349	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	13,984,540	756,048	14,061,478	5,083
รายจ่ายที่ถือเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษี	(213,372)	-	(213,372)	-
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้นจากรายจ่ายที่จ่ายจริง	(60,075)	-	(53,865)	-
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	108,688	475,302	211,790	7,650,000
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	-	(7,430,040)	-	-
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่ผ่านมาซึ่งยังไม่รับรู้	-	(7,014,984)	-	(281,434)
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,064,581	179,266	2,632,615	-
ขาดทุนที่ยังไม่รับรู้ซึ่งเกิดจากรายการระหว่างกัน	500,849	-	-	-
ภาษีเงินได้	10,128,997	(4,885,061)	204,209	(11,312)

บริษัท ซาเลียด้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ภาษีเงินได้ที่เพิ่มที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ก่อนภาษี บาท	ภาษี(เพิ่ม) บาท	หลังภาษี บาท	ก่อนภาษี บาท	ภาษี(เพิ่ม) บาท	หลังภาษี บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	(21,525)	4,305	(17,220)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(21,525)	4,305	(17,220)	-	-	-
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน		-			-	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 20)		4,305			-	
		4,305			-	

30 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นชั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี

การคำนวณกำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	(49,726,393)	24,970,637	(1,808,137)	(36,913,494)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,300,119,176	1,300,119,176	1,300,119,176	1,300,119,176
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.0382)	0.0192	(0.0014)	(0.0283)

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดในระหว่างปี พ.ศ. 2566 และไม่มีกำไรต่อหุ้นปรับลด

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

31 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	งบการเงินรวม		
	เงินกู้ยืม	หนี้สินตาม	รวม
	ระยะสั้น	สัญญาเช่า	
	บาท	บาท	บาท
หนี้สิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	35,000,000	9,468,870	44,468,870
การเปลี่ยนแปลงรายการที่ไม่ใช่เงินสดอื่น			
- การเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ย	541,623	340,915	882,538
กระแสเงินสดชำระคืน			
- เงินต้น	(35,000,000)	(1,827,932)	(36,827,932)
- ดอกเบี้ย	(541,623)	(340,915)	(882,538)
หนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	7,640,938	7,640,938
การเปลี่ยนแปลงรายการที่ไม่ใช่เงินสดอื่น			
- การเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ย	-	285,451	285,451
- การเปลี่ยนแปลงและการประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่	-	(252,907)	(252,907)
กระแสเงินสดชำระคืน			
- เงินต้น	-	(1,923,058)	(1,923,058)
- ดอกเบี้ย	-	(285,451)	(285,451)
หนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	-	5,464,973	5,464,973

32 เงินปันผลต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 2/2566 บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด (บริษัทย่อย) ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 จำนวน 54 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 81 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้บันทึกไว้เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่ควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทหรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกับบริษัททั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะโดยทอดเดียวหรือหลายทอด กิจการและบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทย่อยลำดับถัดไป บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรือความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

นโยบายการคิดราคาระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

นโยบายการคิดราคา	
ค่าโฆษณา	ราคาที่ตกลงกันตามที่กำหนดในสัญญา
ค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	ราคาที่ตกลงกันตามที่กำหนดในสัญญา
การเช่าพื้นที่และบริการ	ราคาที่ตกลงกันซึ่งใกล้เคียงกับราคาตลาด
ดอกเบี้ยย	อัตราดอกเบี้ยที่ตกลงกันร้อยละ 1.00 - 4.00 ต่อปี
ค่าบริหารจัดการ	ราคาที่ตกลงกันตามที่กำหนดในสัญญา

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

รายการต่อไปนี้เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

33.1 รายได้จากการขาย/ให้บริการและอื่น ๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ค่าบริการงาน				
บริษัทย่อย	-	-	3,320,000	10,200,000
บริษัทร่วม	870,000	780,000	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,057,419	2,320,000	1,400,000	3,880,000
การร่วมค้า	360,000	360,000	120,000	360,000
	2,287,419	3,460,000	4,840,000	14,440,000
รายได้จากการขายและให้บริการ				
บริษัทใหญ่	4,144,612	37,703,127	-	-
บริษัทร่วม	1,440,460	34,674,939	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	19,434,682	129,790,071	-	-
การร่วมค้า	1,794,832	852,487	-	-
	26,814,586	203,020,624	-	-
รายได้ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	-	2,752,628
การร่วมค้า	9,863	-	-	-
	9,863	-	-	2,752,628
รายได้เงินปันผล				
บริษัทย่อย	-	-	81,000,000	-
	-	-	81,000,000	-
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11,799,999	-	11,799,999	-
	11,799,999	-	11,799,999	-
รายได้อื่น				
บริษัทใหญ่	21,570	549,404	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,265	365,255	-	343,925
	28,835	914,659	-	343,925

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

33.2 การซื้อสินค้า/บริการและอื่น ๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
การซื้อสินค้าและบริการ				
บริษัทใหญ่	57,000	554,300	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,750	121,250	-	-
	73,750	675,550	-	-
ค่าโฆษณา				
บริษัทใหญ่	147,144	438,985	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	149,088	769,470	-	-
การรวมค่า	26,328	-	-	-
	322,560	1,208,455	-	-
ค่าบริการ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,033,718	2,556,038	-	-
	1,033,718	2,556,038	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม				
บริษัทย่อย	-	-	290,832	-
	-	-	290,832	-
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	120,278	340,916	-	-
	120,278	340,916	-	-

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

33.3 ยอดคงเหลือที่เกิดจากการซื้อขายสินค้าและบริการและอื่น ๆ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า				
(รวมอยู่ใน “ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น”)				
บริษัทใหญ่	-	1,388,743	-	-
บริษัทร่วม	3,001,960	4,448,460	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,285,322	-	-
การร่วมค้า	3,825,404	4,939,952	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	6,827,364	14,062,477	-	-
รายได้ค้างรับ				
บริษัทใหญ่	-	3,068,777	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	6,213,301	-	-
การร่วมค้า	227,303	594,481	-	-
รวมรายได้ค้างรับ	227,303	9,876,559	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	7,054,667	23,939,036	-	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	7,348,342	7,348,342
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	(7,348,342)	(7,348,342)
รวมลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-	-

บริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า				
(รวมอยู่ใน “เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น”)				
บริษัทใหญ่	-	107,400	-	-
บริษัทร่วม	-	5,407,879	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	21,041,334	-	-
การรวมค่า	6,685,249	397,999	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า	6,685,249	26,954,612	-	-
เจ้าหนี้บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่	-	140,112	-	20,266
บริษัทย่อย	-	-	290,832	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	51,976	-	5,100
กรรมการ	868,069	1,111,000	868,069	1,111,000
รวมเจ้าหนี้บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	868,069	1,303,088	1,158,901	1,136,366
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
บริษัทร่วม	-	180,000	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	44,203,202	-	-
รวมเจ้าหนี้บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	44,383,202	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	7,640,938	-	-

33.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
การร่วมค้า		
ยอดคงเหลือต้นปี - สุทธิ	-	-
เงินให้กู้ยืมในระหว่างปี	3,000,000	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมในระหว่างปี	(3,000,000)	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี - สุทธิ	-	-

ในปี พ.ศ. 2566 บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด (บริษัทย่อย) มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี (พ.ศ. 2565 : ไม่มี) และได้รับชำระคืนทั้งจำนวนในระหว่างปี

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
บริษัทย่อย		
ยอดคงเหลือต้นปี - สุทธิ	-	96,953,808
เงินให้กู้ยืมในระหว่างปี	392,101	-
รับคืนเงินให้กู้ยืมในระหว่างปี	(3,192,101)	(181,953,808)
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุน	2,800,000	85,000,000
ยอดคงเหลือสิ้นปี - สุทธิ	-	-

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 4 ต่อปี) และมีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม

ในปี พ.ศ. 2566 บริษัทได้มีการให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 0.39 ล้านบาท และตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนของเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวทั้งจำนวน เนื่องจากคาดว่าจะไม่ได้รับชำระคืน และบริษัทได้มีการกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนของเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 3.19 ล้านบาท เนื่องจากได้รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี พ.ศ. 2565 บริษัทได้กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนของเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 85.00 ล้านบาท เนื่องจากได้รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันทั้งจำนวนแล้ว

33.5 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และพ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือต้นปี - สุทธิ	-	-	-	-
เงินกู้ยืมในระหว่างปี	-	-	47,390,000	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี - สุทธิ	-	-	47,390,000	-

บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ต่อปี (พ.ศ. 2565 : ไม่มี) และมีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม

33.6 ค่าผลตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	2,684,779	1,564,807	2,684,779	1,564,807
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุตามกฎหมาย	58,660	47,417	58,660	47,417
	2,743,439	1,612,224	2,743,439	1,612,224

34 ภาระผูกพัน**ก) ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ - กรณีกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่าและผู้รับบริการ**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการและบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะยาวกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลภายนอก เกี่ยวกับการเช่าอุปกรณ์ การให้บริการพื้นที่อาคารและการให้บริการด้านบัญชี การเงิน บุคคลและธุรการ จัดซื้อ โดยมียอดรวมของจำนวนเงินค่าเช่าและค่าบริการขั้นต่ำภายใต้สัญญาที่ไม่สามารถยกเลิกได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ไม่เกิน 1 ปี	5.15	1.22	3.05	0.04
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4.48	0.23	0.22	0.05
รวม	9.63	1.45	3.27	0.09

ข) ภาระผูกพันในการซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ที่ต้องจ่ายชำระภายใน 1 ปี เป็นจำนวนเงิน 0.81 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (พ.ศ. 2565 : 0.92 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มี ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

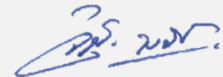
ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามตามหนังสือรับรองบริษัทเป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้า หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของกรรมการผู้มีอำนาจลงนามตามหนังสือรับรองบริษัทกำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นายจิรัชย์ วงษ์ตระหง่าน

กรรมการ



2. นายทรงพล เชาวนโยริน

กรรมการ



เอกสารแนบ 1

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
สูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
 โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท**

นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ
กรรมการอิสระ: ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ



วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	29 พฤษภาคม 2566
อายุ	52 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> - Top Executive Program in Commerce and Trade (TEPCoT) รุ่น 15/2566 - The Board's Role in Mergers and Acquisitions BMA รุ่น 2/2565 - การเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตยสำหรับนักบริหารระดับสูง (ปปส.) รุ่น 25/2564 - Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 30/2561 - Capital Market Academy Programs (CMA) รุ่น 27/2561 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 124/2559 - Anti-Corruption The Practical Guide (ACPG) รุ่น 27/2559
ประสบการณ์การทำงาน	<p>2566 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และประธานสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอ พาวเวอร์ จำกัด</p> <p>2566 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท สเปเชียลตี เนเชอรัล โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2566 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา คณะอนุกรรมการปฏิรูปประเทศด้านแรงงาน ในคณะกรรมการการแรงงาน วุฒิสภา</p> <p>2566 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา คณะกรรมการบริหารการเงิน มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์</p> <p>2563 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท อัลฟ่า ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท เซนต์เมด จำกัด (มหาชน)</p> <p>2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท มิตรไมตรี การแพทย์ จำกัด</p> <p>2561 - ปัจจุบัน อนุกรรมการการเงิน ยุวพุทธิกสมาคมแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์</p>
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (2 แห่ง)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท อัลฟ่า ดีวีชั่นส์ จำกัด (มหาชน) - กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท เซนต์เมด จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัท/ หน่วยงานอื่น (12 แห่ง)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนชั่นแนล จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล บิสซิเนส เซอร์วิส เซส จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล โอที ออดิท จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล สีสบเกา จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล แซริง จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด - กรรมการ บริษัท พีแอนด์แอล แอสเสท แมเนจเม้นท์ - กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท มิตรโมทีริการแพทช์ จำกัด - กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) - กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและธรรมาภิบาล และประธานสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ไทยอีสเทิร์น ไบโอ พาวเวอร์ จำกัด
การเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	<p>การประชุมคณะกรรมการบริษัท 4/5 ครั้ง</p> <p>การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 3/4 ครั้ง</p>
<p>ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548</p> <p>-ไม่มี-</p>	

ผศ.ดร. ธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ



วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	29 พฤษภาคม 2566	
อายุ	45 ปี	
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-	
คุณวุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - Ph.D. in International Business, Southern New Hampshire University, USA - MSc in Computer Science, Rivier University, USA - MBA in Finance, Rivier University, USA - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> - IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG) รุ่น 17/2564 - Director Certification Program (DCP) รุ่น 283/2562 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 142/2560 	
ประสบการณ์การทำงาน	2565	ที่ปรึกษา คณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ “โครงการงานวิจัยคุณภาพและมาตรฐานของการให้บริการอินเทอร์เน็ตบรอดแบนด์ ของผู้บริการในตลาดบริการโทรคมนาคม”
	2564	ที่ปรึกษา การประสานครหลวง “โครงการจ้างที่ปรึกษาในการจัดทำแผนวิสาหกิจการประสานครหลวง ฉบับที่ 6 (พ.ศ. 2566-2570) พร้อมแผนแม่บทที่เกี่ยวข้อง”
		ที่ปรึกษา กรมท่าอากาศยาน “โครงการจ้างที่ปรึกษาวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงการจัดหารายได้ในสิทธิ์และพื้นที่เช่าท่าอากาศยานของกรมท่าอากาศยาน (ครั้งที่ 1)”
		ที่ปรึกษา การยางแห่งประเทศไทย “โครงการจ้างที่ปรึกษาการร่วมทุนการจัดตั้งบริษัทและทำกับดูละดับบริษัทในเครือของการยางแห่งประเทศไทย”
		ที่ปรึกษา สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ETDA “โครงการงานจ้างที่ปรึกษาศึกษา Business Model และ Governance ของ Digital Service Platform”
	2562	ที่ปรึกษา บริษัท ไบโอเทค กรีน เอ็นเนอร์จี จำกัด “โครงการอย่างยั่งยืนและมีส่วนร่วมของโรงไฟฟ้าชุมชน”
	2561	ที่ปรึกษา บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด “โครงการทางหลวงพิเศษระหว่างเมือง สายบางปะอิน-นครราชสีมา”
		วิทยากร กรมแพทยทหารเรือ, หัวข้อ Project Management and Financial Feasibility Study

	<p>วิทยาการ, สำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ, หัวข้อ Blockchain and Cryptocurrency</p> <p>2560 – 2564 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน)</p>
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-ไม่มี-
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น (4 แห่ง)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท บางกอก สหประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) - กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ บริษัท ไชเซอร์ จำกัด - กรรมการ บริษัท ปียอนด์ โบรกเกอร์ จำกัด - ประธานหลักสูตรบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยมหิดล วิทยาลัยนานาชาติ
การเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	<p>การประชุมคณะกรรมการบริษัท 5/5 ครั้ง</p> <p>การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง</p>
<p>ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548</p> <p>-ไม่มี-</p>	

นายสุวิชา สุดใจ
กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ



วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	29 พฤษภาคม 2566
อายุ	46 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	- MBA, University of Texas, USA - Bachelor of Science, Computer Science and Math, University of Illinois, USA
ประวัติการอบรม	- TLCA Executive Development Program: EDP 2023 - Director Certification Program (DCP) รุ่น 331
ประสบการณ์การทำงาน	2561 - 2564 CEO (Thailand) และ Chief Product Officer บริษัท ไลน์เบ็น (ไทยแลนด์) จำกัด 2560 - 2561 Executive Vice President/Business Innovation ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) 2558 - 2560 กรรมการผู้จัดการ (Digital Products) บริษัท ดิจิทัล เวนเจอร์ส จำกัด
การดำรงตำแหน่งในบริษัท ทดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-ไม่มี-
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น (1 แห่ง)	- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ บริษัท อีวี มี พลัส จำกัด
การเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	การประชุมคณะกรรมการบริษัท 5/5 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4/4 ครั้ง
ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548	
-ไม่มี-	

นายชัชเชน นื่อนวล
กรรมการ



วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	26 พฤษภาคม 2566
อายุ	47 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	89.00
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	- มีรยมศึกษาตอนปลาย ชานพรานซิสโก สหรัฐอเมริกา
ประวัติการอบรม	-ไม่มี-
ประสบการณ์การทำงาน	2558 – 2561 กรรมการ บริษัท เอชไอล่า จำกัด 2558 – 2560 กรรมการ บริษัท นีอค คิกเซ็น แอนด์ คิกส์ จำกัด 2557 – 2560 กรรมการ บริษัท โคเมรา เอ็กซ์คลูซีฟ คอคเทล(เอเชีย) จำกัด 2557 – 2561 ผู้บริหาร สายการบินเอเชียนแอร์ 2556 – 2563 กรรมการ บริษัท นีอค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด 2550 กรรมการ บริษัท ไนน์เฟส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-ไม่มี-
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น (5 แห่ง)	- หุ่นส่วน ห้างหุ้นส่วนจำกัด 4 กันยายน - กรรมการ บริษัท เอฟ ยู พี เอ็ม จำกัด - กรรมการ บริษัท ไทยเทเนี่ยม เบฟเวอเรจ จำกัด - กรรมการ บริษัท ไทยเทเนี่ยม ฟิวเจอร์ซิ่ง จำกัด - กรรมการ บริษัท ไทยเทเนี่ยม เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด
การเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	การประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง
ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548	
-ไม่มี-	

นายพิรุณ ชินวัตร
กรรมการ


วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	26 พฤษภาคม 2566
อายุ	41 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท หลักสูตรนานาชาติ สาขาวิชาความเป็นผู้ประกอบการ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - ปริญญาตรี วิทยาลัยนานาชาติ สาขาบริหารธุรกิจ (การเงิน) มหาวิทยาลัยมหิดล - Mechanical Engineering, University of Houston, Texas, USA
ประวัติการอบรม	- Director Certification Program (DCP), (2008)
ประสบการณ์การทำงาน	2551 – 2557 กรรมการ และกรรมการบริหาร บริษัท ชินดิคาร์ทุม คาร์บอน แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด 2550 กรรมการผู้จัดการ บริษัท จีอาร์-เทค จำกัด 2550 กรรมการและกรรมการบริหาร บริษัท ดเวลล์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด 2550 กรรมการและกรรมการบริหาร บริษัท เจนเนอรัล เอนจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) 2549 กรรมการและกรรมการบริหาร บริษัท ซีโน-ไทย รีซอร์สเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด 2545 Assistant Analysis, Lehman Brother, USA
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (1 แห่ง)	- ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน บริษัท ไพรม์ โรด เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น (14 แห่ง)	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัท มิราเร่ แกรนด์ จำกัด - กรรมการ บริษัท 8 บรรทัด จำกัด - กรรมการ บริษัท ชินดิคาร์ทุม ซัสเทนเอเบิล รีซอร์สเซส (ประเทศไทย) จำกัด - กรรมการ บริษัท ชินดิคาร์ทุม คาร์บอน (ประเทศไทย) จำกัด - กรรมการ บริษัท บิ๊กดี เอ็กซ์เชนจ์ จำกัด - กรรมการ บริษัท พนาไฟศาล จำกัด - กรรมการ บริษัท ฟีอาร์จี พาวเวอร์ จำกัด - กรรมการ บริษัท ออรัม โฮลดิ้ง กรุ๊ป จำกัด - กรรมการ บริษัท เอวาเรียม (ประเทศไทย) จำกัด - กรรมการ บริษัท เฮลตี้ วีว่า กัวเมต์ จำกัด - กรรมการ บริษัท โปร อินเทลลิเจนซ์ แอนด์ โซลูชั่น จำกัด - กรรมการ บริษัท ไท่ รุ่ย ชาน จำกัด

	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัท ไพรม์ อัลเทอร์เนทีฟ วิชั่นส์ จำกัด - บริษัท ไพรม์ โรด พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
การเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	การประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง
ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548 -ไม่มี-	

นายจิรัชย์ วงษ์ตระกูล

กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายลงทุน



วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	26 พฤษภาคม 2566
อายุ	40 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	- MBA in Finance, Simon School of Business, University of Rochester, USA - BBA in Finance, Assumption University, Thailand
ประวัติการอบรม	-ไม่มี-
ประสบการณ์การทำงาน	2563 - 2565 ที่ปรึกษาการเงินและการลงทุน 2558 - 2562 ผู้จัดการ บริษัท มัด แอนด์ ฮาวด์ จำกัด (มหาชน) 2554 - 2558 Senior Associate ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-ไม่มี-
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น (3 แห่ง)	- กรรมการ บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด - กรรมการ บริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด - กรรมการ บริษัท ออฟท์เอเชีย แคปิตอล จำกัด
การเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	การประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง
ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548	-ไม่มี-

