

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566

แบบ 56-1 One-Report



วันที่ 1 เมษายน 2567

บริษัท สตาร์ สิทธี โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

STAR SITTHI SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED.

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

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

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ กรรมการชด้อยอ ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ

- เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ
- เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)
- เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน
- เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ
- เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี
รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2566 องค์การอนามัยโลก (WHO) ได้ประกาศยกเลิกภาวะฉุกเฉินของโรคโควิด-19¹ แต่โลกยังต้องเผชิญหน้ากับภาวะแข่งขันทางเศรษฐกิจ การเลิกจ้างพนักงานในบริษัทขนาดใหญ่ทางด้านเทคโนโลยีระดับโลก² ถึงแม้ผู้บริหารระดับสูงจะออกมาให้เหตุผลถึงการลดขนาดองค์กรโดยอ้างถึงสภาพเศรษฐกิจมหภาคและผลประกอบการของบริษัท แต่การเข้ามาแทนที่มนุษย์ด้วย AI ก็ถือว่าเป็นปัจจัยสำคัญ รวมถึงปรากฏการณ์เอลนีโญและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลก³ ทำให้เกิดสภาพอากาศสุดขั้ว น้ำท่วม คลื่นความร้อน พายุหมุนเขตร้อนที่รุนแรง ที่สร้างความเสียหายเป็นวงกว้างในหลายพื้นที่ทั่วโลก

ในปี 2567 บริษัทมุ่งมั่นจะเป็นองค์กรที่เติบโตโดยไม่มุ่งหวังเพียงผลกำไรอย่างเดียว แต่จะคำนึงถึง 3 ปัจจัยหลัก คือ สิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล (Environmental, Social, Governance: ESG) เพื่อสร้างโอกาสให้กับธุรกิจของบริษัทสามารถเติบโตได้อย่างสมดุล ด้านสิ่งแวดล้อมโดยคำนึงถึงความหลากหลายทางชีวภาพ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) การลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ (Low Carbon Business) การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ด้านสังคม มุ่งเน้นการคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัยและสุขภาพของแรงงาน รวมถึงความสัมพันธ์กับชุมชน และด้านบรรษัทภิบาล เน้นการกำกับดูแลกิจการให้มีความโปร่งใส มีกลไกในการตรวจสอบและถ่วงดุล การบริหารความเสี่ยงและการลงทุนอย่างรอบด้านและครอบคลุมในทุกมิติ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวเพื่อรักษาความต่อเนื่องทางธุรกิจของบริษัท โดยมุ่งเน้นพิจารณาการลงทุนในธุรกิจที่สร้างผลตอบแทนในระยะยาวแก่บริษัทและนักลงทุนได้

สุดท้ายนี้ ดิฉัน กรรมการและผู้บริหาร ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นที่ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทเสมอมา ขอให้ท่านมั่นใจว่าบริษัทมีการวางแผน การบริหารจัดการ และความใส่ใจในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความมั่นคงและความยั่งยืนตามวิสัยทัศน์ของบริษัทที่ได้กำหนดไว้



-พัทธนันท์ เพชรเชิดชู-

ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ประธานกรรมการ

บริษัท สตาร์ สติธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

¹ อ้างอิงข้อมูลจาก Website World Health Organization (WHO): [https://www.who.int/news/item/05-05-2023-statement-on-the-fifteenth-meeting-of-the-international-health-regulations-\(2005\)-emergency-committee-regarding-the-coronavirus-disease-\(covid-19\)-pandemic?fbclid=IwAR2kx6dnww1GG0AT_v7NVzxNw05kFcOZjtMlPrpwr3zZHfjRfKcrlm8l](https://www.who.int/news/item/05-05-2023-statement-on-the-fifteenth-meeting-of-the-international-health-regulations-(2005)-emergency-committee-regarding-the-coronavirus-disease-(covid-19)-pandemic?fbclid=IwAR2kx6dnww1GG0AT_v7NVzxNw05kFcOZjtMlPrpwr3zZHfjRfKcrlm8l)

² อ้างอิงข้อมูลจาก Website CNBC: <https://www.cnbc.com/2023/01/05/tech-jobs-hit-the-hardest-by-layoffs-last-year-report.html>