นายทรงพล เขาวนโยธิน
กรรมการ กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ



วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	26 พฤษภาคม 2566
อายุ	49 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
ประวัติการอบรม	- Wealth Of Wisdom กรุงเทพฯธุรกิจ ฐานเศรษฐกิจ รุ่น 2 - สถาบันพัฒนาความคิดสร้างสรรค์เชิงธุรกิจ (ABC) มหาวิทยาลัยศรีปทุม รุ่น 14
ประสบการณ์การทำงาน	2551 – 2554 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เพช ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด 2546 – 2551 หัวหน้างานอาวุโส บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ประเทศไทย จำกัด
การดำรงตำแหน่งในบริษัท ทดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (1 แห่ง)	- รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เพช ดีเวลลอปเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น (8 แห่ง)	- กรรมการ บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด - กรรมการ บริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด - กรรมการ บริษัท ดี ฮี วี เทคโนโลยี จำกัด - กรรมการ บริษัท จองชาญกิจ จำกัด - กรรมการ บริษัท มาย ใค้ดดิ้ง โรแมนซ์ จำกัด - กรรมการ บริษัท สีน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด - กรรมการ บริษัท สกายแลนด์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด - กรรมการ บริษัท อินสแตนซ์ แคช จำกัด
การเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา	การประชุมคณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง
ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548 -ไม่มี-	

นายราวัน เพ็ชรหล่อเหลียน
กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	29 พฤษภาคม 2566
อายุ	45 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันเทคโนโลยีไทย-ญี่ปุ่น - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
ประวัติการอบรม	- Company Secretary Program (CSP) รุ่น 107/2563 - Risk Management Committee Program (RMC) รุ่น 3/2557 - Role of the Nomination and Governance Committee (RNG) รุ่น 1/2554 - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 70/2551 - Orientation Course, CFO Focus on Financial Reporting
ประสบการณ์การทำงาน	2565 – 2566 Chief Financial Officer บริษัท ไทกัน เมทาล จำกัด 2564 Chief Financial Officer บริษัท สนากรผลิตภัณฑ์น้ำมันพืช จำกัด 2561 – 2564 Chief Financial Officer บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) 2558 – 2561 Chief Financial Officer บริษัท แป้งมันร้อยเอ็ด จำกัด 2554 – 2558 Financial Controller บริษัท ไทยวาฟูดโปรดักส์ จำกัด (มหาชน) 2549 – 2553 Joint Managing Director บริษัท ไทยวา สตาร์ช จำกัด (มหาชน) 2543 – 2548 Assistant Audit Manager บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-ไม่มี-
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น	-ไม่มี-
ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548	
-ไม่มี-	

นางสาวจิรัฐ จันทรเรือง
เลขานุการบริษัท



วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	26 พฤษภาคม 2566
อายุ	32 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์ สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาภาษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ประวัติการอบรม	<ul style="list-style-type: none"> - Company Secretary Program (CSP) รุ่น 125/2565 - Advances for Corporate Secretaries 2560 - Introduction to Business Strategy มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - Micro MBA จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย รุ่น 78 - Preliminary to Corporate Sustainability ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - Internal Auditing Education Partnership (IAEP) – The Institute of Internal Auditors
ประสบการณ์การทำงาน	2565 หัวหน้าฝ่าย เลขานุการบริษัท บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) 2564 เลขานุการบริษัทอาวุโส บริษัท แพลนบี มีเดีย จำกัด (มหาชน) 2563 – 2564 ผู้จัดการ เลขานุการบริษัท บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) 2558 – 2562 ผู้ช่วยผู้จัดการ เลขานุการบริษัท บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-ไม่มี-
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น	-ไม่มี-
ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548 -ไม่มี-	

เอกสารแนบ 2
รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ		บริษัทย่อย			
		บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด	บริษัท เอ็ม วี ดี จำกัด	บริษัท เอ็ม เทอร์ติ ไนน์ จำกัด	บริษัท เอ็ม ทาเลนต์ จำกัด
1. นายจิรัชย์	วงศ์ตระกูล	/	/	/	/
2. นายทรงพล	เชาวนโยธิน		/		/
3. นายปรีชา	ปรีบัว	/		/	
4. นายสุเมธ	สอนสุทธิ	/		/	

/ : กรรมการ

เอกสารแนบ 3
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

นางสาวจิตตินันท์ อริยะพงศ์ไพศาล
 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
 บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	13 พฤศจิกายน 2566
อายุ	40 ปี
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ร้อยละ)	-ไม่มี-
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-
คุณวุฒิการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การจัดการ) มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) เกียรตินิยมอันดับ 1 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ วิทยาเขตบพิตรพิมุข จักรวรรดิ
ประวัติการอบรม	<p>วุฒิบัตร และประกาศนียบัตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - วุฒิบัตรและประกาศนียบัตร ผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย ทะเบียน 568 (CPIAT) - วุฒิบัตรผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10212 (CPA Thailand) - ประกาศนียบัตร IT Audit for Non-IT Auditor Masterclass - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน โครงการ CAC SME Certificate (โครงการแนวร่วมภาคเอกชนในการต่อต้านการทุจริต) <p>ประวัติการฝึกอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - อบรมหลักสูตร ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT รุ่นที่ 37) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - อบรมหลักสูตร ประกาศนียบัตร IT Audit for Non-IT Auditor Masterclass (30 hrs.) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) - หลักสูตรการจัดทำกระดานทำการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร รุ่นที่ 1/61 สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ - หลักสูตร Risk Based Audit สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - หลักสูตร CIA Review Part I รุ่นที่ 1/61
ประสบการณ์การทำงาน	<p>2558 - ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้จัดการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน, บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด</p> <p>2549 - 2558 ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต, บริษัท ซีที แชลมอน แอดไวซ์ซอรี่ แอนด์ เซอร์วิส จำกัด</p>
การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-ไม่มี-
การดำรงตำแหน่งในบริษัท/หน่วยงานอื่น	-ไม่มี-
<p>ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2548</p> <p>-ไม่มี-</p>	

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

บริษัทและบริษัทย่อยทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีสาระสำคัญของสัญญาดังนี้

สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

บริษัท	สถานที่เช่า	ลักษณะกรรมสิทธิ์	พื้นที่เช่า	ระยะเวลา
MP	เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคาร ศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้น 3 ห้องเลขที่ B301-B303 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	กองทุนรวมสิทธิการเช่า อสังหาริมทรัพย์ เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ ไลฟ์สไตล์	531.75 ตารางเมตร	1 ส.ค. 66 -31 ก.ค. 69
	เลขที่ 234 , 234/1-3 อาคาร ศูนย์การค้ารัชโยธิน อเวนิว ชั้น 3 ห้องเลขที่ B304-B306 ถนนรัชดาภิเษก แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	บริษัท รัชโยธิน อเวนิว จำกัด	371.50 ตารางเมตร	1 ส.ค. 66 -31 ก.ค. 67

สัญญาลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

บริษัทและบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์คือ บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด โดยมีสินทรัพย์หลักในการดำเนินงานคือ ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ที่บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อลิขสิทธิ์ภาพยนตร์จากเจ้าของลิขสิทธิ์ทั้งในและต่างประเทศ โดยอายุสิทธิ์ที่ได้รับตามสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 12 ปี และมีมูลค่าสิทธิ์ในแต่ละสัญญาที่ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขธุรกิจทางการค้ากับเจ้าของลิขสิทธิ์ ประเภทภาพยนตร์ กุณสร้างภาพยนตร์ และสิทธิ์จำหน่ายที่ได้รับ โดยลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ของแต่ละบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

บริษัท	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)
บริษัท เอ็ม พิคเจอร์ส จำกัด ("MP")	ได้รับสิทธิ์จากเจ้าของลิขสิทธิ์ตามอายุสัญญา	24.15
รวม		24.15

เอกสารแนบ 5
นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม
และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม

N

A

R

M

A

T

A



**จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)**

บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป



จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานของพนักงานทุกท่าน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และอยู่ในแนวทางประพฤติปฏิบัติที่ดีงาม เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นมืออาชีพ รวมถึงรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจและสังคมโดยรวมทางบริษัท ซาเล็คต้า จำกัด (มหาชน) จึงได้จัดทำจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจที่พนักงานควรพึงปฏิบัติ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกท่าน ทุกฝ่าย และให้พนักงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

หมวดที่ 1. ข้อพึงปฏิบัติส่วนบุคคลและสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงาน (Personal Conduct and Our Work Environment)

หมวดที่ 2. การปกป้องทรัพย์สินของบริษัท (Protecting Our Company Assets)

หมวดที่ 3. ความสัมพันธ์กับลูกค้า (Customer Relations)

หมวดที่ 4. ข้อตกลงที่เป็นธรรมกับบุคคลอื่น (Fair Dealings with Others)

หมวดที่ 1 ข้อพึงปฏิบัติส่วนบุคคลและสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงาน (Personal Conduct and Our Work Environment)

ภารกิจขั้นพื้นฐาน

พนักงานพึงตระหนักว่า สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ยึดถือจรรยาบรรณ มีความปลอดภัยและมีความเคารพซึ่งกันและกันนั้น เริ่มจากพนักงานทุกคน พนักงานจึงต้องรับผิดชอบต่อภาระหน้าที่ของตนเองและการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และมีคุณธรรม โดยพนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบาย คู่มือ "จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ" ของบริษัทอย่างเคร่งครัด การไม่ปฏิบัติตามอาจมีผลทางวินัยได้

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องให้เกียรติ ให้ความร่วมมือและให้ความช่วยเหลือแก่ลูกค้า ผู้รับเหมาหรือคู่ค้าคู่สัญญา พนักงานอื่น และสาธารณชนทั่วไป
2. พนักงานต้องไม่ดูหมิ่นเหยียดหยาม ใส่ร้ายบริษัทและพนักงานอื่น รวมทั้งไม่แอบอ้างเป็นตัวแทนของบริษัทและพนักงานอื่นเพื่อประโยชน์ส่วนตน
3. พนักงานต้องไม่ดูถูก เหยียดหยาม ข่มขู่ แบ่งแยก ล่วงเกินทางเพศ หรือ ทำนินาต่อพนักงานอื่นหรือผู้อื่นที่ติดต่อธุรกิจด้วย
4. พนักงานต้องไม่ลักลอบ คั่นหา ใช้ หรือเปิดเผยบันทึก ข้อมูล เงินทุน ทรัพย์สิน หรือ ข้อมูลข่าวสารของบริษัทไม่ว่าจะเป็นข้อมูลจำเพาะหรือไม่ก็ตาม เว้นแต่ได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา
5. พนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินหรือเงินทุนของร่วมงานและลูกค้า คั่นหา ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลหรือรายละเอียดเกี่ยวกับพนักงานอื่นหรือบุคคลภายนอก เช่น คู่ค้าและลูกค้าที่ติดต่อกับบริษัทด้วยความไว้วางใจ
6. พนักงานต้องไม่แทรกแซง ดักฟัง สอดส่อง หรือบันทึกการสนทนา การส่งผ่านข้อมูล หรือ การติดต่อแบบไร้เสียง หรือเปิดเผยข้อมูล หรือดักฟัง การใช้โทรศัพท์หรืออุปกรณ์สื่อสาร ของลูกค้าหรือบริษัท เว้นแต่ลูกค้าหรือบริษัท จะให้ความยินยอมหรือมีบทบัญญัติของกฎหมายให้ทำเช่นนั้น
7. พนักงานต้องไม่ประพฤติมิชอบหรือทุจริตหรือฉ้อฉลต่อหน้าที่
8. พนักงานต้องไม่ดื่มสุราหรือเสพสิ่งเสพติดใด ๆ ที่ผิดกฎหมายหรืออยู่ในสภาพมึนเมาในเวลาปฏิบัติงาน
9. พนักงานต้องไม่ขาย ใช้ ครอบครอง แจกจ่าย หรือผลิตสิ่งเสพติด หรือสารควบคุมใด ๆ ที่ผิดกฎหมาย



10. พนักงานต้องไม่แจ้งเท็จหรือให้ข้อมูลเท็จ เกี่ยวกับสุขภาพเพื่อเหตุผลในการขาดงาน
11. พนักงานต้องไม่ครอบครอง พกพา ใช้อาวุธปืน หรืออาวุธใด ๆ เมื่ออยู่ในบริเวณของบริษัทหรือขณะปฏิบัติภารกิจให้แก่บริษัท
12. พนักงานต้องไม่เล่นการพนันในบริเวณของบริษัท หรือขณะปฏิบัติภารกิจให้แก่บริษัท
13. พนักงานต้องไม่ใช้ทรัพยากรของบริษัทและเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติภารกิจให้บริษัทไปกระทำอย่างอื่น
14. พนักงานต้องไม่รับหรือทำให้ลูกค้า คู่ค้า หรือคู่สัญญา เข้าใจว่าต้องเสนอสินน้ำใจให้แก่พนักงาน หากลูกค้า หรือคู่ค้าเป็นผู้เสนอสินน้ำใจให้ พนักงานต้องปฏิเสธอย่างสุภาพว่าเป็นการขัดต่อนโยบายของบริษัท
15. พนักงานต้องแสดงบัตรประจำตัวพนักงานให้เห็นชัดเจนตลอดเวลาที่อยู่ในบริเวณบริษัท และต้องแสดงบัตรนี้แก่ลูกค้า เมื่อเป็นตัวแทนบริษัทไปปฏิบัติหน้าที่ ณ สถานที่ของลูกค้า
16. พนักงานต้องให้ความเคารพ เชื่อฟัง และให้เกียรติผู้บังคับบัญชา
17. พนักงานต้องไม่ทำตนเป็นพรรคเป็นพวกฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด และต้องสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างพนักงานด้วยกัน
18. พนักงานต้องปฏิบัติงานด้วยความสุจริตใจ และสำนึกว่าหน้าที่ที่ต้องอยู่เหนือสิ่งอื่นใดทั้งหมด
19. พนักงานต้องพัฒนาตนเองให้มีความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวกับงานในหน้าที่ของตนอยู่เสมอ

ข้อ 1. การละเมิดสิทธิส่วนบุคคล (Harassment)

พนักงานมีหน้าที่ในการรักษาสภาพแวดล้อมในที่ทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล การละเมิดสิทธิส่วนบุคคลเป็นการทำลายและบั่นทอนศักยภาพในการทำงาน ลักษณะที่แสดงว่าเป็นการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล เช่น การล่วงเกินทางเพศ ซึ่งเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ดังนั้นพนักงานต้องรับผิดชอบต่อพฤติกรรมของตนและไม่ยินยอมให้เกิดการละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของผู้อื่นด้วย

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องให้เกียรติผู้อื่น และไม่กระทำการใด ๆ ในลักษณะที่เป็นการเยาะเย้ย ดุฎกเหยียดหยาม ข่มขู่ กรรโชก หรือแสดงอาการยกตนข่มท่าน
2. พนักงานต้องไม่ยุ่ง ใสร้ายป้ายสี หรือล้อเลียน อันเป็นการก่อให้เกิดการแตกความสามัคคี

ข้อ 2. การล่วงเกินทางเพศ (Sexual Harassment)

คำจำกัดความ

การล่วงเกินทางเพศ หมายถึง การกระทำหรือพฤติกรรมใด ๆ ที่แสดงให้เห็นหรือทำให้เข้าใจว่าเป็นการหยับยื่น ข้อเสนอการมีความสัมพันธ์ทางเพศ ซึ่งการกระทำหรือพฤติกรรมนั้นจะมีผลต่อการตัดสินใจด้านการบริหารงานบุคคล ได้แก่ การจ้างงาน การประเมินผลงาน การขึ้นเงินเดือนความก้าวหน้า การมอบหมายงาน การจัดเวลาทำงาน สภาพการจ้างงาน หรือการพัฒนาความก้าวหน้าในอาชีพ การกดขี่กีดกัน หรือต่อต้านทางเพศ การละเมิดและการข่มขู่ทางเพศต่อบุคคลใด ๆ ในสถานที่ทำงาน

ตัวอย่างของการล่วงเกินทางเพศ ได้แก่ การเกี้ยวพาราสีโดยที่อีกฝ่ายไม่ยินยอม การใช้ถ้อยคำหรือการแสดงกิริยาหรือท่าทางที่สื่อไปในทางพฤติกรรมทางเพศ หรือการแสดงสิ่งของ ภาพ เสียง หรือสิ่งอื่นใดที่เชิญชวนให้มีความสัมพันธ์ทางเพศ เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

พนักงานต้องไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการล่วงเกินทางเพศ หากได้พบหรือทราบว่ามีการล่วงเกินทางเพศต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชากันที่

ข้อ 3. การไม่เลือกปฏิบัติและการในโอกาสเท่าเทียมกัน (Non-Discrimination and Equal Opportunity)

พนักงานพึงตระหนักอยู่เสมอว่าธุรกิจจะประสบความสำเร็จได้ต้องยอมรับในคุณค่า และส่งเสริมความสามารถซึ่งกันและกันโดยเท่าเทียมกัน พนักงานต้องสรรค์สร้างและดำรงไว้ซึ่งความสมานฉันท์ในสถานที่ทำงาน ซึ่งทุกคนมีโอกาสเท่าเทียมกันในการพัฒนาความรู้ความสามารถและแสดงศักยภาพในการทำงาน พนักงานต้องปฏิบัติในแนวทางเดียวกันนี้ต่อคู่ค้าทุกรายตามนโยบายของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คำจำกัดความ

การเลือกปฏิบัติ หมายถึง การปฏิบัติต่อผู้อื่นอย่างไม่เป็นธรรมโดยใช้วิจารณ์ญาณหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสินโดยไม่คำนึงถึงความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

การให้โอกาสเท่าเทียมกัน หมายถึง การให้โอกาสโดยไม่แบ่งแยกในด้านอายุ สีผิว สัญชาติ เชื้อชาติ ความพิการ ภูมิลำเนา เพศ ศาสนา ชนชาติกำเนิด สถานภาพการสมรส ทัศนคติทางเพศ หรือสถานภาพทางสังคม

ข้อกำหนดในการจ้างงาน หมายถึง การสรรหาบุคลากร การอนุญาตให้ลางาน สิทธิประโยชน์ การจ้างงาน ผลตอบแทน โอกาสในการเลื่อนขั้น การโอนย้าย การประเมินผลการปฏิบัติงานการฝึกอบรม การปลดพนักงานและการรับกลับเข้าทำงานใหม่ การเข้าร่วมหรือมีส่วนร่วมในสังคมและกิจกรรมนันทนาการ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการสิ้นสุดสภาพการจ้างงาน เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานที่ทำหน้าที่คัดเลือกผู้สมัครงานต้องพิจารณาผู้สมัครงานตามความรู้ความสามารถและความเหมาะสมโดยไม่เลือกปฏิบัติในการจ้างงาน รวมทั้งไม่กระทำใด ๆ ที่มีผลกระทบ ต่อสถานภาพการจ้างงานของเพื่อนร่วมงาน หรือผู้ที่รับเข้าเป็นพนักงาน
2. ในการติดต่อทางธุรกิจพนักงานต้องไม่เลือกปฏิบัติต่อลูกค้า ผู้จัดหาสินค้าและบริการ คู่แข่งเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลใด ๆ อันเป็นการขัดหรือมีข้อขัดแย้งตามกฎหมาย
3. พนักงานต้องสนับสนุนให้ผู้พิการ ผู้ทุพพลภาพ สตรี ผู้ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ทหารผ่านศึกหรือบุคคลอื่น ๆ ให้มีโอกาสเท่าเทียมกันในการสมัครงานหรือติดต่อธุรกิจกับบริษัท

ข้อ 4. ผลประโยชน์ส่วนตัว (Personal Interests)

การดำเนินกิจกรรมหรือธุรกิจภายนอกบริษัท ผลประโยชน์ทางการเงิน ความสัมพันธ์ส่วนตัว และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Outside Activities, Financial Interests, Personal Relationships, and Conflict of Interests)

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมและกระทำในสิ่งที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัวของพนักงานนอกเหนือจากงานที่ได้รับผิดชอบ แต่ขณะเดียวกัน พนักงานพึงตระหนักอยู่เสมอว่าการกระทำเช่นนั้นต้องไม่กระทบต่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่รับผิดชอบของตนหรือการตัดสินใจที่เที่ยงตรงปราศจากอคติ และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัท ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เช่นนี้อาจทำให้งานของบริษัท และตัวพนักงานเองประสบปัญหาได้อันจะนำไปสู่การบริการที่ด้อยคุณภาพ สิ่งที่จะแสดงความโดดเด่นในด้านธุรกิจของบริษัทและพนักงาน คือ การให้ผลประโยชน์สูงสุดแก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้นและบริษัท ตลอดจนหลีกเลี่ยงการใช้อำนาจหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม

ข้อพึงปฏิบัติ

พนักงานต้องไม่ดำเนินธุรกิจใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

คำจำกัดความ

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หมายถึง การดำเนินกิจกรรมใด ๆ ที่ทำให้ผลประโยชน์ส่วนตัวของพนักงานขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอาจบั่นทอนประสิทธิภาพและทำให้เกิดอคติในการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ผลประโยชน์ส่วนตัวอาจรวมถึงการดำเนินกิจกรรมหรือธุรกิจภายนอกบริษัท ผลประโยชน์ทางการเงิน หรือความสัมพันธ์ส่วนตัว



- กิจกรรมส่วนตัวพนักงาน
- กิจกรรมของครอบครัวหรือสมาชิกในครอบครัวที่อาจกระทบถึงการตัดสินใจเพื่อผลประโยชน์ ทางธุรกิจของบริษัท
- กิจกรรมของบุคคลใกล้ชิด หรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวซึ่งอาจจะกระทบถึงการตัดสินใจเพื่อผลประโยชน์ ทางธุรกิจของบริษัท

ข้อ 4.1 การดำเนินกิจกรรมหรือธุรกิจภายนอกบริษัท (Outside Activities)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. เพื่อเป็นการหลีกเลี่ยงความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้น ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับบริษัทพนักงานต้องไม่รับจ้าง ให้คำปรึกษา หรือให้ความช่วยเหลือบริษัทหรือองค์กรที่เป็นคู่แข่งกับบริษัท
2. พนักงานต้องไม่ใช้ทรัพยากรของบริษัท (เช่น ทรัพย์สิน เวลา เงินทุน ข้อมูล บันทึกทรัพย์สินทางปัญญา หรือข้อมูลจำเพาะ คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ และชื่อบริษัท) เพื่อดำเนินกิจกรรมหรือธุรกิจภายนอกบริษัท โดยไม่ได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจหน้าที่
3. พนักงานต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีตำแหน่งสูงกว่า หรือเจ้าหน้าที่ที่กำกับดูแลการปฏิบัติงาน "จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ" ก่อนการใช้อำนาจหน้าที่ในฐานะพนักงานของบริษัท ในการดำเนินกิจกรรมหรือธุรกิจภายนอกบริษัท

ข้อ 4.2 ผลประโยชน์ทางการเงิน (Financial Interests)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องไม่เสนอหรือยอมรับข้อเสนอการให้เงินกู้ส่วนบุคคล การค้าประกัน ส่วนลดหรือสิทธิประโยชน์ใด ๆ จากผู้จัดหาสินค้าและบริการ รวมทั้งคู่แข่งของบริษัท
2. พนักงานต้องไม่บังคับ หรือ กดดันพนักงานอื่น ๆ ให้สนับสนุนทางการเงินแก่องค์กรทางการเมือง และไม่ใช้ทรัพยากรของบริษัท เพื่อกิจกรรมดังกล่าว

ข้อ 4.3 ความสัมพันธ์ส่วนตัว (Personal Relationships)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องหลีกเลี่ยงการบังคับบัญชาตามสายงานกับสมาชิกในครอบครัวเดียวกัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. พนักงานต้องแยกแยะความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลในครอบครัวหรือบุคคลใกล้ชิด กับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ในการประเมินผลการทำงาน การปรับเลื่อนตำแหน่ง การตัดสินใจเรื่องคำตอบแทน และแนวทางการจ้างงาน
3. พนักงานต้องไม่ร่วมกับสมาชิกในครอบครัวหรือบุคคลใกล้ชิด ทำกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท เพื่อหลีกเลี่ยงความไม่เหมาะสมที่อาจเกิดขึ้นพนักงานต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ของสมาชิกครอบครัวหรือบุคคลใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท โดยรายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบ

ข้อพึงปฏิบัติ

พนักงานระดับบริหารต้องแจ้งรายละเอียดในแบบสอบถามเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามที่บริษัทกำหนดหรือเมื่อมีเหตุที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

ข้อ 5. ความเป็นส่วนตัวของพนักงาน (Employee Privacy)

พนักงานพึงเคารพความเป็นส่วนตัวซึ่งกัน และกันทั้งจะไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของเพื่อนพนักงาน เพราะการกระทำดังกล่าวก่อให้เกิดการแตกความสามัคคีและมีผลกระทบต่อประสิทธิภาพการทำงาน พนักงานต้องเข้าใจว่า โดยปกติแล้วบริษัทจะไม่ตรวจสอบการติดต่อสื่อสารส่วนบุคคล การใช้คอมพิวเตอร์ และจะไม่ตรวจค้นสถานที่ปฏิบัติงานของพนักงาน แต่บริษัทอาจดำเนินการดังกล่าวเมื่อใดก็ได้เพื่อปกป้องผลประโยชน์ของบริษัท

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานจะค้นหาหรือใช้ข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานอื่นเพื่อใช้ในกิจการของบริษัท ได้ก็ต่อเมื่อได้รับอนุญาตเท่านั้น
2. พนักงานจะเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานเพียงเท่าที่ได้รับอนุญาต และจะเปิดเผยต่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจตามนโยบายของบริษัทหรือตามกฎหมาย
3. พนักงานจะเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานอื่นเท่าที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพเท่านั้น

หมายเหตุ : ในบางครั้งบริษัทมีความจำเป็นต้องตรวจสอบสถานที่ปฏิบัติงานของพนักงาน เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอื่นและบริษัท บริษัทสงวนสิทธิ์ในการตรวจสอบทรัพย์สินของบริษัทได้ทุกเมื่อ เช่น สถานที่ทำงาน โต๊ะ ตู้เก็บของยานพาหนะ อีเมล วอยซ์เมล แฟ้มข้อมูลในคอมพิวเตอร์ แผ่นบันทึกข้อมูล และบันทึกการใช้โทรศัพท์ของบริษัท รวมทั้งทรัพย์สินเพื่อการติดต่อสื่อสารของบริษัทที่อยู่ภายนอกสถานที่ทำงาน เป็นต้น โดยปกติแล้วบริษัทจะไม่คำนึงถึงการปฏิบัติตัวนอกเวลาปฏิบัติงานของพนักงาน เว้นแต่จะเป็นผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และกระทบต่อชื่อเสียงหรือผลประโยชน์ของบริษัท

ข้อ 6. ความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน (Workplace Safety)

เครื่องดื่มแอลกอฮอล์ สิ่งมีพิษ สิ่งเสพติด อาวุธ วัตถุระเบิด และการใช้ความรุนแรงในที่ทำงาน (Alcohol and Drug Use, Workplace Violence, Weapons) สุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ผู้สัญญา ผู้รับเหมา และผู้เข้ามาติดต่อย่อมมีความสำคัญเหนือสิ่งอื่นใด พนักงานควรคำนึงถึงผลกระทบของการปฏิบัติงานประจำวันต่อการดำเนินงานของบริษัท และไม่นำตัวเองและผู้อื่นเข้าไปเกี่ยวข้องกับสถานการณ์ที่มีความเสี่ยงภัยโดยไม่สมควร นอกจากนี้พนักงานควรได้รับความรู้สึกว่าคุณมีความปลอดภัยในขณะที่ทำงานหรือขณะปฏิบัติงาน ดังนั้นพนักงานทุกคนควรให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยในสถานที่ทำงานด้วย

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านความปลอดภัยของบริษัท ในการใช้เครื่องมือ อุปกรณ์ และสภาพแวดล้อมในการทำงาน นอกจากนั้นแล้ว พนักงานต้องไม่ใช้หรือไม่มอบหมายให้ผู้อื่นใช้อุปกรณ์โดยที่ตนเอง และผู้อื่นไม่ได้รับการฝึกอบรมวิธีใช้มาก่อน
2. พนักงานต้องใช้อุปกรณ์ป้องกันภัยส่วนบุคคลตามระเบียบของบริษัท
3. ในกรณีที่มีวัตถุหรือสารอันตรายไว้ในครอบครอง พนักงานต้องจัดการ เก็บรักษา และใช้วัตถุหรือสารอันตรายตามที่ระบุไว้ในระเบียบของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องมีความเข้าใจในอันตรายของวัตถุหรือสารที่ใช้
4. พนักงานต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่ดูแลด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยในบริษัท เกี่ยวกับสภาวะความไม่ปลอดภัยหรือเป็นอันตรายที่เกิดขึ้นหรืออาจจะเกิดขึ้น รวมถึงกรณีที่ได้รายงานแล้วแต่ยังไม่ได้รับการแก้ไข นอกจากนี้พนักงานจะต้องรายงานอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นทันทีตามที่กฎหมายกำหนด โดยเฉพาะอย่างยิ่งอุบัติเหตุที่เกี่ยวข้องกับการบาดเจ็บทางร่างกาย
5. เมื่อเจ้าหน้าที่ด้านสุขภาพและความปลอดภัยของทางราชการติดต่อขอตรวจสอบเครื่องมือเครื่องใช้ สถานที่ และกระบวนการปฏิบัติงาน พนักงานต้องแจ้งหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายของบริษัท ดำเนินการประสานงานและนัดหมายเมื่อมีการตรวจสอบ ต้องให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ของทางราชการ

ข้อ 6.1 การดื่มเครื่องดื่มแอลกอฮอล์และการใช้สิ่งเสพติด (Alcohol and Drug Use)

การปฏิบัติงานของพนักงานจะสัมฤทธิ์ผลได้ย่อมมาจากสมองที่แจ่มใสและปฏิกิริยาที่ฉับไว การตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของเครื่องดื่มแอลกอฮอล์หรือสิ่งเสพติด หรือการใช้ยาที่ไม่เหมาะสม อาจบั่นทอนความสามารถในการปฏิบัติงานได้ พฤติกรรมเช่นนั้นนอกจากจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัทแล้วยังอาจมีความผิดทางอาญาด้วย

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องไม่ปฏิบัติงานขณะอยู่ใต้อิทธิพลของเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ สิ่งเสพติดที่ผิดกฎหมาย หรือสารควบคุมใด ๆ
2. พนักงานต้องไม่ดื่มเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ในเวลางานเพราะอาจเป็นอันตรายต่อตนเองหรือผู้อื่น หรืออาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือพนักงานของบริษัท
3. พนักงานต้องไม่ครอบครอง ขาย ใช้ ผลิต หรือแจกจ่ายสิ่งเสพติดผิดกฎหมายหรือสารควบคุมใด ๆ
4. ในขณะที่ปฏิบัติงาน พนักงานต้องไม่ขับขีหรือเดินทางด้วยยานพาหนะของบริษัทหรือของพนักงานเอง เมื่อตกอยู่ใต้อิทธิพลของเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ สิ่งเสพติดที่ผิดกฎหมายหรือสาร ควบคุม นอกจากนั้น พนักงานต้องไม่เก็บเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ สารเสพติดผิดกฎหมาย หรือสารควบคุมไว้ในยานพาหนะของบริษัท
5. ในขณะที่ปฏิบัติงาน พนักงานต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ หากตนใช้ยาหรือสารที่ถูกต้องตามกฎหมายอันอาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อตนเองหรือผู้อื่น

ข้อ 6.2 การใช้ความรุนแรงในสถานที่ทำงาน (Workplace Violence)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องไม่ทำร้าย ปองร้าย หรือ ข่มขู่พนักงานอื่นหรือผู้อื่น
2. พนักงานต้องรายงานผู้บังคับบัญชา หน่วยงานรักษาความปลอดภัย และฝ่ายทรัพยากรบุคคล เมื่อพบพฤติกรรมรุนแรงหรือพฤติกรรมที่อาจเป็นอันตรายต่อสุขภาพหรือชีวิตของผู้อื่น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความรุนแรงในสถานที่ทำงาน

ข้อ 6.3 อาวุธ (Weapons)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องไม่พกพาอาวุธเข้าไปในสถานที่ทำงาน ในยานพาหนะของบริษัท หรือขณะปฏิบัติหน้าที่ให้บริษัท เว้นแต่ได้รับอนุญาตจากบริษัทและผู้มีอำนาจตามกฎหมาย

ข้อ 7. การรักษาภาวะแวดล้อม (Environmental Protection)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาภาวะแวดล้อม
2. พนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการรักษาภาวะแวดล้อม เมื่อใช้อุปกรณ์หรือเมื่อปฏิบัติงาน
3. พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายหรือนโยบายบริษัทในการจัดการวัตถุหรือของเสียมีพิษ
4. พนักงานต้องปฏิบัติตามระบบการควบคุมมลภาวะ
5. พนักงานต้องเข้ามีส่วนร่วมในโครงการของบริษัทเกี่ยวกับการป้องกันและอนุรักษ์สภาวะแวดล้อมเช่น โครงการนำสิ่งของกลับมาใช้ใหม่ เป็นต้น

6. พนักงานต้องคำนึงถึงผลกระทบทางด้านสถานะแวดล้อมในการจัดซื้อของบริษัท เช่น สารที่อาจเป็นพิษ ค่าใช้จ่าย และวิธีการจัดการ การจัดเก็บและการทำลาย รวมทั้งโอกาสในการนำกลับมาใช้ใหม่
7. พนักงานต้องรายงานต่อหน่วยงานด้านสถานะแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัยของบริษัทหากเกิดสภาพ ความไม่ปลอดภัย หรือเป็นอันตรายต่อสภาพแวดล้อม สุขภาพ หรือ สวัสดิภาพของพนักงานและผู้อื่น เช่น การหกเปื้อน การรั่วไหล และสถานะฉุกเฉินอื่น ๆ
8. เมื่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดต่อขอข้อมูล หรือขอตรวจสอบด้านสถานะแวดล้อมพนักงานต้อง แจ้งหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพและความปลอดภัยของบริษัทเพื่อดำเนินการประสานงาน และนัดหมาย พร้อมทั้งให้ความร่วมมือตามที่ได้รับมอบหมาย

หมวดที่ 2. การปกป้องทรัพย์สินของบริษัท (Protecting Our Company Assets)

ข้อ 1. ทรัพย์สิน (Property)

พนักงานย่อมได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นในการจัดการเกี่ยวกับทรัพย์สินของบริษัทด้วยวิธีที่เหมาะสม เช่น การจัดหา การครอบครอง และการจำหน่ายจ่ายโอน เพราะมีผลต่อการประเมินความสำเร็จทางการเงินของบริษัท ดังนั้นพนักงานต้องใช้ ประโยชน์จากทรัพย์สินของบริษัทอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ ทั้งต้องบำรุงรักษาอย่างถูกวิธีด้วย

ตัวอย่างของทรัพย์สิน ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ สินค้าคงคลัง อะไหล่ เงินทุน ระบบ และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ ยานพาหนะ บันทึกหรือรายงานทรัพย์สินและข้อมูลจำเพาะ ทรัพย์สินทาง ปัญญาข้อมูลลับเฉพาะ ข้อมูลทางการค้า ระบบอีเมลหรือวอยซ์เมล เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. เมื่อพบเห็นหรือทราบว่าทรัพย์สินของบริษัทได้รับความเสียหาย พนักงานต้องรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อดำเนินการแก้ไข
2. พนักงานต้องไม่นำเอาไป ใช้ ขาย ให้ ขอยืม ให้ยืม หรือ จำหน่ายจ่ายโอนทรัพย์สินของบริษัทโดยไม่ได้รับอนุญาต ไม่ว่าทรัพย์สินนั้นจะมีมูลค่าหรืออยู่ในสภาพใด
3. พนักงานต้องไม่เจตนาทำให้เสียหาย ก่อวินาศกรรม หรือทำลายทรัพย์สินของบริษัท
4. พนักงานต้องปกป้องทรัพย์สินของบริษัทจากการโจรกรรม การใช้อย่างผิดวิธีและผิดประเภทการถูกทำลายหรือ ก่อวินาศกรรม นอกจากนี้จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องด้วย
5. พนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือกิจการภายนอกซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาเท่านั้น

ข้อ 2. เงินทุน (Funds)

คำจำกัดความ

เงินทุนของบริษัท หมายถึง เงินสด เชื้อด ตราสารทางการเงินต่าง ๆ เอกสารหรือบันทึกใด ๆ ที่มีมูลค่าทางการเงิน รวมทั้งสิ่งที่มีค่าเทียบเท่าเอกสารหรือบันทึกใด ๆ ที่มีมูลค่าทางการเงิน

ตัวอย่างของเงินทุน ได้แก่ เงินสด เช็ค บัตรเครดิต บัญชีลูกหนี้ บัญชีเจ้าหนี้ ใบสั่งจ่าย ใบเสร็จรับเงิน ธนาณัติ ไปรษณียากร ออกรแสตมป์ แบบฟอร์มการรับผลประโยชน์ สิทธิการใช้เงินคืนบัญชีรายการสินค้าที่ส่งคืนค่าใช้จ่าย ตราสารทางการเงิน เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องปกป้องเงินทุนและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความมั่นคงปลอดภัยของเงินทุน
2. พนักงานต้องร่วมมือกันใช้เงินทุนของบริษัท หรือการถดถอยของของบริษัทให้ได้รับผลตอบแทนสูงสุด
3. พนักงานต้องจัดทำบันทึกการการเงินและรายการที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องและสุจริต พนักงานผู้มีอำนาจอนุมัติต้องตรวจสอบว่าบันทึกดังกล่าวที่จัดเตรียมขึ้นถูกต้องและสุจริต และถูกต้องตรงตามเวลา ทั้งการใช้เงินทุนนั้นต้องเป็นไปอย่างเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบ
4. พนักงานต้องไม่ใช้เงินทุนในธุรกิจของบริษัท โดยที่ตนไม่ได้รับอนุมัติให้ดำเนินการ
5. พนักงานต้องไม่ใช้เงินทุนของบริษัทเพื่อประโยชน์ส่วนตัว

ข้อ 3. บันทึก (Records)

ข้อมูลที่พนักงานบันทึกทำให้ทราบถึงผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และทำให้เกิดความได้เปรียบในการประกอบธุรกิจ ข้อมูลที่สมบูรณ์ ถูกต้องและเที่ยงตรงช่วยให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ประหยัดค่าใช้จ่าย และสามารถกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ ข้อมูลเหล่านี้ยังแสดงให้เห็นถึงความทุ่มเทของพนักงานในการปฏิบัติงาน ด้วยความรอบคอบ และมีคุณธรรมยิ่งกว่านั้น กฎหมายหลายฉบับยังได้กำหนดบทลงโทษอย่างรุนแรงสำหรับการที่พนักงานใช้ข้อมูลผิดวัตถุประสงค์ การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง และการไม่บันทึกข้อมูลที่จำเป็นบางอย่างลงในบันทึกของบริษัท ดังนั้นการบันทึกข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง พนักงานจะได้รับบทลงโทษตามระเบียบวินัยของบริษัท

คำจำกัดความ

บันทึกของบริษัท หมายถึง ข้อมูลหรือความรู้ที่บริษัทได้มาจากการซื้อ การผลิต การหารายงาน หรือวิธีการอื่น ๆ รวมถึงข้อมูลหรือความรู้ที่พนักงานพัฒนาขึ้นมาในช่วงเวลาทำงานหรือในระหว่างการปฏิบัติงานให้บริษัท