³ อ้างอิงข้อมูลจาก: Website Thai PBS: <https://www.thaipbs.or.th/how/content/199>

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ช่วงปี 2564 – 2566 ที่ผ่านมา บริษัท สตาร์ สติธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) ได้เผชิญกับความเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ กล่าวคือ การถูกประกาศให้บริษัทเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนกรณีการหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด¹ ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระยะที่ 2 ในช่วงที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้พยายามปรับตัวและปรับเปลี่ยนแนวทางในการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทเพื่อให้สามารถกลับมาทำการซื้อขายได้ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วของนวัตกรรมด้านเทคโนโลยีและสังคมดิจิทัลยุคใหม่ นำมาซึ่งความท้าทายในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลง (Resilience) และการพัฒนาศักยภาพของบริษัทเพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืน

สำหรับปี 2567 บริษัทมุ่งมั่นที่จะเป็นองค์กรที่ยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น และการสร้างสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสีย ดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นทางด้าน ESG กล่าวคือ ทางด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environment, Social, Governance: ESG) โดยบริษัทอยู่ระหว่างศึกษาและพิจารณาการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเชื้อเพลิง พลังงาน สิ่งแวดล้อม การขนส่ง และธุรกิจเหล่านี้ดำเนินการในประเทศไทยทั้งหมดซึ่งสามารถตรวจสอบการดำเนินงานและบริหารความเสี่ยงได้อย่างใกล้ชิด ทั้งยังสร้างรายได้ในระยะยาวให้กับบริษัท ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทผ่านเกณฑ์การพิจารณาของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ รวมถึงสามารถกลับมาทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้อีกครั้งภายในปี 2568 สำหรับบริษัททยอยยังคงดำเนินงานเป็นปกติ

ในฐานะผู้บริหารขององค์กร ขอขอบคุณบุคลากร และ ผู้เกี่ยวข้องจากทุกหน่วยงาน ที่ให้ความร่วมมือ ร่วมใจในการดูแลและสนับสนุนการดำเนินกิจการต่างๆ ของบริษัทฯ และเพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น กลุ่มผู้บริหารชุดใหม่มีแนวทางการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใสและมีธรรมาภิบาลโดยมีความตั้งใจ ความมุ่งมั่นที่จะพลิกฟื้นกิจการให้กลับมามีผลกำไรตอบแทนผู้ถือหุ้น และหวังว่าในปี 2567 แผนงานโครงการต่างๆที่ทางบริษัทได้ดำเนินการเตรียมไว้ในปี 2566 จะสามารถบรรลุเป้าหมาย เพื่อความสำเร็จของบริษัทและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

-สมชาย จงมีสุข-

นายสมชาย จงมีสุข

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท สตาร์ สติธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการ ดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท สตาร์ ลีทิ ซิลิโคน จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)” (“บริษัทฯ”) เดิมคือ บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวร์ จำกัด (มหาชน)” ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2533 เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสุขภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้า “STAR” จำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมุ่งเน้นเครื่องสุขภัณฑ์ที่อยู่ในตลาดระดับกลางถึงระดับบน มีโรงงานผลิตตั้งอยู่ที่จังหวัดสระบุรี ต่อมาได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2548 และจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2548 และในช่วงไตรมาส 2 ของปี 2560 บริษัทฯ ได้ทำการจำหน่ายธุรกิจสุขภัณฑ์ทั้งหมดให้กับบุคคลภายนอก

เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้ประกาศให้บริษัทฯ อยู่ในกลุ่มบริษัทที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน กรณีบริษัทมีการหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน (NC ระยะที่ 1) ปัจจุบันอยู่ในระยะที่ 2 บริษัทฯ ระหว่างดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุแห่งการเพิกถอนและสามารถกลับเข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้อีกครั้ง