ตัวอย่างของบันทึก ได้แก่ รายงาน บันทึกเวลาทำงาน ใบเบิกจ่ายเงิน แบบฟอร์มสิทธิประโยชน์ ใบแจ้งหนี้ ใบเสร็จรับเงิน บันทึกการจ่ายเงินค่าจ้าง ประวัติการทำงาน ประวัติลูกค้า ข้อมูลจำเพาะหรือข้อมูลลับ ข้อมูลลับด้านความปลอดภัยแห่งชาติ บันทึกการวัดผลและผลการปฏิบัติงาน และข้อมูลสำคัญอื่น ๆ ไม่ว่าจะเป็นบันทึกอยู่ในคอมพิวเตอร์หรือเป็นเอกสาร เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องจัดเตรียมบันทึกของบริษัทด้วยความถูกต้องและเที่ยงตรง
2. พนักงานต้องไม่จงใจทำรายงานหรือบันทึกที่เป็นเท็จหรือผิดพลาด รวมทั้งต้องไม่จงใจปิดบังหรือเสนอข้อมูลที่เป็นเท็จหรือผิดพลาดต่อบริษัทเมื่อพบรายงานที่มีข้อมูลไม่ถูกต้องหรือผิดพลาด พนักงานต้องรายงานให้ฝ่ายบริหารทราบ
3. พนักงานต้องไม่เปลี่ยนแปลงบันทึกของบริษัทหากไม่ได้รับอนุมัติอย่างเป็นทางการ
4. พนักงานต้องจัดทำหรือจัดเตรียมบันทึกของบริษัทให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและต่างประเทศ
5. พนักงานต้องรักษารายการบันทึกของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ตามนโยบายของบริษัท และตามความจำเป็นทางธุรกิจ
6. พนักงานต้องคุ้มครองและป้องกันข้อมูลส่วนบุคคลและข้อมูลจำเพาะที่เกี่ยวข้องกับพนักงานลูกค้า คู่ค้า คู่สัญญา และผู้ร่วมทุนไว้เป็นความลับ เมื่อมีการใช้ข้อมูลเหล่านั้น เว้นแต่จะเปิดเผยให้แก่บุคคลที่ได้รับอนุญาตให้ใช้ข้อมูลได้และเพื่อวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น
7. เมื่อพนักงานพบข้อผิดพลาดทางด้านเอกสารและด้านบัญชี ต้องรายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบโดยทันทีแล้วดำเนินการแก้ไขตามที่ผู้บังคับบัญชาสั่งการ โดยการให้เครดิต การชดเชยเงินคืน หรือวิธีการอื่นซึ่งเห็นพ้องต้องกัน

ข้อ 4. เวลา (Time)

การบันทึกเวลาทำงานอย่างถูกต้องและการใช้เวลาทำงานอย่างมีประสิทธิภาพเป็นสิ่งสำคัญต่อลูกค้าและผู้ถือหุ้น การทำเช่นนั้นจะทำให้เห็นความแตกต่างระหว่างการทำงานระดับปานกลางกับการทำงานอย่างดีเยี่ยม ซึ่งจะช่วยให้เราได้เปรียบในการแข่งขันทางธุรกิจ หากพนักงานใช้เวลาอย่างคุ้มค่าที่สุดและไม่ยอมให้ผลประโยชน์ภายนอกมาแทรกแซงเวลาทำงาน ก็ย่อมจะทำให้บริษัทมีความได้เปรียบคู่แข่งในสภาพการแข่งขันที่รุนแรงยิ่งขึ้น

คำจำกัดความ

เวลาทำงาน หมายถึง ช่วงเวลาที่ใช้ในการทำงาน การเดินทางเพื่อธุรกิจ การดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจ หรือการเป็นผู้แทนบริษัท

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องใช้เวลาทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และให้มีประสิทธิภาพตามที่กำหนดไว้
2. พนักงานต้องบันทึกเวลาทำงานอย่างถูกต้องและเที่ยงตรง
3. พนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบายของหน่วยงานเกี่ยวกับกำหนดเวลาการทำงาน
4. พนักงานต้องไม่กระทำการหรือชักจูงเพื่อนพนักงาน ให้ใช้เวลาไปทำกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท

ข้อ 5. ทรัพย์สินทางปัญญา (Intellectual Property)

ความคิด แนวคิด และข้อมูลอื่น ๆ ที่พนักงานคิดค้นขึ้นได้ ถือเป็นทรัพย์สินที่มีค่าต่อบริษัท สิ่งเหล่านี้เป็นหัวใจในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ และกระตุ้นให้เกิดโอกาสทางธุรกิจใหม่ หากพนักงานไม่ปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาเหล่านี้บริษัทอาจสูญเสียเอกลักษณ์และความได้เปรียบทางธุรกิจ

ตัวอย่างทรัพย์สินทางปัญญา ได้แก่ เทคโนโลยีทั้งที่จดหรือไม่ได้จดสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า ข้อมูลที่มีลิขสิทธิ์ เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท โดยจะไม่เปิดเผยก่อนได้รับอนุญาต
2. พนักงานต้องปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาโดยไม่ใช้วิธีหรือผิดกฎหมาย และเมื่อใช้ ต้องแน่ใจว่าได้ประทับตรา หรือแสดงเครื่องหมายการค้าหรือเครื่องหมายบริการ หรือสัญลักษณ์ลิขสิทธิ์
3. พนักงานต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงการค้นพบ การประดิษฐ์ (เช่น โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สิ่งประดิษฐ์ทางเทคโนโลยี) รวมไปถึงข้อมูลจำเพาะ ที่ได้พัฒนาขึ้นในช่วงเวลาปฏิบัติงานในบริษัท หรือใช้ทรัพยากรของบริษัท
4. พนักงานต้องช่วยบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิบัตร ลิขสิทธิ์ หรือ ปกป้องเครื่องหมายการค้าที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท

ข้อ 6. ข้อมูลจำเพาะ (Proprietary Information)

ข้อมูลจำเพาะมีบทบาทสำคัญต่อกลยุทธ์ทางการค้าเช่นเดียวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาดังนั้นพนักงานพึงตระหนักว่าข้อมูลส่วนมากที่ได้รับการพัฒนาโดยบริษัทหรืออยู่ในความครอบครองของบริษัท ล้วนเป็นความลับห้ามเปิดเผยโดยไม่ได้รับอนุญาต การใช้ประโยชน์และการเก็บรักษาข้อมูลเหล่านี้อย่างระมัดระวังเป็นสิ่งสำคัญต่อความได้เปรียบคู่แข่งและทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทจะเป็นผู้นำในตลาดการแข่งขัน

คำจำกัดความ

ข้อมูลจำเพาะ หมายถึง ข้อมูลที่บริษัท เป็นเจ้าของหรือควบคุม ซึ่งประกอบด้วย

- มีคุณค่าทางเศรษฐกิจต่อบริษัท ทั้งในปัจจุบันและในอนาคต
- หากเปิดเผย อาจเป็นประโยชน์ต่อคู่แข่ง
- เป็นที่รู้กันในวงจำกัด และต้องไม่เปิดเผยสู่สาธารณชน



ตัวอย่างของข้อมูลจำเพาะ ได้แก่ สิ่งประดิษฐ์ โปรแกรม วิธีการ เทคนิค การค้นพบ การพัฒนาและการสร้างสรรค์ การวิจัย ข้อมูลของลูกค้าและพนักงาน แผนการก่อสร้าง กลยุทธ์ ข้อมูลผลิตภัณฑ์และบริการใหม่และเทคโนโลยีชนิดอื่น แผนธุรกิจ และการตลาด ข้อมูลการขายและการตลาด

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องจัดการ จัดเก็บ และแยกรายละเอียดข้อมูลจำเพาะตามข้อกำหนดของบริษัท
2. เมื่อพนักงานจะจำหน่าย จ่ายแจกข้อมูลจำเพาะให้แก่บุคคลอื่น ต้องได้รับความเห็นชอบเป็นลายลักษณ์อักษรจาก ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานทางกฎหมาย รวมทั้งต้องปฏิบัติตามสัญญาที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลด้วย
3. ในการเจรจาตกลงเกี่ยวกับข้อมูลจำเพาะ พนักงานต้องระมัดระวังไม่ให้ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟัง ดักฟัง หรือบันทึกเสียง โดยเฉพาะอย่างยิ่งไม่ควรสนทนาในที่สาธารณะ ผ่านเครื่องมือสื่อสารทุกประเภท หรือกับสมาชิกในครอบครัวซึ่ง อาจนำไปสู่การเปิดเผยต่อผู้อื่น
4. เมื่อพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัทพนักงานต้องไม่เปิดเผยและนำข้อมูลจำเพาะไปด้วย
5. พนักงานจะรับข้อมูลจำเพาะและ/หรือข้อมูลลับซึ่งเป็นของบุคคลอื่น จากบุคคลที่ได้รับอนุญาตให้เปิดเผยข้อมูลได้ ต่อเมื่อพนักงานได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาและฝ่ายกฎหมายเท่านั้นและหากได้รับข้อมูลเหล่านี้จากคู่แข่ง พนักงานต้องแจ้งฝ่ายกฎหมายทันที
6. พนักงานจะรับและ/หรือใช้ข้อมูลจำเพาะของคู่แข่งเฉพาะข้อมูลที่เปิดเผยทั่วไป ข้อมูลที่ถูกกฎหมาย หรือข้อมูลที่ได้รับความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากบริษัทคู่แข่งเท่านั้น
7. พนักงานต้องได้รับอนุญาตจากกรรมการบริษัท ผู้มีอำนาจก่อนทำสัญญาที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลหรือสัญญาเปิดเผย ข้อมูลต่อบุคคลใด ๆ

ข้อ 7. ข้อมูลภายใน และการใช้ข้อมูลภายในเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ (Inside Information and Insider Trading)

ข้อมูลภายในมีบทบาทสำคัญในธุรกิจเพราะบริษัท สามารถใช้ข้อมูลนี้ในการประเมินโอกาสทางธุรกิจและผลกำไรในอนาคต อย่างไรก็ตาม การใช้หรือเผยแพร่ข้อมูลภายในอย่างไม่เหมาะสมอาจก่อให้เกิดผลเสียต่อกฎธุรกิจของบริษัท และอาจทำลายความได้เปรียบในการเจรจาธุรกิจ อันอาจทำให้เสียโอกาสที่ดีในการปรับปรุงการบริการลูกค้า นอกจากนี้ กฎของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยยังระบุว่าการใช้ข้อมูลภายในเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ หรือการส่งต่อข้อมูลภายในไปสู่บุคคลอื่นเพื่อการนั้น เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย

คำจำกัดความ

ข้อมูลภายใน คือ ข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะซึ่งอาจมีผลต่อการตัดสินใจซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของผู้ลงทุน หรือวิธีการอื่นใดที่เกี่ยวกับการค้าหลักทรัพย์ของบริษัทที่เกี่ยวข้อง (เช่น การใช้สิทธิในการแปลงตราสารหุ้น เป็นต้น)

ตัวอย่างข้อมูลภายใน ได้แก่ ข้อมูลที่ยังไม่ประกาศอย่างเป็นทางการ ประกาศเกี่ยวกับเงินปันผล แผนการออกหรือซื้อคืนหลักทรัพย์ รายงานผลประกอบการของบริษัท การเจรจาเพื่อควบรวมกิจการการเจรจาร่วมทุน และการเจรจาเกี่ยวกับข้อสัญญา รวมทั้งธุรกรรมและสัญญากับบริษัท อื่นที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในที่เกี่ยวกับบริษัท หรือของบริษัทอื่นต่อผู้ที่ไม่ได้มีสิทธิรับรู้ตามข้อบังคับหรือข้อตกลงทางธุรกิจ
2. ในการเจรจาตกลงเกี่ยวกับข้อมูลภายใน พนักงานต้องระมัดระวังไม่ให้ผู้อื่นได้ยิน ลอบฟัง ดักฟังหรือบันทึกเสียง โดยเฉพาะอย่างยิ่งไม่ควรเจรจาในที่สาธารณะ (เช่น ในแก๊งค์ ห้องประชุม งานแสดงสินค้า ลิฟต์ ร้านอาหาร ห้องน้ำ สนามกอล์ฟ เป็นต้น) แม้แต่การเจรจาผ่านโทรศัพท์เคลื่อนที่ก็ถือว่าไม่ปลอดภัยเช่นกัน

3. พนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้ประกาศอย่างเป็นทางการต่อสาธารณะ
4. พนักงานต้องไม่นำข้อมูลภายในของบริษัท หรือของบริษัทอื่นมาใช้เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์รวมทั้งไม่ส่งข้อมูลให้ผู้อื่นเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อ 8. ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ (Communications and Computer Systems)

เทคโนโลยีเป็นหัวใจสำคัญของธุรกิจบริษัท ลูกค้านของบริษัทไม่เพียงแต่จะมีสิทธิคาดหวังว่าจะได้รับเฉพาะบริการที่มีคุณภาพเท่านั้น แต่ยังคาดหวังว่าจะได้รับการปกป้องข้อมูลของลูกค้าอีกด้วยนอกจากนี้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างมีประสิทธิภาพแล้ว ยังมีบทบาทสำคัญต่อการสื่อสารของโลกและความมั่นคงของชาติ ดังนั้นความสำเร็จของบริษัท จึงขึ้นอยู่กับประสิทธิภาพในการคุ้มครองและการใช้งานของระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์อย่างเหมาะสมด้วย

ตัวอย่างของระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ ได้แก่ อุปกรณ์ด้านการสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ เครื่องรับฝากข้อความ โทรสารและแฟกซ์ ระบบคอมพิวเตอร์และโครงข่ายคอมพิวเตอร์อุปกรณ์ชุมสาย ข้อมูลที่เข้าสู่ระบบ เช่น รหัสประจำตัวและรหัสผ่าน อุปกรณ์ตรวจสอบสิทธิการใช้ระบบบัตรผ่านเข้าอาคาร และรหัสผ่านเข้าอาคาร เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องรักษาความลับและความสมบูรณ์ของระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ รหัสส่วนตัว รหัสผ่าน รหัสเข้าสู่ระบบเทคโนโลยีและข้อมูลของบริษัท ทั้งต้องไม่นำเทคโนโลยีเหล่านี้ไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต
2. พนักงานต้องใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ด้วยความรับผิดชอบ และต้องไม่ก่อให้เกิดความแตกแยก การทำให้ผู้อื่นเสียหาย การทำลายขวัญ หรือส่งเสริมให้เกิดความไม่เป็นมิตรในสถานที่ทำงาน
3. พนักงานต้องไม่ใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ในกิจกรรมที่ผิดกฎหมายหรือขัดต่อนโยบายบริษัท ไม่ใช้อินเทอร์เน็ตหรือบริการที่คล้ายคลึงกันในทางที่ทำให้บริษัทเกิดความเสียหาย อบอุ่น ขาดความเชื่อถือ หรือเสียชื่อเสียง
4. พนักงานควรใช้ระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัท เพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจเพียงอย่างเดียวเท่านั้น อย่างไรก็ตาม การใช้เป็นส่วนตัวในบางครั้ง (เช่น การใช้โทรศัพท์การรับข้อความทางเครื่องฝากข้อความ อีเมล เครื่องโทรสาร การใช้อินเทอร์เน็ตในกิจส่วนตัว เป็นต้น) ก็สามารถทำได้ หากได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา และนอกจากนั้น
 - ต้องไม่กระทำการที่รับผิดชอบ และธุรกิจของบริษัท
 - ต้องไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจกิจกรรมพิเศษหรือเกี่ยวข้องกับองค์กรอื่นๆ (รวมถึง การเชิญชวนหรือส่งเสริมการซื้อขายสินค้า และเรื่องการเมืองหรือศาสนา)
 - ต้องไม่ก่อให้เกิดค่าใช้จ่ายต่อบริษัท โดยไม่สมควร
 - ต้องไม่ขัดต่อมาตรฐานการปฏิบัติตามจรรยาบรรณนี้ หรือนโยบายระเบียบของบริษัท
5. พนักงานต้องบันทึกเฉพาะข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นจริงลงในระบบการสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัท
6. พนักงานต้องค้นหา ใช้ เปลี่ยน ทำสำเนา ลบ หรือทำลาย ข้อมูลจำเพาะ เมื่อได้รับอนุญาตเท่านั้น
7. พนักงานต้องรักษาความลับของข้อมูลที่เก็บบันทึก หรือที่ใช้สื่อสารผ่านระบบการสื่อสาร และระบบคอมพิวเตอร์ และจะใช้ข้อมูลเหล่านี้ (เช่น ข้อมูลโทรศัพท์จากลูกค้า ประวัติพนักงาน เป็นต้น) ต่อเมื่อได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาเป็นการเฉพาะและตามความจำเป็นทางธุรกิจภายในขอบเขตของกฎหมายเท่านั้น
8. พนักงานต้องปกป้องความลับข้อมูลของบริษัท (โดยเทคโนโลยีการเข้ารหัส) ที่ส่งผ่านเครือข่ายสาธารณะ (เช่น อินเทอร์เน็ต เป็นต้น) เพื่อหลีกเลี่ยงการรั่วไหลของข้อมูลลับของบริษัท



9. พนักงานต้องตรวจสอบซอฟต์แวร์ แผ่นดิสก์ และแฟ้มข้อมูลใหม่ที่ได้รับผ่านทางเครือข่ายสาธารณะ (เช่น อินเทอร์เน็ต เป็นต้น) โดยการใช้โปรแกรมป้องกันไวรัสตรวจสอบก่อนการติดตั้งหรือการใช้งาน
10. พนักงานต้องใช้โปรแกรมซอฟต์แวร์ที่ได้รับการอนุญาตแล้ว และพนักงานสามารถใช้โปรแกรมซอฟต์แวร์สาธารณะ หรือโปรแกรมทดลองใช้งานโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย (Shareware) เมื่อได้รับอนุมัติจากหน่วยงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) เท่านั้น
11. เมื่อหยุดใช้คอมพิวเตอร์ชั่วคราว หรือไม่อยู่ในระหว่างปฏิบัติงาน เพื่อความปลอดภัยพนักงานต้องออกจากระบบ หรือใช้รหัสป้องกันผู้อื่นใช้งาน
12. พนักงานจะติดตามและปฏิบัติตามนโยบาย รวมทั้งข้อกำหนดของบริษัท ที่เกี่ยวกับความปลอดภัยของเครือข่าย ระบบสื่อสารและระบบคอมพิวเตอร์อย่างสม่ำเสมอ

ข้อสังเกต

บริษัทสงวนสิทธิ์ในการทำบดุงแลการใช้เทคโนโลยี เช่น เครือข่ายระบบคอมพิวเตอร์ อีเมลหรือวอยซ์เมล เพื่อตรวจสอบให้มีการใช้งานอย่างถูกต้อง การเข้าหรือการใช้ระบบโดยได้รับอนุญาต และเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัท อย่างแท้จริง

ข้อ 9. การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย (Affiliate Transaction)

ในขณะที่บริษัทและพนักงานได้รับประโยชน์จากการรวมตัวกันของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทมีมาตรฐานที่ทำให้ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง และบริษัทมั่นใจได้ว่ามีโอกาสที่เท่าเทียมกันในตลาดการค้า ดังนั้นการจัดสรรค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยต้องเป็นไปอย่างถูกต้องและโปร่งใส

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องสร้างความมั่นใจว่าการทำธุรกรรมอย่างถูกต้องตามกฎหมายระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยจะก่อให้เกิดผลประโยชน์ร่วมกัน และสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ หรือผลตอบแทนด้านการเงิน
2. การทำธุรกรรมอย่างถูกต้องตามกฎหมายระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยจะต้องมีการกำหนดราคาที่เป็นหลักฐานชัดเจน
3. การดำเนินการทางธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย พนักงานต้องบันทึกหลักฐานการเรียกเก็บค่าเวลาปฏิบัติงาน และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้องและตามความเป็นจริง ซึ่งเป็นไปตามกฎหมาย

ข้อ 10. การจารกรรมและวินาศกรรมข้อมูล (Espionage and Sabotage)

ทรัพย์สินของบริษัทอาจถูกนำไปใช้อย่างไม่เหมาะสม และอาจถูกหรือทำลายโดยคู่แข่งหรือบุคคลอื่นที่พยายามทำลายธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท การดำเนินธุรกิจของบริษัท จะต้องมีการป้องกันการจารกรรมและการก่อวินาศกรรมเป็นอย่างดี เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจว่าได้รับบริการที่ต่อเนื่องและปลอดภัยจากการแทรกแซง รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพการบริการในอนาคต

ตัวอย่างข้อมูลที่สามารถถูกจารกรรมและวินาศกรรม ได้แก่ รหัสผ่านคอมพิวเตอร์ มาตรการด้านความมั่นคงปลอดภัย ตำแหน่งที่ตั้งที่ตั้งระบบและอุปกรณ์ รายละเอียดแผนผังวงจร กระบวนการปฏิบัติงานบริการ และการปรับเปลี่ยนเส้นทางการส่งข้อมูลในกรณีฉุกเฉิน ข้อมูลลับและข้อมูลความมั่นคงแห่งชาติ ข้อมูลทางเทคนิคและการวิจัยตลาด ข้อมูลการพัฒนาผลิตภัณฑ์ แผนธุรกิจ แผนและกลยุทธ์ทางการตลาด เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานจะใช้และให้ผู้อื่นใช้ข้อมูลและทรัพย์สินของบริษัทได้ต่อเมื่อได้รับอนุญาตและเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทเท่านั้น
2. พนักงานต้องเข้มงวดกวดขันมิให้ผู้อื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวกับข้อมูลลับเข้าไปในบริเวณที่เก็บข้อมูล พนักงานต้องเก็บข้อมูลเหล่านั้นไว้ในที่ปลอดภัยและที่มีการป้องกันอย่างแน่นหนาภายหลังเสร็จสิ้นการใช้งานแล้ว

- พนักงานต้องรายงานให้กับผู้บังคับบัญชาทราบทันที เมื่อมีบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาตพยายามเข้าถึงข้อมูลลับหรือเข้าไปในเขตหวงห้ามของบริษัท

ข้อ 11. ชื่อเสียง (Reputation)

ความมีชื่อเสียงของบริษัทในด้านการให้บริการลูกค้า คุณภาพของบริการ และการปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรม ทำให้บริษัทมีพนักงานที่มีความสามารถในด้านต่าง ๆ เข้ามาร่วมงาน มีลูกค้าที่ภักดีต่อบริษัท และเป็นที่ยอมรับของหน่วยงานของรัฐที่กำกับดูแล รวมทั้งผู้ถือหุ้นและเจ้าหนี้ ซึ่งทั้งหมดนี้มีส่วนช่วยให้บริษัทประสบความสำเร็จในการทำธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ชื่อเสียงที่พยายามสร้างขึ้นมาด้วยความยากลำบากอาจสูญสิ้นไปอย่างง่ายดาย เพียงเพราะการกระทำที่ไม่เหมาะสมบางประการ การทำธุรกิจกับบุคคลอื่นทุกครั้งเป็นโอกาสอันดีที่จะสร้างชื่อเสียงอันดีงามให้บริษัท นอกจากนี้การใช้ตราสัญลักษณ์ของบริษัท อย่างต่อเนื่องยังเป็นสิ่งสำคัญที่ช่วยเชิดชูตราสัญลักษณ์และชื่อเสียงบริษัทในตลาดการค้าที่มีการแข่งขันสูงเหล่านี้ หากดำเนินการอย่างไม่ต่อเนื่องและครบถ้วน อาจทำให้ชื่อเสียงและตราสัญลักษณ์ของบริษัทเสื่อมความนิยมและไม่อยู่ในความทรงจำของสาธารณชน ดังนั้นความสำเร็จในอนาคตของบริษัท จึงขึ้นอยู่กับหน้าที่พนักงานทุกคนช่วยกันรักษาชื่อเสียงของบริษัทอย่างเต็มกำลังความสามารถ

ข้อพึงปฏิบัติ

- พนักงานต้องใช้ชื่อย่อและตราสัญลักษณ์ของบริษัทให้ถูกต้องตามข้อกำหนด และต้องป้องกันมิให้นำทรัพย์สินอันมีค่านี้ไปใช้อย่างไม่เหมาะสมและ/หรือ โดยมีได้รับอนุญาต และต้องรายงานต่อหน่วยงานที่รับผิดชอบของบริษัททันที เมื่อพบว่ามีการใช้วิธีและผิดวัตถุประสงค์
- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารสู่ภายนอก พนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบายสถานะและกิจกรรมภายในของบริษัท
- การออกเอกสารรับรองหรือทำกิจกรรมส่งเสริมการขายอื่น ๆ โดยใช้ชื่อหรือในนามบริษัทพนักงานต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่ดูแลรับผิดชอบเรื่องภาพลักษณ์ของบริษัทเท่านั้น
- พนักงานต้องแสดงให้เห็นอย่างชัดเจนว่าสิ่งที่ตนพูดหรือเขียนในเรื่องที่ไม่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท ไม่ถือว่าเป็นความเห็นหรือทำในนามของบริษัท
- พนักงานต้องแต่งกายหรือแต่งเครื่องแบบตามที่บริษัทกำหนดและไม่แต่งเครื่องแบบหรือเครื่องแต่งกายที่แสดงให้เห็นว่าเป็นพนักงานบริษัท เข้าไปในสถานเริงรมย์ต่าง ๆ หรือสถานอบายมุข ยกเว้นการเข้าไปเพื่อปฏิบัติงานตามหน้าที่
- พนักงานต้องไม่กระทำการใดให้บริษัท ได้รับความเสียหายหรือมีลักษณะที่อาจเป็นอันตรายต่อเพื่อนร่วมงาน หรือตนเอง ทั้งนี้ไม่ว่าจะโดยจงใจหรือประมาทเลินเล่อก็ตาม

หมวดที่ 3. ความสัมพันธ์กับลูกค้า (Customer Relations)

ลูกค้า คือ ผู้ที่ใช้บริการต่าง ๆ ของบริษัทและให้ผลตอบแทนในรูปของค่าบริการเหล่านั้น การสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า ย่อมหมายถึงการผูกพันให้ลูกค้ามีความพึงพอใจต่อสินค้าและบริการของบริษัท อย่างต่อเนื่องพนักงานปฏิบัติต่อลูกค้าทุกรายเยี่ยง "ผู้มีพระคุณ" การกระทำใด ๆ ของพนักงานอาจจะส่งผลกระทบต่อความไม่พอใจของลูกค้า ทำให้ลูกค้าเหล่านั้นเลิก หรือ ลด การใช้สินค้าและบริการของบริษัทและอาจเปลี่ยนไปสนับสนุนธุรกิจของคู่แข่ง หรือเผยแพร่ความไม่พอใจเหล่านั้นสู่สาธารณชนอันเป็นเหตุให้ "ภาพลักษณ์" ของบริษัทเสียหายได้ พนักงานทุกคนจึงจำเป็นต้องสร้างและรักษาสัมพันธ์ภาพอันดีกับลูกค้าทุกราย ด้วยการปฏิบัติตามคุณธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของบริษัท



ข้อ 1. ด้านความรู้ ความสามารถ (Knowledge/ Skill)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องรู้และเข้าใจสินค้าและบริการของบริษัทเป็นอย่างดี
2. พนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจความต้องการของลูกค้าอย่างละเอียด ก่อนจะเสนอสินค้าหรือบริการต่อลูกค้า เพื่อสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างถูกต้อง
3. พนักงานต้องให้ข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า
4. พนักงานต้องมีความรับผิดชอบ สนใจใฝ่หาข้อมูลความรู้อยู่เสมอ และสะสมประสบการณ์ในการทำงานให้มากขึ้นเรื่อย ๆ เพื่อเพิ่มความพอใจให้ลูกค้าหรือผู้รับบริการ

ข้อ 2. ด้านคุณภาพและประสิทธิภาพ (Quality and Productivity)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องนำเสนอสินค้าหรือบริการของบริษัท ที่มีคุณภาพและมาตรฐานตามที่บริษัทกำหนด
2. พนักงานต้องปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ ให้เกียรติลูกค้า และต้องใช้วาจาที่สุภาพกับลูกค้าตามข้อกำหนดของบริษัท
3. พนักงานต้องให้บริการลูกค้าอย่างซื่อตรงและเป็นธรรม ต้องไม่เอาัดเอาเปรียบหรือฉ้อโกงลูกค้า
4. พนักงานต้องตรงต่อเวลา รักษาเวลาที่นัดกับลูกค้าเสมอ
5. พนักงานต้องพยายามให้บริการที่เหนือความคาดหวังของลูกค้า
6. พนักงานต้องให้บริการที่น่าเชื่อถือ และเชื่อใจได้ ต้องยึดมั่นและปฏิบัติตามคำสัญญาที่ให้ไว้แก่ลูกค้าเสมอ หากไม่สามารถดำเนินการได้ พนักงานจะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไขต่อไป
7. พนักงานต้องมีบุคลิกภาพที่ดี แต่งกายตามที่บริษัทกำหนดหรือเหมาะสมกับหน้าที่ กาลเทศะ สะอาด และสุขภาพเรียบร้อย รวมถึงต้องจัดสถานที่ปฏิบัติงานให้สะอาด เรียบร้อยอยู่เสมอ

ข้อ 3. ด้านทัศนคติและพฤติกรรม (Attitude and Manner)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องมีทัศนคติที่ดีต่องานบริการลูกค้า ให้ความสำคัญต่องานบริการและปฏิบัติอย่างเต็มที่ ซึ่งจะเป็นผลให้งานบริการมีคุณค่าและมีประสิทธิภาพอันจะนำไปสู่ความเป็นเลิศ
2. เมื่อลูกค้ามีปัญหาหรือข้อร้องเรียน พนักงานต้องแสดงความสนใจ พร้อมรับฟังปัญหาลูกค้าด้วยความรู้สึกเอาใจเขามาใส่ใจเราและเต็มใจที่จะให้ความช่วยเหลือด้วยความกระตือรือร้นเพื่อทำให้ลูกค้าเกิดความประทับใจ
3. พนักงานต้องไม่แสดงกิริยาอันไม่เหมาะสมต่อลูกค้า ไม่ทะเลาะ หรือโต้เถียงลูกค้า หรือแสดงอารมณ์ เช่น อาการเบื่อหน่าย หรือดุดัน แสดงความรำคาญ ไม่สนใจให้บริการ หรือแสดงความก้าวร้าว เป็นต้น
4. พนักงานต้องเคารพการตัดสินใจ และข้อคิดเห็นของลูกค้า
5. พนักงานต้องไม่เสนอหรือเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากลูกค้านอกเหนือจากที่ได้กำหนดไว้ในระเบียบของบริษัท
6. พนักงานต้องไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลของลูกค้า
7. พนักงานต้องไม่ละเมิดทรัพย์สินของลูกค้า เช่น ลักขโมย ทำให้ชำรุด หรือ เสียหาย เป็นต้น
8. พนักงานต้องไม่ติดต่อกับลูกค้า นอกเหนือจากภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

ข้อ 4. ด้านการสื่อสาร (Communication)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องแสดงตนว่าเป็นพนักงานของบริษัททุกครั้งที่พบปะหรือสนทนากับลูกค้า เช่น บัตรประจำตัวพนักงาน นามบัตร เครื่องแบบ หรือแจ้งด้วยวาจา
2. พนักงานต้องนำข้อมูลหรือข้อเสนอแนะจากลูกค้า เสนอต่อผู้บังคับบัญชา รวมทั้งสามารถเสนอข้อคิดเห็นในการปรับปรุงการทำงาน เพื่อประโยชน์ของบริษัท

หมวดที่ 4. ข้อตกลงที่เป็นธรรมกับบุคคลอื่น (Fair Dealings with Others)

ข้อ 1. ความเป็นส่วนตัวของลูกค้า/ความเป็นส่วนตัวในการติดต่อสื่อสาร (Customer Privacy/Privacy of Communications)

เนื่องจากบริษัท ให้บริการที่เกี่ยวข้องกับชีวิตส่วนตัวไปจนถึงชีวิตการทำงานของลูกค้า การที่ลูกค้าได้มอบความไว้วางใจด้วยการให้ข้อมูลลูกค้า บันทึกลง ตลอดจนข้อมูลการติดต่อสื่อสารให้แก่บริษัท บริษัทจึงต้องถือเป็นความรับผิดชอบที่ต้องรักษาความเป็นส่วนตัวของลูกค้าตามที่ลูกค้าคาดหวังอย่างเคร่งครัด การหาลูกค้ารายใหม่และการรักษาลูกค้าเดิมให้คงอยู่ จึงขึ้นอยู่กับประสิทธิภาพในการรักษาข้อมูลและการติดต่อสื่อสารของลูกค้าอย่างเหมาะสม ดังนั้นบริษัทจึงต้องพัฒนามาตรฐานจำเพาะในการดูแล ปกป้องข้อมูลและการติดต่อสื่อสารของลูกค้าให้สมกับที่ลูกค้าไว้วางใจ

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องรักษาความเป็นส่วนตัวและข้อมูลของลูกค้า โดยไม่เข้าไปยุ่งเกี่ยวหรือละเมิดการติดต่อสื่อสารหรือการส่งผ่านข้อมูลใด ๆ เว้นแต่จะเป็นไปตามคำสั่งที่ชอบด้วยกฎหมาย
2. พนักงานต้องใช้ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้าของบริษัทที่ได้รับมา เพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัทเท่านั้น เมื่อลูกค้าของบริษัท เป็นผู้ให้ข้อมูลที่เป็นส่วนตัว พนักงานต้องไม่ใช้ข้อมูลลูกค้าของลูกค้า คำสั่งซื้อ กระบวนการทำงาน หรือบริการของลูกค้า เพื่อประโยชน์ด้านการตลาดหรือด้านการขายของบริษัท
3. พนักงานจะเข้าไปดูข้อมูลของลูกค้าและข้อมูลของบุคคลในครอบครัว เพื่อน หรือพนักงานอื่นของบริษัท ได้เมื่อได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาตามที่บริษัทกำหนดเท่านั้น

ข้อ 2. ผู้จัดหาสินค้า/บริการและตัวแทนอื่น ๆ (Suppliers and other Representatives)

ผู้จัดหาสินค้า/บริการ ที่ปรึกษา ผู้แทนจำหน่าย และตัวแทนอื่น ๆ ล้วนมีส่วนสำคัญต่อความสำเร็จโดยรวมของบริษัท ด้วยเหตุนี้จึงถือว่าเป็นคู่ค้าที่มีคุณค่า เพื่อให้บริษัทซื้อสินค้าได้ในราคาที่ เป็นธรรมและเหมาะสม รวมทั้งได้รับการบริการที่มีคุณภาพ บริษัทจะต้องทำให้คู่ค้าอยากทำธุรกิจกับบริษัท โดยการสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดี มีความซื่อตรง และเชื่อถือได้ การที่จะรักษาผู้จัดหาสินค้า/บริการ ที่ดีเอาไว้ พนักงานจึงควรปฏิบัติต่อผู้จัดหาสินค้า/บริการในทำนองเดียวกันกับที่บริษัทต้องการให้ ผู้จัดหาสินค้า/บริการปฏิบัติต่อบริษัท

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องทบทวนและปฏิบัติตามนโยบายการจัดหาสินค้าและบริการของบริษัทตลอดทั้งหาแนวทางที่เหมาะสม ก่อนการเลือกผู้จัดหาสินค้า/บริการ ที่ปรึกษา ผู้แทนจำหน่าย และตัวแทนอื่น ๆ
2. พนักงานต้องจัดให้มีสัญญาหรือข้อตกลงเป็นลายลักษณ์อักษรโดยมีข้อกำหนดรายละเอียดเกี่ยวกับลักษณะงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของคู่สัญญาและจัดส่งให้ฝ่ายกฎหมายตรวจสอบก่อนลงนาม
3. ก่อนดำเนินธุรกิจร่วมกัน พนักงานต้องแจ้งให้ผู้จัดหาสินค้า/บริการ ที่ปรึกษา ผู้แทนจำหน่ายและตัวแทนอื่น ๆ ทราบเกี่ยวกับหน้าที่ที่จะต้องดำเนินการให้สอดคล้องกับวัฒนธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้ง

(Z) ZALEKTA

กฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้พนักงานควรสอบถามข้อมูลสินค้าและบริการเพิ่มเติมจากหน่วยงานจัดหาของบริษัทด้วย

ข้อ 3. เจ้าหนี้ (Creditors)

การสนับสนุนและไว้วางใจจากเจ้าหนี้เป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งที่ทำให้บริษัทสามารถสร้างพื้นฐานทางการเงินที่มั่นคง บริษัทมีนโยบายและพันธกิจในการที่จะต้องปฏิบัติตามเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม ให้ข้อมูลที่ถูกต้องเป็นจริงและทันต่อเหตุการณ์ ตลอดจนปฏิบัติตามพันธสัญญาอย่างเคร่งครัด

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องยึดมั่นในความซื่อสัตย์ต่อการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่บริษัทให้ไว้ต่อเจ้าหนี้ทุกประเภทโดยอยู่ภายใต้เงื่อนไข รวมทั้งหลักเกณฑ์และกฎหมายที่กำหนด
2. พนักงานต้องดำเนินการให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วน รวมทั้งจ่ายชำระหนี้ตรงตามเวลา
3. หากมีอุปสรรคใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ พนักงานต้องรีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบโดยทันทีเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข
4. พนักงานต้องดูแลคุณภาพของหลักทรัพย์ค้ำประกัน

ข้อ 4. ผู้ลงทุน (Investors)

ผู้ลงทุนเป็นบุคคลอีกกลุ่มหนึ่งที่มีบทบาทสำคัญในการดำรงอยู่ของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งที่ทำให้การระดมทุนเพื่อการขยายกิจการประสบผลสำเร็จ การลงทุนอย่างต่อเนื่องของผู้ลงทุนเป็น สิ่งสะท้อนให้เห็นถึงความไว้วางใจของผู้ลงทุนที่มีต่อบริษัท

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการอย่างสูงสุดความสามารถ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ลงทุนทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ลงทุนโดยรวม มีความรับผิดชอบต่อผู้ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ มุ่งเน้นที่จะสร้างความเติบโตให้แก่ธุรกิจ เพื่อความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว มุ่งสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้กับผู้ลงทุน
2. พนักงานต้องดำเนินการให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ใช้การเงินตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ต่อผู้ลงทุนอย่างเท่าเทียมกัน
3. พนักงานต้องไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองหรือบุคคลที่สาม โดยใช้ข้อมูลใด ๆ ขององค์กรซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ

ข้อ 5. การเลี้ยงรับรอง ของกำนัล และสินน้ำใจ (Entertainment, Gifts and Gratuities)

การแลกเปลี่ยนไมตรีทางการค้าในบางโอกาส เช่น การให้ของกำนัล การเลี้ยงอาหาร การเลี้ยงรับรอง ถือเป็นเรื่องปกติที่แสดงออกถึงไมตรีจิตและสร้างความไว้วางใจในการทำธุรกิจร่วมกัน อย่างไรก็ตาม พนักงานจะต้องไม่ยอมให้การกระทำเหล่านี้ มีผลกระทบต่อการดำเนินงานและการตัดสินใจ ในกรณีที่พนักงานได้ใช้วิจารณญาณที่ดีและปฏิบัติตามด้วยความเป็นกลางแล้ว การเลี้ยงรับรองและให้ของขวัญควรเป็นไปอย่างเหมาะสม ไม่ฟุ่มเฟือย และมีมูลค่าสูง แต่ทั้งนี้ห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับสินน้ำใจ

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องไม่เรียกรับการเลี้ยงรับรอง ของกำนัล หรือสินน้ำใจ เพื่อตนเองหรือเพื่อผู้อื่นจากบุคคลที่ร่วมทำธุรกิจด้วย

(Z) ZALEKTA

2. เมื่อพนักงานต้องเกี่ยวข้องกับกระบวนการคัดสรรผู้ร่วมทำธุรกิจ ห้ามพนักงานรับการเลี้ยงรับรองของกำนัน หรือ สีนน้ำใจ ที่อาจมีอิทธิพลต่อ การตัดสินใจเพื่อคัดสรรผู้ร่วมทำธุรกิจหรือซื้อสินค้าสิ่งเหล่านี้รวมถึงกรณีที่พนักงาน ผู้มีหน้าที่กำกับดูแล หรือมีอิทธิพลต่อ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจในการตกลงทำสัญญากับผู้จัดหาสินค้า/บริการ การแลกเปลี่ยนโมติทางการค้าที่มีมูลค่าตามสมควรจะเหมาะสมต่อเมื่อไม่มีเจตนาจะสร้างอิทธิพลในการตัดสินใจในการจัดหา ซื้อ หรือขายสินค้า
3. พนักงานควรทราบนโยบายเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนโมติทางการค้าของคู่ค้า และต้องไม่ยื่นข้อเสนอที่ขัดต่อนโยบายของคู่ค้า
4. พนักงานต้องแจ้งนโยบายการแลกเปลี่ยนโมติทางการค้าของบริษัทและมาตรฐานการปฏิบัติให้ผู้จัดหาสินค้า/บริการ ทราบ
5. เมื่อพนักงานติดต่อกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ พนักงานต้องรับทราบ และปฏิบัติตามมาตรฐานเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนโมติทางการค้าของทั้งสองฝ่าย โดยยึดถือมาตรฐานที่มีความเข้มงวดมากกว่าเป็นเกณฑ์
6. พนักงานต้องทำบันทึกและแจ้งผู้บังคับบัญชาตามความเป็นจริง ในกรณีที่พนักงาน สมาชิกในครอบครัวหรือ คู่อาศัย ได้รับของขวัญหรือโมติจากคู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งของบริษัท