บริษัทฯ ประกอบด้วยบริษัทย่อยจำนวน 2 บริษัท และบริษัทร่วม 1 บริษัท ดังนี้

บริษัทย่อย

1. บริษัท สตาร์ เมต ซิลิโคน จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2558 เพื่อประกอบธุรกิจด้านสื่อโฆษณาและการประชาสัมพันธ์ และในวันที่ 22 มิถุนายน 2564 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อบริษัทใหม่ จากเดิม “บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด” เป็น “บริษัท สตาร์ เมต ซิลิโคน จำกัด” และแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์และตราประทับของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตคอนเทนต์และภาพยนตร์
2. บริษัท สตาร์ เทค ซิลิโคน จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด และ บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2560 เพื่อประกอบธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์ และในวันที่ 18 มิถุนายน 2564 บริษัทได้เปลี่ยนชื่อบริษัทใหม่ จากเดิม “บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด” เป็น “บริษัท สตาร์ เทค ซิลิโคน จำกัด” และแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์และตราประทับของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้านสารสนเทศ

บริษัทร่วม

1. บริษัท ลีทิ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2563 เพื่อประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนนายหน้าจัดหาสินค้าเพื่อส่งไปขายยังประเทศลาว โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 มีมติรับทราบแผนการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท ลีทิ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด โดยการเข้าถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวจำนวน 40% ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ต่อมา ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทฯ โดยลดจำนวนหุ้นสามัญเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน

ลิตทิไซ และนายจันทอน ลิตทิไซ และพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นใน บริษัท ลิตทิอินเตอร์เนชันแนล จำกัด และทำรายการแล้วเสร็จในวันที่ 10 มีนาคม 2566 ส่งผลให้การเป็นบริษัทร่วมสิ้นสุดลง

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร

วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรที่ยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น

พันธกิจ

เป็นองค์กรที่สร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสีย

เป็นองค์กรที่มีส่วนสนับสนุน ผลักดันและยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น

ค่านิยมองค์กร

พัฒนาตนเอง เป็นคนดี สร้างสรรค์ ติดตามดูแล ช่วยเหลือ เชื่อใจ ให้เกียรติ

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญย้อนหลัง

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2548

- วันที่ 31 มีนาคม 2548 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน ทะเบียนเลขที่ 0107548000242 ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 ด้วยทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 90,000,000.0 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร โดยมีวัตถุประสงค์ 47 ข้อ
- วันที่ 22 เมษายน 2548 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระจำนวน 10.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 100.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 ล้านบาท
- วันที่ 6 กันยายน 2548 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 36.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 36.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 136.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 136.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท

ปี 2550

- วันที่ 24 มกราคม 2550 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2550 ให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (W-1) จำนวนไม่เกิน 34.0 ล้านหน่วย ราคาเสนอขายหน่วยละ 2.30 บาท อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดง

สิทธิ มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น กำหนดวันใช้สิทธิ 4 ครั้งต่อปี โดยใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 28 กันยายน 2550 และครั้งสุดท้ายวันที่ 31 พฤษภาคม 2555

- วันที่ 25 มกราคม 2550 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 34.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 34.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 170.0 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 136.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 170.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท

ปี 2551

- วันที่ 15 ธันวาคม 2551 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนลดทุน จำนวน 51.0 ล้านบาท และปรับมูลค่าหุ้นลงจากเดิม มูลค่าหุ้นละ 1.0 บาท เป็นมูลค่าหุ้นใหม่ หุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119.0 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95.20 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

ปี 2555

- วันที่ 8 มิถุนายน 2555 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 35.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 51.0 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท จากการใช้สิทธิ W-1 ครั้งสุดท้าย รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119.0 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,200,035.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,000,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

ปี 2556

- วันที่ 17 พฤษภาคม 2556 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (W-2) จำนวนไม่เกิน 34,000,012 หน่วย ราคาเสนอขายหน่วยละ 2.90 บาท อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น กำหนดวันใช้สิทธิ 4 ครั้งต่อปี โดยใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 3 มิถุนายน 2557 และครั้งสุดท้ายวันที่ 3 มิถุนายน 2559
- วันที่ 21 พฤษภาคม 2556 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนลดทุนชำระแล้ว โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จำนวน 23,799,964.30 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 33,999,949 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 95,200,035.70 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,200,035.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,000,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 22 พฤษภาคม 2556 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน จำนวน 23,800,008.40 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 34,000,012 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,200,035.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,000,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

ปี 2557

- วันที่ 21 มีนาคม 2557 ได้จดทะเบียนเพิ่มสาขาที่ 1 โดยสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55-55/1 หมู่ที่ 6 ถนนพหลโยธิน กม. 82 ตำบลไผ่ดำ อำเภอหนองแค จังหวัดสระบุรี