ข้อ 5.1 การเลี้ยงรับรอง (Entertainment)

ตัวอย่างของการเลี้ยงรับรองที่อนุญาตให้ได้รับได้ แต่ต้องมีความพอดีและเป็นครั้งคราว เช่น

- การเลี้ยงอาหาร
- งานการกุศล
- งานกีฬา
- การสังสรรค์วันหยุดหรืองานเลี้ยงฉลอง
- งานบันเทิงในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การชมละคร ภาพยนตร์ คอนเสิร์ต หรือเทศกาลต่าง ๆ เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้บังคับบัญชาก่อนที่จะเชิญ หรือยอมรับเชิญไปร่วมงาน ต้อนรับ
2. พนักงานต้องเสนอและ/หรือรับ การเลี้ยงรับรองซึ่งเป็นธรรมเนียมปฏิบัติปกติทางธุรกิจเป็น ครั้งคราว และพอประมาณ ซึ่งการปฏิบัติเช่นนั้นจะไม่มีผลต่อการตัดสินใจและการกระทำที่ไม่เหมาะสมของพนักงาน หรือคู่ค้า
3. การเลี้ยงรับรองที่พนักงานเสนอหรือรับควรเป็นไปในลักษณะต่างตอบแทนและพอประมาณ เพื่อหลีกเลี่ยงข้อผูกมัดที่อาจเกิดขึ้น

ข้อ 5.2 ของกำนัน (Gifts)

ตัวอย่างของกำนันที่ยอมรับได้ เช่น

- สิ่งที่ไม่เป็นตัวแทน
- สิ่งที่ทำขึ้นเพื่อส่งเสริมการขาย ซึ่งประทับตราบริษัท (เช่น ปากกา หมวก เสื้อยืด เป็นต้น)
- สิ่งที่ทำขึ้นเพื่อแจกทั่วไป (เช่น แจกพนักงาน หรือแจกลูกค้าอื่นของคู่ค้า เป็นต้น)

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานจะให้หรือรับของกำนันเฉพาะที่มีผลเพื่อส่งเสริมชื่อเสียงของบริษัท และคู่ค้าและต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ/ผลประโยชน์และต้องไม่เป็นการกระทำใด ๆ ที่ไม่เหมาะสม

2. เมื่อต้องติดต่อธุรกิจในประเทศหรือต่างวัฒนธรรม ซึ่งถือว่าการแลกเปลี่ยนโมดริทางการค้าด้วยของกำนัลที่มีมูลค่าสูงเป็นมารยาททางธุรกิจที่ดีและเหมาะสม การมอบและรับของกำนัลดังกล่าว พนักงานต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อลงบันทึกเป็นทรัพย์สินของบริษัท

ข้อ 5.3 สินน้ำใจ (Gratuities)

ตัวอย่างของสินน้ำใจที่ห้ามรับ เช่น

- เงินสดหรือสิ่งของที่แลกเป็นเงินสดได้
- การให้กู้ยืมเงิน
- การให้สิทธิพิเศษ
- การให้ความช่วยเหลือเฉพาะตัว
- การให้ผลประโยชน์
- การให้บริการ
- การจ่ายเงินหรือให้ความช่วยเหลือที่ถือว่าเป็นการติดสินบน หรือให้ผลประโยชน์ เป็นต้น

ข้อพึงปฏิบัติ

พนักงานต้องไม่เรียกร้องรับหรือเสนอให้สินน้ำใจหรือการจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ พนักงานต้องระลึกเสมอว่าการรับสินน้ำใจดังกล่าวไม่ว่าจะเป็นการรับเงินหรือรับความช่วยเหลือพิเศษอาจถือเป็นการรับสินบนซึ่งขัดต่อนโยบายของบริษัท กฎหมายไทย และกฎหมายของประเทศอื่น

ข้อ 6. การแข่งขันอย่างเป็นธรรม (Fair Competition)

บริษัทมีพันธกิจในการแข่งขันทางการค้าโดยดำเนินการตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด ด้วยการเสนอสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ พยายามรักษาความไว้วางใจของลูกค้า ผู้จัดหาสินค้าและบริการรวมทั้งคู่แข่งทางการค้า โดยดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และยึดจรรยาบรรณ การทำธุรกิจทุกอย่างของบริษัทจะต้องเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเป็นหน้าที่ของพนักงานที่จะต้องรู้มาตรฐานของบริษัทกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งกฎหมายที่จะประกาศใช้ต่อไปในอนาคต ซึ่งมีผลกระทบต่อการทำงานของตน

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องส่งเสริมการขายสินค้าและบริการของบริษัทด้วยการเปรียบเทียบกับสินค้าและบริการของคู่แข่งอย่างเป็นธรรมและตามความเป็นจริง โดยต้องไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง ทั้งต้องไม่ใส่ร้ายคู่แข่งตลอดจนสินค้าและบริการของคู่แข่ง
2. พนักงานต้องไม่ร่วมทำการจารกรรม ก่อวินาศกรรม หรือติดสินบน คู่แข่งทางการค้า ทั้งคู่แข่งในปัจจุบันและผู้ที่อาจจะเป็คู่แข่งในอนาคต
3. พนักงานต้องไม่ร่วมในการทำสัญญาหรือข้อตกลง ซึ่งสัญญาหรือข้อตกลงนั้นอาจเป็นการลดหรือจัดการแข่งขันทางการค้าอย่างไม่สมเหตุสมผล
4. พนักงานต้องให้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นจริง เกี่ยวกับคุณภาพ สมรรถนะ คุณลักษณะ และความพร้อมที่จะขายสินค้าและให้บริการ ในการแถลงข่าว การโฆษณา และการเผยแพร่ต่อสาธารณะ

ข้อ 7. ข้อมูลการแข่งขันทางการค้า (Competitive Information)

การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับตลาดการค้า รวมทั้งข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของคู่แข่งเป็นสิ่งจำเป็นและเหมาะสม บริษัทประสงค์ที่จะแข่งขันอย่างเป็นธรรมและหลีกเลี่ยงการทำข้อตกลงและบันทึกความเข้าใจที่ส่อไปในทางที่ไม่เหมาะสม ดังนั้นในการรวบรวมข้อมูลการแข่งขันทางการค้าบริษัทจึงต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้ จรรยาบรรณ และธรรมเนียมปฏิบัติซึ่งเป็นที่ ยอมรับในกลุ่มธุรกิจ

ข้อพึงปฏิบัติ

1. พนักงานต้องรวบรวมข้อมูลการแข่งขันทางการค้าจากแหล่งต่อไปนี้ คือ
 - แหล่งข่าวที่เปิดเผย (เช่น บทความที่ได้รับการตีพิมพ์แล้ว โฆษณา ข้อมูลสาธารณะหนังสือพิมพ์ วารสาร และสื่อสาธารณะอื่น ๆ)
 - การจัดกิจกรรมทางการค้าและอุตสาหกรรม (เช่น งานแสดงสินค้า การประชุม และการจัดกิจกรรมทางการค้าอื่น ๆ)
 - งานวิจัยของคู่แข่ง (ในกรณีที่มีการรวบรวมข้อมูลจากผลการวิจัยของคู่แข่ง ซึ่งเปิดเผยให้แก่ลูกค้า เมื่อพนักงานต้องนำผลการวิจัยดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ จะต้องไม่แอบอ้างว่าเป็นผลงานของตนเอง)
 - ผลการสำรวจข้อมูลทางการค้าโดยคณะที่ปรึกษา ซึ่งเป็นที่ยอมรับ
 - ข้อมูลที่จัดทำขึ้นสำหรับลูกค้าและสาธารณชนทั่วไป
 - ข้อตกลงที่ทำกับลูกค้าเป็นการเฉพาะ
2. พนักงานต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่ง หรือข้อมูลจำเพาะของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย เช่น การขโมย การจารกรรม หรือการละเมิด ข้อตกลงที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลของคู่แข่งไม่ว่าจะได้จากลูกค้าหรือบุคคลอื่น



(นายกิตติศักดิ์ ชนมาตุ)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

N

A

R

M

K

T

A



นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป



นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัท มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) กำหนด และแนวทางการกำกับดูแลกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด รวมถึงข้อเสนอแนะจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนปฏิบัติ เพื่อเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบบริหารงานที่มี ประสิทธิภาพ สร้างความเป็นธรรมและความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเป็นพื้นฐานให้บริษัทพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมีแนวทางการกำกับดูแลกิจการควบคู่ไปกับการมีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยมีการบูรณาการกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้ เสียทุกฝ่ายนำไปสู่การสร้าง ความเจริญก้าวหน้าในเชิงธุรกิจที่ก้าวไปพร้อมกับการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและส่งเสริม การศึกษา การกีฬา ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

หลักการกำกับดูแลกิจการ

หลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท แบ่งเป็น 5 หมวด ได้แก่

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น
- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และการอำนวยความสะดวก แก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานและสิทธิที่ตนเองสมควรได้รับ เช่น การซื้อขาย หรือ การโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอและทันเวลา การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การกำหนดค่าตอบแทน กรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เป็นต้น และไม่ กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

การประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมให้จัดการประชุมผู้ถือหุ้นที่คำนึงถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุม ตามกฎหมายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละ 1 ครั้ง ภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี (วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัท คือวันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี) และในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบ หรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎเกณฑ์กฎหมายที่ใช้บังคับที่ต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้นเป็นการเร่งด่วนแล้ว บริษัทจะเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป โดยบริษัทจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของกฎหมายหรือประกาศที่เกี่ยวข้องและดำเนินการอย่างเต็มที่เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยเร็วที่สุด

ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน รวมทั้งในหนังสือเชิญประชุม บริษัทจะจัดให้มีความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัท จะส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน หรือสิบสี่ (14) วัน (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารดังกล่าวทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้บนเว็บไซต์บริษัท (www.zalekta.com) ล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาศึกษาข้อมูลและตัดสินใจล่วงหน้าอย่างเพียงพอ และจะเสนอรายชื่อของกรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อยจำนวน 1 คน เพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะสำหรับผู้ถือหุ้น โดยบริษัท ได้แนบรายละเอียดเกี่ยวกับชื่อและประวัติกรรมการอิสระไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมด้วย นอกจากนี้บริษัท จะลงประกาศในหนังสือพิมพ์ เพื่อแจ้งกำหนดวัน เวลา สถานที่และวาระการประชุมทั้งติดต่อกัน 3 วันก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน



ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทจะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างดาว โดยดำเนินการต่าง ๆ เพื่อคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นและอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ที่ผู้ถือหุ้นสมควรได้รับ โดยคณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นในด้านต่าง ๆ อย่างเท่าเทียมกันดังนี้

1. บริษัทให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในแบบหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียงหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงที่เท่าเทียมกันเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

2. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันแล้วถือหุ้นของบริษัท สามารถเสนอวาระการประชุม และรายชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยเผยแพร่รายละเอียดผ่านช่องทาง ตลท. และเว็บไซต์บริษัท

3. บริษัทอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง โดยบริษัท จะจัดส่งหนังสือมอบฉันทะไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม พร้อมทั้งแนบเอกสารหลักฐาน ตลอดจนคำแนะนำวิธีการมอบฉันทะที่เข้าใจง่าย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดเตรียมได้อย่างถูกต้อง และไม่เกิดปัญหาในการเข้าร่วมประชุมของผู้รับมอบฉันทะ นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นยังสามารถดาวน์โหลดแบบหนังสือมอบฉันทะดังกล่าวจากเว็บไซต์ของบริษัท ได้อีกช่องทางหนึ่ง

4. บริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยสามารถเสนอชื่อต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมข้อมูลประกอบ การพิจารณาคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

5. บริษัทจะดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นโดยเรียงตามวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่มีการเพิ่มวาระในที่ประชุมโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า นอกเหนือจากที่ระบุไว้ใน หนังสือเชิญประชุม เพื่อความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเพื่อประโยชน์ ของบริษัท และได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

6. บริษัทจะจัดให้มีการลงคะแนนในทุกวาระการประชุมอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง พร้อมทั้งตรวฉนับ คะแนนเสียง และเปิดเผยผลการลงคะแนนเสียง และบันทึกมติของที่ประชุมไว้อย่างชัดเจนในรายงานการประชุม

7. ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม บริษัทจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ

8. ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายคน โดยให้ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

9. คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน เพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ใน จริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct) และเผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ เพื่อป้องกันกรณีการกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทโดยใช้อิทธิพลภายใน หรือการทำการค้าที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนซื้อขายสินทรัพย์ในลักษณะที่เป็นการค้าฟัฟนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของ ก.ล.ด. และ ตลท.

10. คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร (ตามนิยามของ ก.ล.ด.) ดำเนินการตามมาตรา 89 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (รวมถึง ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล) โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทรายงานสรุปข้อมูลการมีส่วนได้เสีย (รวมถึงการเปลี่ยนแปลง) ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อสามารถพิจารณาธุรกรรมของบริษัทที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทโดยรวม ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณาจะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ



การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดังนั้น จึงกำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท อย่างชัดเจน โดยให้การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างน้อยต้องผ่านความเห็นชอบจากฝ่ายบริหารของบริษัท รวมทั้งการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลท. ก่อนทำรายการ บริษัทต้องเปิดเผยรายละเอียด อาทิ ชื่อ ความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคาค่าของรายการ เหตุผลของการทำรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจนและหากมีการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและเข้าข่ายเป็นรายการตามที่กำหนดในข้อกำหนดของ ตลท. ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือในรายการเกี่ยวกับการได้มา หรือจำหน่ายไป ซึ่งสิทธิประโยชน์ของบริษัทจดทะเบียน บริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของ ตลท. ซึ่งกำหนดให้ต้องผ่านความเห็นชอบและ/หรือผ่านการอนุมัติจากฝ่ายบริหารและ/หรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไม่มีสิทธิออกเสียง

ในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทจะมีการดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในอำนาจดำเนินการและ/หรือ ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลท. รวมทั้ง มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ ตลท. โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างสม่ำเสมอ

บริษัท และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายที่จะทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ยกเว้นในกรณีที่บริษัทเห็นว่าจะได้รับผลตอบแทนสูงสุดซึ่งเป็นไปในราคาและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปที่ไม่แตกต่างจากบุคคลภายนอก ซึ่งบริษัท จะกำหนดให้ผ่านความเห็นชอบจากฝ่ายบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นอกจากนั้น คณะกรรมการบริษัทยังตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น โดยให้มีการจัดทำรายงานต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานเปิดเผยรายการที่อาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ/หรือ รายการระหว่างกัน รายงานการถือหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัท และรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ควบคู่ไปกับการมีบทบาทและความรับผิดชอบต่อสังคม โดยให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายในได้แก่ กรรมการ พนักงาน และผู้บริหารของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอกได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม ภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม ทั้งสิทธิที่กำหนดโดยกฎหมายหรือโดยข้อตกลงที่ร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไว้ในจริยธรรมธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยสรุปจริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ได้ดังนี้

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่และดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานโดยอยู่ภายใต้กรอบของกฎหมายหลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. บริหารกิจการของบริษัทให้มีความเจริญก้าวหน้า มั่นคง โดยใช้ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์อย่างเต็มที่ ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ระวัง ระมัดระวัง รอบคอบ (Duty of Care) และเป็นธรรม เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
3. กำกับดูแลการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีสถานะทางการเงิน การบริหารและการจัดการที่ถูกต้อง เหมาะสม เพื่อปกป้องและเพิ่มผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
4. จัดการดูแลไม่ให้เกิดทรัพย์สินใด ๆ ของบริษัท เสื่อมค่า สูญหาย หรือสูญเสียไปโดยเปล่าประโยชน์



5. ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง โดยเปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ของบริษัท ที่เป็นความลับและ/หรือ ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะต่อบุคคลภายนอกอื่นจะนำมาซึ่งผลเสียของบริษัท

6. เคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยรายงานสถานะและผลการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกัน สม่าเสมอ ทันเวลา ถูกต้องและครบถ้วนตามความจริง โดยมีข้อมูลสนับสนุนที่มีเหตุผลอย่างเพียงพอและเป็นไปตามที่ ก.ล.ต. และ ตลท. กำหนด

7. ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทโดยมิได้แจ้งให้บริษัททราบ

จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุดของบริษัท และเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงให้การดูแลและปฏิบัติที่เป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย การเลิกจ้าง ตลอดจนกำหนดนโยบายในการพัฒนาบุคลากรและ สนับสนุนให้พนักงานได้มีการพัฒนาและแสดงศักยภาพและคุณค่าแห่งตนเพื่อร่วมกันเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาองค์กรให้เจริญก้าวหน้าอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และหลักสิทธิมนุษยชน
2. การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึง ให้รางวัลและลงโทษพนักงานกระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ประเมินผลงานและความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่าเสมอ
4. ให้ผลตอบแทนในด้านต่าง ๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถประสบการณ์ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้ สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท สภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม
5. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่ อยู่ในธุรกิจเดียวกัน หรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
6. สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่าเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน
7. ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานเพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ของพนักงานอยู่เสมอ
8. ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
9. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงาน ในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน สวัสดิการ และ/หรือข้อตกลงต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน ตลอดจนมีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนการกระทำผิด แนวทางการไต่สวนหาข้อเท็จจริง และการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส
10. ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานภายใต้วัฒนธรรม และค่านิยมที่ดีร่วมกัน ตลอดจนมีความสามัคคีภายในองค์กร
11. บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
12. ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง) และ สวัสดิภาพของพนักงาน

จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้ค้า

บริษัทปฏิบัติต่อผู้ค้าด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน โดยมีนโยบายและ แนวทางปฏิบัติต่อผู้ค้า ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อผู้ค้าอย่างเสมอภาค เป็นธรรมและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรม ต่อทั้งสองฝ่าย
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด และในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งได้ ต้องรีบแจ้งให้ผู้ค้าทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลัก ความสมเหตุสมผล
3. ไม่เรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตในการค้ากับผู้ค้า



4. ในกรณีที่ข้อมูลที่มีการเรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตเกิดขึ้นจะต้องเปิดเผยข้อมูลต่อคู่ค้า เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยไม่ชักช้า

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันเสรีและเป็นธรรม โดยมีนโยบายและ แนวทางปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ดังนี้

1. ปฏิบัติปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกามารยาทของการแข่งขันที่ดี และเป็นธรรม
2. ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ฉ้อฉล ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม หรือ ขัดต่อข้อกำหนด
3. ไม่กระทำโดยเจตนาเพื่อทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางเสื่อมเสีย โดยปราศจากซึ่งข้อมูลอันอาจกล่าวอ้างได้
4. ไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น หรือคู่แข่งทางการค้า
5. มีนโยบาย หรือมาตรการในการตรวจสอบ คัดกรองคู่ค้าของบริษัท เช่น ผู้ผลิต ผู้รับจ้างต่าง ๆ รวมทั้งสนับสนุนการทำธุรกิจกับคู่ค้าที่ดำเนินกิจการอย่างเป็นธรรม ไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชน และ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้การคัดเลือกคู่ค้ามีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ประกาศให้ถือปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด
6. ไม่ให้ความร่วมมือ หรือสนับสนุนบุคคล หรือองค์กรใด ๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หรือเป็นภัยต่อสังคม และความมั่นคงของประเทศ
7. มุ่งมั่นในการรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญาและให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้แนวทางปฏิบัติต่อลูกค้า โดยบริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานงานของบริษัท รวมถึง การตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้น การสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดต่าง ๆ ของสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริต ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริง อันจะทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

จริยธรรมว่าด้วยการปฏิบัติต่อ ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด กำหนดเป้าหมายการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ การจัดการของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตลอดสายโซ่อุปทานขององค์กร รวมทั้งปลูกจิตสำนึกเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องผ่านการให้ความรู้และฝึกอบรมในเรื่องสิ่งแวดล้อม โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

1. พนักงานต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงการรักษาสภาวะแวดล้อม
2. พนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการรักษาสภาวะแวดล้อม เมื่อใช้อุปกรณ์หรือเมื่อปฏิบัติงาน
3. พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายหรือนโยบายบริษัทในการจัดการวัตถุหรือของเสียมีพิษ
4. พนักงานต้องปฏิบัติตามระบบการควบคุมมลภาวะ
5. พนักงานต้องมีส่วนร่วมในโครงการของบริษัทเกี่ยวกับการป้องกันและอนุรักษ์สภาวะแวดล้อม
6. พนักงานต้องคำนึงถึงผลกระทบทางด้านสภาวะแวดล้อมในการจัดซื้อของบริษัท เช่น สารที่อาจเป็นพิษ ค่าใช้จ่ายและวิธีการจัดการ การจัดเก็บและการทำลาย รวมทั้งโอกาสในการนำกลับมาใช้ใหม่
7. พนักงานต้องรายงานต่อหน่วยงานด้านสภาวะแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัยของบริษัทหากเกิดสภาพความไม่ปลอดภัย หรือเป็นอันตรายต่อสภาพแวดล้อม สุขภาพ หรือ สวัสดิภาพของพนักงานและผู้อื่น เช่น การหกเปื้อน การรั่วไหล และสภาวะฉุกเฉินอื่น ๆ



8. เมื่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดต่อขอข้อมูล หรือขอตรวจสอบด้านสถานะแวดล้อมพนักงานต้องแจ้งหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพและความปลอดภัยของบริษัทเพื่อดำเนินการประสานงานและนัดหมาย พร้อมทั้งให้ความร่วมมือตามที่ได้รับมอบหมาย

จริยธรรมว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยี

บริษัทตระหนักเป็นอย่างดีว่าทรัพย์สินของบริษัทอาจถูกนำไปใช้อย่างไม่เหมาะสม และอาจถูกหรือทำลาย โดยคู่แข่งหรือบุคคลอื่นที่พยายามทำลายธุรกิจและชื่อเสียงของบริษัท การดำเนินธุรกิจของบริษัท จึงต้องมีการป้องกันการจารกรรมและการก่อกวนกรรมเป็น อย่างดี เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจว่าได้รับบริการที่ต่อเนื่องและปลอดภัยจากการแทรกแซง รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพการบริการในอนาคต ตัวอย่างข้อมูลที่อาจถูกจารกรรมและวินาศกรรม ได้แก่ รหัสผ่านคอมพิวเตอร์ มาตรการด้านความมั่นคงปลอดภัย ตำแหน่งที่ตั้งตั้ง ระบบและอุปกรณ์ รายละเอียดแผนผังวงจร กระบวนการปฏิบัติงานบริการ และการปรับเปลี่ยนเส้นทางการส่งข้อมูลในกรณีฉุกเฉิน ข้อมูลลับและข้อมูลความมั่นคงแห่งชาติ ข้อมูลทางเทคนิคและการวิจัยตลาด ข้อมูลการพัฒนาผลิตภัณฑ์ แผนธุรกิจ แผนและกลยุทธ์ทางการตลาด เป็นต้น โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยี ดังนี้

1. พนักงานจะใช้และให้ผู้อื่นใช้ข้อมูลและทรัพย์สินของบริษัท ได้ต่อเมื่อได้รับอนุญาตและเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทเท่านั้น
2. พนักงานต้องเข้มงวดกวดขันมิให้ผู้ที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวกับข้อมูลลับเข้าไปในบริเวณที่เก็บข้อมูลพนักงานต้องเก็บข้อมูลเหล่านั้นไว้ในที่ที่ปลอดภัยและที่มีการป้องกันอย่างแน่นหนาภายหลังเสร็จสิ้นการใช้งานแล้ว
3. พนักงานต้องรายงานให้กับผู้บังคับบัญชาทราบทันที เมื่อมีบุคคลที่ไม่ได้รับอนุญาตพยายามเข้าถึงข้อมูลลับหรือเข้าไปในเขตหวงห้ามของบริษัท

จริยธรรมว่าด้วยการสนับสนุนการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

คณะกรรมการบริษัท เคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยไม่ละเมิดหรือไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของผู้อื่น ซึ่งแสดงถึงเจตนารมณ์ของบริษัทในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม เคารพและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญา โดยมีนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. ส่งเสริมการพัฒนาและเคารพการสร้างสรรคทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ ตลอดจนประเมินคุณค่างานสร้างสรรค์ดังกล่าวอย่างเป็นธรรม
2. ร่วมปกป้องและเคารพทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของบริษัทและบุคคลอื่น โดยไม่ละเมิดหรือสนับสนุนการกระทำใด ๆ ที่เป็นการละเมิด เช่น ทำซ้ำ ดัดแปลง คัดลอก ทำสำเนา การแพร่เสียง แพร่ภาพ เผยแพร่ต่อสาธารณชน หรือการกระทำในลักษณะอื่นใด รวมทั้งไม่นำผลงานของผู้อื่นมาแอบอ้าง เป็นผลงานของตนเอง
3. สนับสนุนและมีส่วนร่วมในกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อการปกป้องและป้องกันการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์
4. ส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมแก่พนักงาน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกเกี่ยวกับการเคารพและการสร้างสรรค์ทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับ และสนับสนุนให้ พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ที่บริษัทจัดขึ้น
5. ออกระเบียบข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับการทำงาน โดยกำหนดให้พนักงานต้องไม่ปฏิบัติตนอันเป็น การนำมาซึ่งความเสียหาย ชื่อเสียงของบริษัทโดยปฏิบัติตนให้เป็นไปตามข้อกำหนด ประกาศ คำสั่งของ หน่วยงานภาครัฐหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เช่น กฎหมายเกี่ยวกับ เครื่องหมายการค้า กฎหมายเกี่ยวกับสิทธิบัตร กฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ประกาศ คำสั่ง และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่บริษัทกำหนดขึ้น
6. กำหนดให้การละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ ถือเป็นความผิดร้ายแรงและหากพบการกระทำผิด บริษัท จะดำเนินการกับพนักงานผู้กระทำผิดตามข้อบังคับบริษัทเกี่ยวกับการทำงาน และตามกฎหมายต่อไป

จริยธรรมว่าด้วยการมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันความขัดแย้งของผลประโยชน์ โดยมีนโยบายและแนวทางปฏิบัติดังนี้

1. ในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทจะมีการดูแลอย่างรอบคอบ เมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ และ/หรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลท. รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ ตลท. โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)



2. กรณีที่คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้มีอำนาจอนุมัติรายการระหว่างกันจะต้องมีกรรมการอิสระหรือ กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วย
3. คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างสม่ำเสมอโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไม่มีสิทธิออกเสียงหรืออนุมัติรายการนั้น
4. ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูล หรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของ ตลท. ก่อนการทำรายการ บริษัทได้มีการเปิดเผยรายละเอียด อาทิ ชื่อ ความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคาค่าของรายการ เหตุผลของการทำรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายการดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบอย่างชัดเจน
5. ในการทำรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดแนวทางการทำรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินไว้ในระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
6. คณะกรรมการบริษัท กำหนดแนวทางการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในบริษัทถือปฏิบัติและห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล ภายในทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี
7. บริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหาร (ตามนิยามของ ก.ล.ต.) ซึ่งรวมถึงจำนวนหลักทรัพย์ที่ถือครองของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ มีหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้สุปรายงานการถือครอง หลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบเป็นรายไตรมาส
8. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (ตามนิยามของ ก.ล.ต.) ต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและจัดส่งให้กับบริษัท และให้เลขานุการบริษัทสุปรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัท
9. บริษัทกำหนดให้มีการเปิดเผยรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญ โดยแสดงรายละเอียดชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความสัมพันธ์ ลักษณะของรายการ เชื้อไข นโยบายการกำหนดราคา และมูลค่าของรายการ เหตุผลความจำเป็น และความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบและ/หรือคณะกรรมการบริษัท ไว้ในรายงานสารสนเทศ และ/หรือ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้บริษัทมีการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน โดยบริษัท มีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

จัดให้มีช่องทางการสื่อสารและเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีช่องทางการสื่อสารและเผยแพร่ข้อมูลที่หลากหลาย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียอื่น สามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัท ได้อย่างสะดวก ทัดถึง และเท่าเทียมกันผ่านช่องทางต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ อาทิเช่น เว็บไซต์บริษัท และสื่ออิเล็กทรอนิกส์และเว็บไซต์ของ ตลท. เป็นต้น

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบการชี้แนะทิศทางการทำงาน ติดตามดูแลการทำงานของฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ โปร่งใส รับผิดชอบ และมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ (Accountability) ของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ซึ่งมีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. บริษัทได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการบริษัท นอกจากนั้นบริษัท มีการกำหนดความหลากหลายของโครงสร้างของคณะกรรมการ เช่น ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ อายุ การไม่จำกัดเชื้อชาติ สัญชาติ เป็นต้น โดยคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นฐานอยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีกรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน
2. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ (Independent Director) อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน



3. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) เพื่อปฏิบัติหน้าที่และต่างดูแลระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารกับกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน (Executive Director) และในจำนวนนี้มีอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท มีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

1. มีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หรือ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อกำหนดของ ตลท. และ ก.ล.ต. และข้อบังคับบริษัท
2. เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. มีภาวะผู้นำ วิชาชีพ และมีความอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
4. มีความรับผิดชอบที่จะปฏิบัติหน้าที่กรรมการและสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการของบริษัท ได้อย่างเต็มที่ ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) และตัดสินใจด้วยความระมัดระวัง (Duty of Care) เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
5. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม ภายใต้กรอบของกฎหมายตลอดจนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายถึง บุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและมีความเป็นอิสระตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนด ดังนี้

1. จำนวน/องค์ประกอบของคณะกรรมการอิสระต้องมีไม่น้อยกว่า 1/3 ของคณะกรรมการทั้งคณะและต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน
2. จะต้องถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท นับรวมการถือหุ้นของผู้เกี่ยวข้องด้วย
3. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่ส่วนในการบริหารหรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
4. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ
 - ผู้สอบบัญชี : ห้ามทุกกรณี
 - ผู้บริการทางวิชาชีพอื่น : มูลค่ารายการเกินกว่า 2 ล้านบาท/ปี
5. จะต้องไม่เกี่ยวข้องทางสายโลหิต ทางการจดทะเบียน หรือเป็นตัวแทนกับ/ของผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นใหญ่/ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย เช่น สามี ภรรยา บุตรบุญธรรม เป็นต้น
6. จะต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่ม
7. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทย่อย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานในบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย
9. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
10. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท กล่าวคือ ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องหมุนเวียนออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ก่อนถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกไม่อาจแบ่งให้ตรงเป็น 3 ส่วนได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ โดยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

นอกจากนี้ บริษัทมีการจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี โดยไม่มีข้อยกเว้น และมีการจำกัดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น รวมทั้งกำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นได้ โดยต้องมีการแจ้งแก่คณะกรรมการบริษัทก่อน

อำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

1. ประธานกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ไม่ก้าวล้ำในการบริหารงานปกติประจำวันของฝ่ายจัดการ โดยแบ่งบทบาทหน้าที่กันอย่างชัดเจน
2. กำกับดูแลให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สนับสนุน ให้คำแนะนำ ช่วยเหลือการดำเนินงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปภายใต้กรอบอำนาจที่ได้รับจากคณะกรรมการ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์เป้าหมายของบริษัท
3. ส่งเสริมดูแลให้กรรมการยึดถือปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของ ปตท. รวมถึงส่งเสริมดูแลให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. ทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ
6. จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอข้อมูลและกรรมการสามารถให้ความเห็นในประเด็นสำคัญได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน รวมถึงเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการ และระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการ
7. ประธานกรรมการมีหน้าที่จัดการความสัมพันธ์หลักระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้ประกาศกำหนดตารางประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องทราบ โดยมีการประชุมวาระปกติอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และได้แจ้งตารางการประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบตั้งแต่ปลายปี ทั้งนี้ อาจมีการประชุมในวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการ กำหนดวาระไว้ล่วงหน้าและมีการแบ่งหมวดหมู่อย่างชัดเจน อาทิ เรื่องเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ เพื่อพิจารณา

บริษัทมีแนวทางในการพิจารณาเรื่องที่จะนำเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีรายละเอียดวาระการประชุม และเอกสาร ประกอบการประชุม ให้แก่กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้ มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน อาจแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลา 1-2 ชั่วโมง โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เลขานุการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และรูปแบบข้อมูลในเอกสารที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้มีความครบถ้วน เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทดำเนินไปอย่างราบรื่น รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ทุกหน่วยงานใช้อ้างอิงและยึดถือเป็นมาตรฐานในการจัดเตรียมข้อมูลก่อนนำเสนอให้เลขานุการบริษัทรวบรวมนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการประชุมแต่ละครั้ง

ในการประชุมแต่ละคราวประธานที่ประชุม จะเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระและมีการจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ในกรณีที่กรรมการท่านใดที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณากรรมการจะแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบ และจะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความคิดเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ โดยจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด



คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดในรอบปี โดยมีการเปิดเผยจำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยแต่ละคนไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) ของบริษัท

นอกจากนั้น คณะกรรมการบริษัทยังมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ ประชุมระหว่างกันเองได้ตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

การรวมหรือแยกตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ เพื่อกระจายอำนาจ หน้าที่ในการตัดสินใจและสั่งการ มีการถ่วงดุลและสอบทานการบริหารงานอย่างชัดเจน ซึ่งได้มีการทบทวนปรับปรุงมาโดยตลอด ให้มีความเหมาะสมและครอบคลุมกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัท ตลอดจนสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของประกาศหรือข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ โดยมีการกำหนดอำนาจดำเนินการในการบริหารจัดการภายใต้ระเบียบอำนาจดำเนินการ ซึ่งฉบับล่าสุดนั้น ได้รับการอนุมัติปรับปรุงจากคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบและถือปฏิบัติตัวอย่างเคร่งครัด

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

1. การแยกตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ประธาน กรรมการบริษัทเป็นคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน ตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ ที่ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ

2. การถ่วงดุลของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทอย่างเหมาะสม และมีการแบ่งแยก บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน กรรมการทุกคนมีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต รักษาผลประโยชน์ของบริษัทโดยไม่ถูกครอบงำ ตลอดจนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้อง ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ข) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

8. สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในและประสานงานกับผู้สอบบัญชี

9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น

10. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ

11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

12. มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัท เพื่อให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น

13. มีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

คณะกรรมการบริหาร

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. บริหารและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามทิศทางเป้าหมายของบริษัท โดยยึดถือแนวทางปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัทและกลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ ที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท

2. พิจารณาแผนการดำเนินงานของบริษัทให้แข่งขันได้ทั้งในระดับประเทศและระดับสากล

3. วางแผนและกลั่นกรองการบริหารเงิน เพื่อลดภาระทางการเงินและมีโครงสร้างทางการเงินที่เข้มแข็ง

4. วางแผนและกลั่นกรองการประชาสัมพันธ์เชิงรุก เพื่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีและยั่งยืน

5. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

6. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ตลอดจนระเบียบของบริษัทโดยเคร่งครัด

อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตามข้อบังคับของบริษัท ผู้บริหารสูงสุดมีอำนาจและหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารบริษัท ตามที่คณะกรรมการมอบหมายและจะต้องบริหารบริษัทตามแผนงานหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริตและระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างดีที่สุด อำนาจหน้าที่ของผู้บริหารสูงสุด ดังต่อไปนี้ด้วย

1. ดำเนินกิจการ และ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท

2. บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลด ตัดเงินเดือนหรือค่าจ้าง ลงโทษทางวินัย พนักงานและลูกจ้าง ตลอดจนให้พนักงานและลูกจ้างออกจากตำแหน่งตามระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด

3. ดำเนินการให้มีการจัดทำและส่งมอบนโยบายทางธุรกิจของบริษัท รวมถึงแผนงานและงบประมาณต่อคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ และมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวต่อคณะกรรมการในทุก ๆ 3 เดือน

4. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ

การสืบทอดตำแหน่งสำหรับผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญในทุกๆระดับอย่างเหมาะสม การสรรหาผู้บริหารสูงสุดจะเป็นไปตามกระบวนการสรรหาที่มีการพิจารณาบุคคลทั้งจากภายในและภายนอก



ทั้งนี้ ต้องมีการเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรเพื่อวางแผนการสืบทอดโดยเฉพาะในตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด โดยกำหนดนโยบาย/แนวทางการบริหารและพัฒนาผู้บริหารสูงสุด รวมทั้งการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อให้มีความพร้อมขึ้นดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นเมื่อมีตำแหน่งว่าง

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระ

กระบวนการในการสรรหา : คณะกรรมการบริษัททั้งคณะเป็นผู้ดำเนินการสรรหากรรมการอิสระ โดยกรรมการอิสระของนั้นต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. จำนวนของคณะกรรมการอิสระต้องมีไม่น้อยกว่า 1/3 ของคณะกรรมการทั้งคณะ และต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน
2. จะต้องถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท นับรวมการถือหุ้นของผู้เกี่ยวข้องด้วย
3. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่มีส่วนในการบริหารหรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท
4. ภายในระยะเวลา 2 ปีก่อนหน้าจนถึงปัจจุบันจะต้องไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ
 - ผู้สอบบัญชี : ห้ามทุกกรณี
 - ผู้บริการทางวิชาชีพอื่น : มูลค่างานการเกินกว่า 2 ล้านบาท/ปี

เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็น/สมควรเกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอและไม่ต่อเนื่อง มีความสัมพันธ์ในระดับที่เกินนัยสำคัญซึ่งได้ขออนุมัติและได้มติเอกฉันท์จากคณะกรรมการบริษัทโดยที่บริษัทต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวในแบบ 56-1 One Report/รายงานประจำปี/หนังสือนัดประชุม

5. จะต้องไม่เกี่ยวข้องทางสายโลหิต ทางทางจดทะเบียน หรือเป็นตัวแทนกับ/ของผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นใหญ่/ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย เช่น สามิ ภรรยา บุตรบุญธรรม เป็นต้น
6. จะต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่ม
7. เป็นกรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทบริษัทย่อย หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานใน บริษัทบริษัทย่อย
9. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
10. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เนื่องจากความเป็นอิสระอย่างแท้จริงของกรรมการอิสระ เป็นเรื่องชีวิตที่แสดงถึงการบริหารจัดการที่ดีของบริษัท ซึ่งกรรมการอิสระที่บริษัทแต่งตั้งขึ้นนี้ บริษัทจึงได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระให้มีความเคร่งครัดมากกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และบริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางดังกล่าวอย่างเคร่งครัด ที่สำคัญกรรมการอิสระสามารถปฏิบัติหน้าที่ และให้ความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างอิสระ โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความคิดเห็นได้

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัททั้งคณะเป็นผู้สรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

สำหรับการเลือกตั้งกรรมการที่ครบตามวาระ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเสนอรายชื่อบุคคลที่มีความเหมาะสมก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในแต่ละครั้งเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง โดยการเลือกตั้งกรรมการที่ครบกำหนดตามวาระ มีหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

[Z] ZALEKTA

1. ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้ถือว่าผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการให้ลงคะแนนเสียงเลือกตั้งเป็นรายบุคคล โดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ
3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงมี ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงได้เพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากการครบวาระออกจากตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการในที่ประชุมคณะกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลง เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะเข้าอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ซึ่งตนแทน ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียง ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเทียบได้กับธุรกิจเดียวกัน โดยคำตอบแทนของกรรมการในแต่ละปีจะทำการเสนอให้คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ ส่วนคำตอบแทนของผู้บริหารจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร แต่ละท่าน



(นายทิตตศักดิ์ ชนมาตุ)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

N

A

R

M

K

T

A



นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป



นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน จึงดำเนินงานภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ บริษัทจึงจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและพัฒนาสู่องค์กรสู่ความยั่งยืน

1. นิยาม

“ทุจริต” หมายถึง การกระทำได้ ใด ๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยหมายรวมถึงการกระทำต่าง ๆ เช่น