ปี 2558

- วันที่ 7 พฤษภาคม 2558 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 ให้ดำเนินการเพิ่มวัตถุประสงค์ของบริษัท จำนวน 6 ข้อ รวมเป็น 53 ข้อ และเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 23,800,008.40 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 34,000,012 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 119,000,044.10 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 170,000,063 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 10,500.0 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 15,000.0 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท จากการใช้สิทธิ W-2 ครั้งที่ 2 รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 95,210,535.70 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 136,015,051 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 25 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้จัดตั้งและเข้าถือหุ้น บริษัททยอย บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นธุรกิจด้านสื่อและการประชาสัมพันธ์เพื่อเสริมความแข็งแกร่งให้กับผลิตภัณฑ์ STAR เพื่อขยายโอกาสและกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจด้านสื่อโฆษณาออกบ้านเพื่อเสริมกลยุทธ์ด้านสื่อและการประชาสัมพันธ์ ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 1.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.0 บาท สำนักงานตั้งอยู่ที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร และไม่มีตราประทับของบริษัท

ปี 2559

- ปี 2559 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ บริษัทฯ ได้ขยายจากธุรกิจเดิมในการเป็นผู้จำหน่ายเครื่องสุขภัณฑ์ในประเทศและต่างประเทศ เข้าสู่การเป็นผู้จำหน่ายวัสดุก่อสร้างและผู้ให้บริการด้านงานวิศวกรรม โดยโอนย้ายธุรกิจการผลิตและจำหน่ายเครื่องสุขภัณฑ์ที่เป็นธุรกิจเดิมจัดตั้งเป็นบริษัททยอย บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวย์ (ประเทศไทย) จำกัด ให้เป็นส่วนหนึ่งของสายผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างพร้อมกับตั้งบริษัททยอย บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด เพื่อเสริมกลยุทธ์ด้านสื่อและการประชาสัมพันธ์และกระจายความเสี่ยงการลงทุนไปสู่ธุรกิจใหม่
- วันที่ 3 มีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนในบริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด จำนวน 9.0 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญ จำนวน 90,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 10.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น และในวันเดียวกัน ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ดังนี้

เดิม เลขที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

ใหม่ เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

- วันที่ 14 มิถุนายน 2559 บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 23,312,369.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 33,303,385 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท จากการใช้สิทธิ W-2 ครั้งสุดท้าย รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 119,000,044.10 บาท ทุนชำระแล้ว จำนวน 118,522,905.20 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 26 ตุลาคม 2559 บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ได้จดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมตราประทับของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ปี 2560

- วันที่ 12 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อย คือ บริษัท สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจด้านอสังหาริมทรัพย์ ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 10.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.0 บาท สำนักงานตั้งอยู่ที่ 128/200 ชั้น 18 เจ ออาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร และไม่มีตราประทับของบริษัท
- เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 มีมติที่สำคัญ ดังนี้
 - มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 477,138.90 บาท (จำนวน 681,627 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญที่จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จากเดิม 119,000,044.10 บาท (แบ่งออกเป็น 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 118,522,905.20 บาท (จำนวนหุ้นสามัญ 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท)
 - มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท 71,113,742.70 บาท (จำนวน 101,591,061 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท) จากเดิมจำนวน 118,522,905.20 บาท เป็น 189,636,647.90 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นซึ่งผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)
 - มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 101,591,061 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 5 หุ้นเดิมต่อ 3 หุ้นใหม่ ราคาขายหุ้นละ 3 บาท ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) จำนวน 101,591,061 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 3 บาท และบริษัทได้ดำเนินการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเป็นจำนวนทั้งสิ้น 101,591,061 หุ้น โดยบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวหลังจากหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 302,447,993.00 บาท บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนที่เรียกและชำระแล้วในหุ้นที่เพิ่มขึ้นจำนวน 71,113,742.70 บาท กับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560

วันที่ 30 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้รายงานการใช้ทุนจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ STAR-W2 แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท จำนวน 67,098,569.97 บาท โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 29,481,246.53 บาท

- วันที่ 31 มกราคม 2560 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 477,138.90 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 118,522,905.20 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 118,522,905.20 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 169,318,436 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 71,113,742.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 189,636,647.90 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 118,522,905.20 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 270,909,497 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 71,113,742.70 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 189,636,647.90 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,647.90 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 270,909,497 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 15 มีนาคม 2560 ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 410/7-9 ถนนรัชดาภิเษก 22 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร
- วันที่ 24 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ แก้ไขเปลี่ยนแปลงบริคณห์สนธิ ข้อ 1 (ชื่อบริษัทฯ) ดังนี้
เดิม บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน)
ใหม่ บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)
- วันที่ 23 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ มีมติให้บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 5.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนคงเหลือ จำนวน 5.0 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
- วันที่ 23 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด แก้ไขเปลี่ยนแปลงบริคณห์สนธิ ข้อ 1 (ชื่อบริษัทฯ) ดังนี้
เดิม บริษัท สตาร์ สตาร์ พร็อพเพอร์ตี้ คอร์ป จำกัด
ใหม่ บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด
- เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ได้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ (ประเทศไทย) จำกัด ทั้งจำนวนให้กับบุคคลภายนอก
- วันที่ 31 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้รายงานการใช้ทุนจากการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ STAR-W2 แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท จำนวน 29,481,246.53 บาท โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 0.00 บาท

- วันที่ 4 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นของบริษัทย่อยในประเทศออสเตรเลีย จากผู้ขายจำนวน 30,000,060 หุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ในมูลค่า 8 ล้านบาทหรือยูนิตออสเตรเลีย (คิดเป็นเงินบาท เท่ากับ 214.38 ล้านบาท) โดยใช้เงินตามวัตถุประสงค์จากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท และรับโอนหุ้นจำนวนดังกล่าวข้างต้น เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2560
- วันที่ 25 กันยายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญของ Star Shenton Energy Pty., Ltd. ซึ่งประกอบธุรกิจทางด้านการคัดแยกและรีไซเคิลขยะชุมชนและขยะอุตสาหกรรม ตั้งอยู่ในประเทศออสเตรเลียจำนวน 30,000,060 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของ Star Shenton Energy Pty., Ltd. รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 214.38 ล้านบาทโดยเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับโอนหุ้นสามัญของ Star Shenton Energy Pty., Ltd. จำนวนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว
- เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2560 ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวเนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
- เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวเนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
- เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 128/200 ชั้น 18 เจ อาคารพญาไทพลาซ่า แขวงทุ่งพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวเนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
- วันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เลิกกิจการบริษัท สตาร์ เอ็นเนอร์จี คอร์ป จำกัด และได้จดทะเบียนเลิกกิจการบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2560
- วันที่ 22 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติออกหุ้นกู้วงเงิน 500 ล้านบาท (ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้บริษัทดำเนินการออกหุ้นกู้ดังกล่าว)

ปี 2561

- วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 94,818,323.60 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 284,454,971.50 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,647.90 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 406,364,245 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

- วันที่ 3 กรกฎาคม 2561 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 38,500,000 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 322,954,971.50 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,647.90 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 461,364,245 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

ปี 2562

- วันที่ 3 พฤษภาคม 2562 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติม ข้อบังคับของบริษัท ข้อ 12, 25, 26 และ 30 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ปี 2563

- วันที่ 4 มีนาคม 2563 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 475 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท (STAR-W3) ครึ่งสุดท้าย จำนวน 1,900 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 322,954,971.50 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 461,364,245 หุ้น และหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 2 ตุลาคม 2563 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร
- วันที่ 22 ตุลาคม 2563 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร
- วันที่ 22 ตุลาคม 2563 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 57 อาคารปาร์ค เวนเซอร์ อีโคเพล็กซ์ ห้องเลขที่ 1607A ชั้นที่ 16 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

ปี 2564

- วันที่ 28 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ให้เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Sittthi”) จากนายจันทอน สิตติไช และนายคำสอน สิตติไช จำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.0 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 700 บาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของ Sittthi ด้วยมูลค่าการเข้าทำรายการรวม 140.0 ล้านบาท โดย

วิธีการแลกหุ้น (Share Swap) จำนวนไม่เกิน 70.0 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2.0 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 140.0 ล้านบาท