1. **การยักยอก (Asset Misappropriation)** หมายถึง การครอบครองทรัพย์สินซึ่งเป็นของผู้อื่น หรือซึ่งผู้อื่นเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย แล้วเบียดบังเอาทรัพย์สินนั้นเป็นของตนเองหรือนบุคคลที่สามโดยทุจริต
2. **การฉ้อโกง (Embezzlement)** หมายถึง การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความเท็จหรือปกปิดความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้งให้โดยทุจริต โดยการหลอกลวงนั้นทำให้ได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม ทำ ทอน หรือทำลายเอกสารสิทธิใด ๆ
3. **การตกแต่งบัญชี (Financial Statement Fraud)** หมายถึง การปรับแต่งตัวเลขทางการเงินบัญชี โดยอาศัยความได้เปรียบของช่องโหว่ของหลักการบัญชี และทางเลือกต่าง ๆ ในการวัดมูลค่าและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินบัญชี เพื่อที่จะเปลี่ยนข้อมูลในงบการเงินให้เป็นไปตามที่ต้องการเพื่อวัตถุประสงค์โดยมิชอบ
4. **การคอร์รัปชัน (Corruption)** หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มีควรได้ การให้หรือรับสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด โดยการเสนอให้ สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้อง ให้หรือรับซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำความผิดหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง

“การบริจาคเพื่อการกุศล” (Charity) หมายถึง กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์” หมายถึง การใช้จ่ายเงินเพื่อโครงการ กิจกรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชน สังคม กลุ่มประชาชน โดยบริษัท อาจไม่ได้รับผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง” (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือในนามบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางด้านการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง โดยการช่วยเหลือด้านการเงินสามารถรวมถึงการให้กู้เงิน ส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In – kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตยที่กระทำได้ตามกฎหมายกำหนด

“เงินสนับสนุน” (Sponsorships) หมายถึง เงินที่จ่ายสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่คาดหวังต่อการวัดผลและติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้การกีฬาเพื่อกุศลหรือองค์การการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตัวอย่างความได้เปรียบในการพิจารณา ได้แก่ การให้สัญญา โอกาสทางธุรกิจหรือการประมูล การลดหรือยกเลิกละเมิดธรรมเนียม การให้ ช่วยเหลือ หรือ ยกเลิกข้อกำหนดที่จะต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ไม่ถูกต้องตรงตามกระบวนการตัดสินใจปกติของราชการ การยกเลิกหรือลดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือการให้หรือช่วยเหลือในการเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐ)

“เจ้าหน้าที่ของรัฐ” หมายถึง “เจ้าหน้าที่ของรัฐ” ตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และให้รวมถึง ข้าราชการ เจ้าพนักงาน พนักงานรัฐวิสาหกิจ ลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใดที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานดังต่อไปนี้

- กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ (เช่น กรมศุลกากร สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง ฯลฯ)
- องค์กรระหว่างประเทศ (เช่น ธนาคารโลก กองทุนการเงินระหว่างประเทศ ฯลฯ)
- พรรคการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้ง (ทั้งฝ่ายรัฐบาลและฝ่ายค้าน) ผู้บริหารท้องถิ่น
- หน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแล (เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ธนาคารแห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ฯลฯ)
- รัฐวิสาหกิจ หรือ บริษัท หรือ องค์กรอื่น ๆ ที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐเป็นเจ้าของหรือมีอำนาจควบคุม



“บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อย” หมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว และพนักงานสัญญาจ้างของบริษัทและบริษัทย่อย (กรณีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยนั้นให้หมายความถึงเฉพาะกรรมการและผู้บริหารซึ่งบริษัทเสนอชื่อและได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งดังกล่าวในบริษัทย่อย)

2. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยต้องไม่เรียกรับสินบน ไม่เรียกรับของขวัญ หรือยอมรับการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัทจะต้องสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ การฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุน ช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการทุจริตและคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัท

3. หน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการตระหนักถึงความสำคัญและได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทมีกระบวนการภายในอย่างเพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ฝ่ายจัดการ มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและมาตรการต่าง ๆ รวมถึงส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีการปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อย มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม

บริษัทจะดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมซึ่งบริษัทเป็นผู้เสนอชื่อและได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งดังกล่าวในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

4. ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

บริษัทกำหนดให้บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดต่อรูปแบบการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

- 1) ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ เพื่อตอบแทนการให้หรือรับผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
- 2) ให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทให้ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของบริษัท หรือระเบียบของบริษัท
- 3) บริษัทมีนโยบายไม่ช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- 4) การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน บริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ อันจะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม รวมทั้งไม่เกี่ยวข้องกับการติดสินบน หรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน โดยปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท ในกรณีที่มิชอบสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบต่อทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาทางกฎหมายอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ
- 5) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิดหรือระเบียบที่บริษัทกำหนด รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอก



บริษัทจะให้ความสำคัญเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชันหรือแจ้งเรื่องการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยบริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี แนวปฏิบัติของบริษัท รวมทั้งระเบียบ และคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป

5. เรื่องที่รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตและคอร์รัปชัน

- 1) พบเห็นการกระทำที่ทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กร โดยทางตรง หรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ติดสินบน/รับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน
- 2) พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทหรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะเป็นช่องทางในการทุจริตและคอร์รัปชัน
- 3) พบเห็นการกระทำที่อาจทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์ กระทบต่อชื่อเสียงของบริษัท
- 4) พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม แนวปฏิบัติ หรือหลักจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

6. ช่องทางการรับแจ้ง หรือร้องเรียนการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับบริษัทโดยตรง ทางตรง หรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.zalekta.com ในกรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหารระบบจะส่งเรื่องร้องเรียนไปยังประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง โดยบริษัทจะรักษาความลับของท่านเป็นอย่างดี

7. มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่ทำโดยเจตนาสุจริต บริษัทจะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มิหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้

- **ในกรณีร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร** คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ได้รับความเดือดร้อน อันตราย หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูล โดยขอให้ผู้ร้องเรียนส่งเรื่องร้องเรียนมายังคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง
- **ในกรณีที่ผู้ถูกกล่าวหาไม่ใช่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร** ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจสั่งการตามที่เหมาะสม เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อนอันตรายใด หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถมอบหมายงานให้กับผู้บริหารคนใดคนหนึ่ง ทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลได้ โดยผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียน ทั้งโดยทางตรง หรือทางอ้อม (เช่น ผู้ถูกกล่าวหา เป็นผู้ใต้บังคับบัญชาของตนโดยตรง)

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

8. ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

1. เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นผู้กลั่นกรอง สืบสวนข้อเท็จจริง
 2. ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบ อาจจะมอบหมายให้ตัวแทน แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ทราบ
 3. หากการสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่า ผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตและ/หรือคอร์รัปชันจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่ได้ถูกกล่าวหา
 4. หากผู้ถูกกล่าวหา ได้กระทำการทุจริต และ/หรือ คอร์รัปชันจริง การทุจริต และ/หรือ คอร์รัปชันนั้น ถือว่าเป็นการกระทำผิดต่อนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติของบริษัท ผู้ถูกกล่าวหา จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทได้กำหนดไว้ ทั้งนี้หากการกระทำทุจริตและคอร์รัปชันนั้นผิดกฎหมายผู้กระทำความผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย
- ในกรณีที่มีการร้องเรียนการทุจริตและคอร์รัปชันใด ๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูล และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมกันพิจารณาและกำหนดโทษทางวินัยตามที่เห็นสมควร โดยคำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นอันสิ้นสุด

9. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน บริษัทเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท อีเมล รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)



(นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

N

A

R

M

T

T

A



**นโยบายการแจ้งเบาะแส
เกี่ยวกับการกระทำผิด
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)**

บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป



นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด

บริษัทมีนโยบายในการคุ้มครองและให้เป็นธรรมแก่พนักงานหรือบุคคลที่แจ้งข้อมูล หรือให้เบาะแสดเกี่ยวกับการทุจริต หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท แนวปฏิบัติ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ภายใต้ นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด (Whistleblower Policy) ดังนี้

ผู้มีสิทธิร้องเรียน

ผู้ที่พบเห็นการกระทำที่ทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท แนวปฏิบัติ หรือหลักจรรยาบรรณในการ ดำเนินธุรกิจของบริษัท

ผู้มีสิทธิร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเรื่องร้องเรียน โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดย ผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.zalekta.com ในกรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ระบบจะส่งเรื่องร้องเรียนไปยังประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง โดยบริษัทจะรักษาความลับของท่านเป็นอย่างดี

การดำเนินการ

ในการดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้คณะกรรมการ ตรวจสอบ และ/หรือ บุคคลหรือหน่วยงานที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมายทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง (“ผู้ตรวจสอบ”) ตามที่ได้รับร้องเรียน หากตรวจสอบแล้วพบว่าเรื่องร้องเรียนเป็นความจริง บริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) ในกรณีเป็นการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการกระทำการอันทุจริต หรือผิดกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติ หรือหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้ผู้ตรวจสอบพิจารณาเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อม ความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป
- (2) ในกรณีที่เรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์หรือฐานะทางการเงิน ของบริษัท ขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น ให้ผู้ตรวจสอบพิจารณาเสนอเรื่องดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- (3) ในกรณีที่ข้อร้องเรียนให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดผู้หนึ่ง ผู้ตรวจสอบจะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสม และเป็นธรรมให้กับผู้เสียหายตามที่เห็นสมควรก็ได้

การคุ้มครองปกป้องผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส

ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่าการเปิดเผยอาจทำให้เกิดความเสียหายกับตนเอง แต่ต้องระบุ รายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำที่เป็นการทุจริต หรือฝ่าฝืน กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท แนวปฏิบัติ หรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเกิดขึ้น อย่างไรก็ตามหากเลือกที่จะ เปิดเผยตนเองก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว โดยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียน บริษัทถือเป็น ความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่ เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้รับผิดชอบในทุกขั้นตอนจะต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับรู้ขึ้นความลับสูงสุด และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น หากฝ่าฝืนถือ เป็นการกระทำความผิดวินัย

บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อผู้ร้องเรียน หรือพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะ ทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ รวมทั้งคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย อาจพิจารณา กำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนได้ตามความเหมาะสม หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน อันเนื่องมาจากการร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้

(นายทิตติศักดิ์ ชนภมาตุ)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

N

A

R

M

K

T

A



กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป



กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบการชี้แนะทิศทางดำเนินงาน ติดตามดูแลการทำงานของฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ โปร่งใส รับผิดชอบ และมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ (Accountability) ของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ ซึ่งมีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รับผิดชอบ รอบคอบ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ตลอดจนติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายของบริษัท ภายใต้กรอบนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัททุกคนตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบพร้อมทั้งปฏิบัติได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

- 2.1 บริษัทได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการบริษัท นอกจากนั้นบริษัท มีการกำหนดความหลากหลายของโครงสร้างของคณะกรรมการ เช่น ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ อายุ การไม่จำกัดเชื้อชาติ สัญชาติ เป็นต้น โดยคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่าหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นฐานอยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีกรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน
- 2.2 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ (Independent Director) อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน
- 2.3 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) เพื่อปฏิบัติหน้าที่และถ่วงดุลระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารกับกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน (Executive Director) และในจำนวนนี้มีอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะต้องเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ

การเลือกตั้งกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน การสรรหากรรมการบริษัทให้ดำเนินการผ่านกระบวนการของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น

3. วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท กล่าวคือ ในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องหมุนเวียนออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อน ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกไม่อาจแบ่งให้ตรงเป็น 3 ส่วนได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ โดยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลง เพราะสาเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ และยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน

กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1) ครบกำหนดตามวาระ
- 2) ลาออก
- 3) ถึงแก่กรรม
- 4) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัท

- 5) มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสม ที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 6) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
- 7) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทที่ลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่งให้ยื่นหนังสือลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่หนังสือลาออกไปถึงบริษัท และจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้

นอกจากนี้ บริษัทมีการจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก โดยไม่มีข้อยกเว้น ในกรณีจะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการควรพิจารณาถึงความเหมาะสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

4. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต
- 2) พิจารณากำหนดรายละเอียดและให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ทางธุรกิจ ทิศทางของธุรกิจ นโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แนวทาง แผนการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อย ตามที่ฝ่ายจัดการจัดทำ
- 3) กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือบุคคลใด ๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 4) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
- 5) ดำเนินการให้บริษัท และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน
- 6) จัดให้มีการทำงานบุคคล และงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัท และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 7) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 8) จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- 9) พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีคุณสมบัติต้องห้ามตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ และการกำหนดคำตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 10) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการชุดย่อยอื่นใดและกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ
- 11) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้
- 12) พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารตามคำนิยามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และเลขานุการบริษัท รวมทั้งพิจารณากำหนดคำตอบแทนของผู้บริหารดังกล่าว
- 13) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
- 14) ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจ



ได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

5. การประชุม

คณะกรรมการบริษัท ได้ประกาศกำหนดตารางประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องทราบ โดยมีการประชุมวาระปกติอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และได้แจ้งตารางการประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบตั้งแต่ปลายปี ทั้งนี้อาจมีการประชุมในวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระไว้ล่วงหน้าและมีการแบ่งหมวดหมู่อย่างชัดเจน อาทิ เรื่องเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ เพื่อพิจารณา

บริษัทมีแนวทางในการพิจารณาเรื่องที่จะนำเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดยเลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีรายละเอียดวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน อาจแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลา 1-2 ชั่วโมง โดยมีเลขานุการบริษัทเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

ทั้งนี้ เพื่อส่งเสริมให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เลขานุการบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และรูปแบบข้อมูลในเอกสารที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้มีความครบถ้วน เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทดำเนินไปอย่างราบรื่น รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้กฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ทุกหน่วยงานใช้อ้างอิงและยึดถือเป็นมาตรฐานในการจัดเตรียมข้อมูลก่อนนำเสนอให้เลขานุการบริษัทรวบรวมนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการประชุมแต่ละครั้ง

ในการประชุมแต่ละครั้งประธานที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ รวมถึงจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ในกรณีที่กรรมการท่านใดที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ในเรื่องที่พิจารณากรรมการจะแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อรับทราบ และจะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ โดยจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดในรอบปี นอกจากนั้น คณะกรรมการบริษัทยังมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร กรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ ประชุมระหว่างกันเองได้ตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมติของคณะกรรมการบริษัทจากการประชุม ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567

(นายกิตติศักดิ์ ชนมาตุ)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

N

A

R

M

K

T

A



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบตั้งขึ้นตามมติของคณะกรรมการบริษัท เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทโดยรวม และทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยกรรมการตรวจสอบ 1 คน ทำหน้าที่ประธานกรรมการตรวจสอบ

2.2 คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- 1) กรรมการของบริษัทผู้มีความรู้ครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด
- 2) กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ครบถ้วน ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี และการเงินเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- 3) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งที่ปรึกษาอิสระเพื่อทำหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความเหมาะสม
- 4) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถร้องขอข้อมูลต่าง ๆ ที่ต้องการ หรือร้องขอให้กรรมการบริษัท เจ้าหน้าที่ของบริษัท หรือผู้สอบบัญชีเข้าร่วมในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบตามความเหมาะสม ซึ่งบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทร้องขอให้เข้าร่วมประชุมจะต้องเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หรือรับผิดชอบในวาระที่พิจารณาในที่ประชุม

3. วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ พึงแจ้งและยื่นหนังสือลาออกพร้อมเหตุผลต่อบริษัทล่วงหน้าตามสมควร

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มิใช่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 1) สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร และตรงตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปและมีการเปิดเผยอย่างเพียงพอ
- 2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- 4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 5) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- 6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 7) สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 8) สอบทานและให้ความเห็นต่อแผนตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี
- 9) ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- 10) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 11) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
- 12) มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทเพื่อให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 13) มีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและต้องรายงานผลการปฏิบัติงานรวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

5. การประชุม

ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่เป็นเรื่องด่วนอื่น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเรื่องด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมติของคณะกรรมการบริษัทจากการประชุม ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567



(นายกิตติศักดิ์ ชนมาตุ)
ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท ซาเล็คตา จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซาเล็คดา จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยได้รับมอบหมายให้ดำเนินการสอบทานข้อมูล และแผนงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการรายงานทางการเงิน และรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท รวมถึงให้คำแนะนำในเรื่องการบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในต่อผู้บริหาร พร้อมทั้งประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บริษัท มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการประชุมแต่ละครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบได้พบปะอย่างอิสระกับฝ่ายบริหาร หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท เพื่อทบทวนและประเมินเกี่ยวกับนโยบายและหลักการบัญชี แนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน การควบคุมภายในและแผนการตรวจสอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบทานและรับรองข้อมูลและรายงานทางการเงิน ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในการแก้ไขหรือลดจุดอ่อนในการควบคุมภายในและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้อย่างเป็นอิสระ ในปี 2566 มีการประชุมรวมจำนวน 6 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารของบริษัท ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง มีสาระสำคัญ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1. นายระชัย สันติชัยกุล ¹	ประธานกรรมการตรวจสอบ	2/2
2. นายณัฐชานนท์ โทณพุดพิพงค์ ¹	กรรมการตรวจสอบ	2/2
3. นายวัชร่า ตันตริยานนท์ ¹	กรรมการตรวจสอบ	2/2
4. นายธนฤกษ์ ธนกิจสมบัติ ²	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
5. นายกิตติศักดิ์ ชนกมาตุ ³	กรรมการตรวจสอบ	3/4
6. นายสุวิชา สุดใจ ³	กรรมการตรวจสอบ	4/4

หมายเหตุ: ¹ ลาออกจากตำแหน่ง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

² ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

³ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 พฤษภาคม 2566

ก. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน และพิจารณางบการเงินรวมรายไตรมาสและงบการเงินรวมประจำปี 2566 ของบริษัท ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามผู้สอบบัญชีเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ขอบเขตการตรวจสอบ ความเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี การประเมินการควบคุมภายใน และความเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอให้มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อย่างถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีและมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม เพียงพอ

ข. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนพิจารณาผลการตรวจสอบภายในของบริษัทที่ปรึกษาภายนอกตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ และข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสมตามลักษณะธุรกิจ โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่

ค. การสอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย และดำเนินกิจการต่าง ๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องซึ่งทำให้เชื่อว่าบริษัท มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามและ/หรือการปฏิบัติที่ขัดแย้งกับกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

ง. การสอบทานความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยได้พิจารณาในเรื่องมาตรฐานการปฏิบัติงานและการให้คำปรึกษา รวมถึงค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม ตลอดจนความชำนาญในการตรวจสอบธุรกิจในแต่ละสายงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคัดเลือกแต่งตั้ง คุณธิตินันท์ แวนแก้ว และ/หรือ คุณสุกญา แยมสกุล และ/หรือ คุณนันทิกา ลิมวิริยะเลิศ จาก บริษัท ไพธัชวอเตอร์แอสซูเรอร์ส เอ็มบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2566 โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเป็นอิสระ และความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท

จ. การสอบทานรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความเป็นไปได้ว่าจะขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผลตามปกติธุรกิจ ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป ซึ่งข้อมูลเหล่านี้ได้รับการสอบทานและเปิดเผยต่อคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ตลท.) ตามหลักเกณฑ์ เชื้อไข และเวลาอย่างถูกต้องเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงปีเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติธุรกิจและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

ฉ. การสอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้ระบบการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและเหมาะสม สภาพธุรกิจมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในภาพรวมบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม คณะกรรมการตรวจสอบได้เน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารตระหนักถึงความสำคัญของการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีความเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของตนเองในการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและสร้างระบบควบคุมภายในของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถที่หลากหลายความระมัดระวัง รอบคอบ ความเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ข้อคิดเห็นและคำแนะนำต่าง ๆ อย่างสร้างสรรค์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการจัดทำรายงานทางการเงินที่แสดงข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญและเชื่อถือได้สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเพียงพอมีกระบวนการการกำกับดูแลกิจการที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รายงานฉบับนี้ได้รับการสอบทานและเห็นชอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายธนฤกษ์ รนกิจสมบัติ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

24524

www.zalekta.com

No. 234, 234/1-3 Ratchayothin Avenue, 3rd Floor, Room B301-B306,
Rachadapisek Road, Ladyao Sub-District, Jatuchak District Bangkok 10900