- วันที่ 29 มกราคม 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 133,318,323.60 บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 189,636,980.40 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 49,000,000 บาท หุ้น รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 238,636,980.40 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 340,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 26 เมษายน 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนชำระแล้ว จำนวน 70,000,000 หุ้น จากการออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด ให้แก่ นายจันทอน สิตธิไซ และนาย คำสอน สิตธิไซ จากการแลกหุ้นในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด รวมเป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 238,636,980.40 บาท และทุนชำระแล้ว จำนวน 238,636,980.40 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 340,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท
- วันที่ 18 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมแก้ไขวัตถุประสงค์ของบริษัท และตราประทับของบริษัท รวมถึงแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ ดังนี้

เดิม บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด

ใหม่ บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด

- วันที่ 22 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และตราประทับของบริษัท รวมถึงแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ ดังนี้

เดิม บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด

ใหม่ บริษัท สตาร์ เมด โซลูชั่น จำกัด

- วันที่ 18 สิงหาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แจ้งดำเนินการกับบริษัทกรณีหยุดประกอบกิจการ ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด ส่งผลให้บริษัทเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยดำเนินการดังนี้

1. ประกาศว่าหลักทรัพย์ของบริษัทฯ มีเหตุเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนเป็นปีที่ 1 (NC ระยะที่ 1) ตั้งแต่วันที่ 18 สิงหาคม 2564 โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-compliance) และยังคงเครื่องหมาย SP (Suspension) ห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป

2. บริษัทฯ แจ้งแนวทางดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอน เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2564

3. บริษัทฯ ได้รับอนุญาตให้ซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทได้เป็นเวลา 1 เดือน เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 25 ตุลาคม 2564 และเมื่อครบเวลาดังกล่าว ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าบริษัทจะดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไปและดำเนินการให้บริษัทมีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ตามปกติ

4. ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะให้ระยะเวลาบริษัทฯ ในการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ 18 สิงหาคม 2564 ซึ่งกำหนดเป็น 3 ระยะ โดยแต่ละระยะมีเวลา 1 ปี (NC ระยะที่ 1, NC ระยะที่ 2 และ NC ระยะที่ 3) เมื่อครบกำหนดเวลาแล้ว หากบริษัทยังไม่สามารถแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป

- วันที่ 29 ธันวาคม 2564 บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 ให้ดำเนินการในมติสำคัญ ดังต่อไปนี้

- 1. อนุมัติให้ดำเนินการเกี่ยวกับการแก้ไขเพิ่มเติมชื่อบริษัท ตราประทับของบริษัท และชื่อย่อหลักทรัพย์
- 2. อนุมัติให้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมบริบทสนธิของบริษัท ข้อ 1 (ชื่อบริษัท) และแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท ข้อ 1 ดังนี้

เดิม ข้อ 1. ชื่อบริษัท “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)” และมีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า “STAR UNIVERSAL NETWORK PUBLIC COMPANY LIMITED”

ใหม่ ข้อ 1. ชื่อบริษัท “บริษัท สติธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) และมีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า “STAR SITTHI SOLUTION PUBLIC COMPANY LIMITED”

- 3. อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 1, 2, และ 47 เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ และตราประทับของบริษัท
- 4. อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 3 โดยขอแก้ไข จำนวน 2 ข้อ และเพิ่มเติมใหม่ จำนวน 11 ข้อ และขอแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 3 เพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยให้ใช้ข้อความดังต่อไปนี้ แทน “ข้อ 3. วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ มีจำนวน 64 ข้อ”
- 5. อนุมัติให้เข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยการขายหุ้นในบริษัท Star Shenton Energy Pty Ltd. จำนวน 54,459,460 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของ Shenton โดยภายหลังจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของ Shenton ทั้งหมดแล้ว จะส่งผลให้ Shenton สิ้นสุดการเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ

ปี 2565

- วันที่ 23 ธันวาคม 2565 บริษัท สติธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ให้ดำเนินการในมติสำคัญ ดังต่อไปนี้
- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยลดจำนวนหุ้นสามัญเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิตทิไซ และนายจันทอน สิตทิไซ และพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นใน บริษัท สติธิ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด อันเนื่องมาจากการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท
- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท

- อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

ปี 2566

- วันที่ 10 มีนาคม 2566 บริษัทฯ ได้ทำการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระจำนวน 49.0 ล้านบาทและหุ้นสามัญจำนวน 70.0 ล้านหุ้นของนายจันทอน สิตทิไช และนายคำสอน สิตทิไช ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จำนวน 189,636,980.40 บาท และมีหุ้นสามัญ จำนวน 270,909,972 หุ้น
- วันที่ 14 กันยายน 2566 บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
- วันที่ 14 กันยายน 2566 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
- วันที่ 14 กันยายน 2566 บริษัทฯ อนุมัติให้บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด ย้ายที่ตั้งของบริษัทฯ ดังนี้
เดิม เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร
ใหม่ เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
 ทั้งนี้ มีผลตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2566 เป็นต้นไป
- วันที่ 23 พฤศจิกายน 2566 บริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัท

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

-ไม่มี-

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และ/หรือเงื่อนไขการอนุญาตของสำนักงาน (ถ้ามี) และ/หรือเงื่อนไขการรับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท สตาร์ สิทธี โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: SSS เดิม “STAR”
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107548000242
ประเภทธุรกิจ	: การขายส่งวัสดุก่อสร้างอื่นๆซึ่งมีได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 36/1 หัวหมาก 14 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
หมายเลขติดต่อ	: โทรศัพท์ 0-2121-7819 โทรสาร 0-2121-7819
เว็บไซต์	: www.staruniversalnetwork.com
รอบระยะเวลาบัญชี	: 1 มกราคม - 31 ธันวาคม
หมายเหตุ	: เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)”

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้จากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตั้งแต่ปี 2564 - ปี 2566 สามารถจำแนกตามกลุ่มธุรกิจได้ดังนี้

สายผลิตภัณฑ์ กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	รายได้ (ล้านบาท)					
			ปี 2566	%	ปี 2565	%	ปี 2564	%
รายได้จากการจำหน่ายขยะรีไซเคิล	บมจ.สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น	-	0.03	2.13	-	-	-	-
รายได้จากการจำหน่ายและติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์	บมจ.สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น	-	-	-	0.21	13.73	-	-
รายได้จากการให้บริการงานด้านที่ปรึกษา	บมจ.สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น	-	1.00	59.27	-	-	-	-
รายได้จากการปล่อยเช่ารถบรรทุก	บมจ.สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น	-	0.33	19.38				
รายได้จากการให้บริการทางด้าน IT Solution	บจ.สตาร์ เทคโนโลยี โซลูชั่น	100.00	0.32	19.23	1.32	86.27	0.02	100
รายได้จากการบริการสื่อและประชาสัมพันธ์	บจ.สตาร์ เมด โซลูชั่น	100.00	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น			1.68	100	1.53	100	0.02	100

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ มีรายละเอียดดังนี้

ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน	เจ้าของ	0.51	ไม่มี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	0.19	ไม่มี
ยานพาหนะ	เจ้าของ	0.00	ไม่มี

2. ทรัพย์สินไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ มีรายละเอียดดังนี้

ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	เจ้าของ	1.15	ไม่มี

3. สัญญาที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สิน

สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่/อาคาร เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่แห่งใหม่ จากบริษัท เอนเนอร์จี เอนไวรอนเม้นท์ คอนซัลติ้ง จำกัด เช่าพื้นที่อาคารขนาด 175 ตารางเมตร ตั้งอยู่ที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 1024 โดยมีระยะเวลาการเช่ากำหนด 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 โดยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าในอนาคต ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวนรวม 0.2 ล้านบาท

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างไรก็ดี บริษัทมีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่ใกล้เคียงกัน หรือกิจการสนับสนุนกิจการของบริษัท อันจะทำให้บริษัทมีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทโดยสามารถสนับสนุนการดำเนินงานของธุรกิจหลักของบริษัทเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท

กรณีที่บริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม บริษัทมีนโยบายในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยบริษัทจะส่งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจเพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้นๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว ทั้งนี้ กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทจะต้องทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่างๆ ตามนโยบายที่บริษัทกำหนด รวมถึงจะต้องใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและเพื่อการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

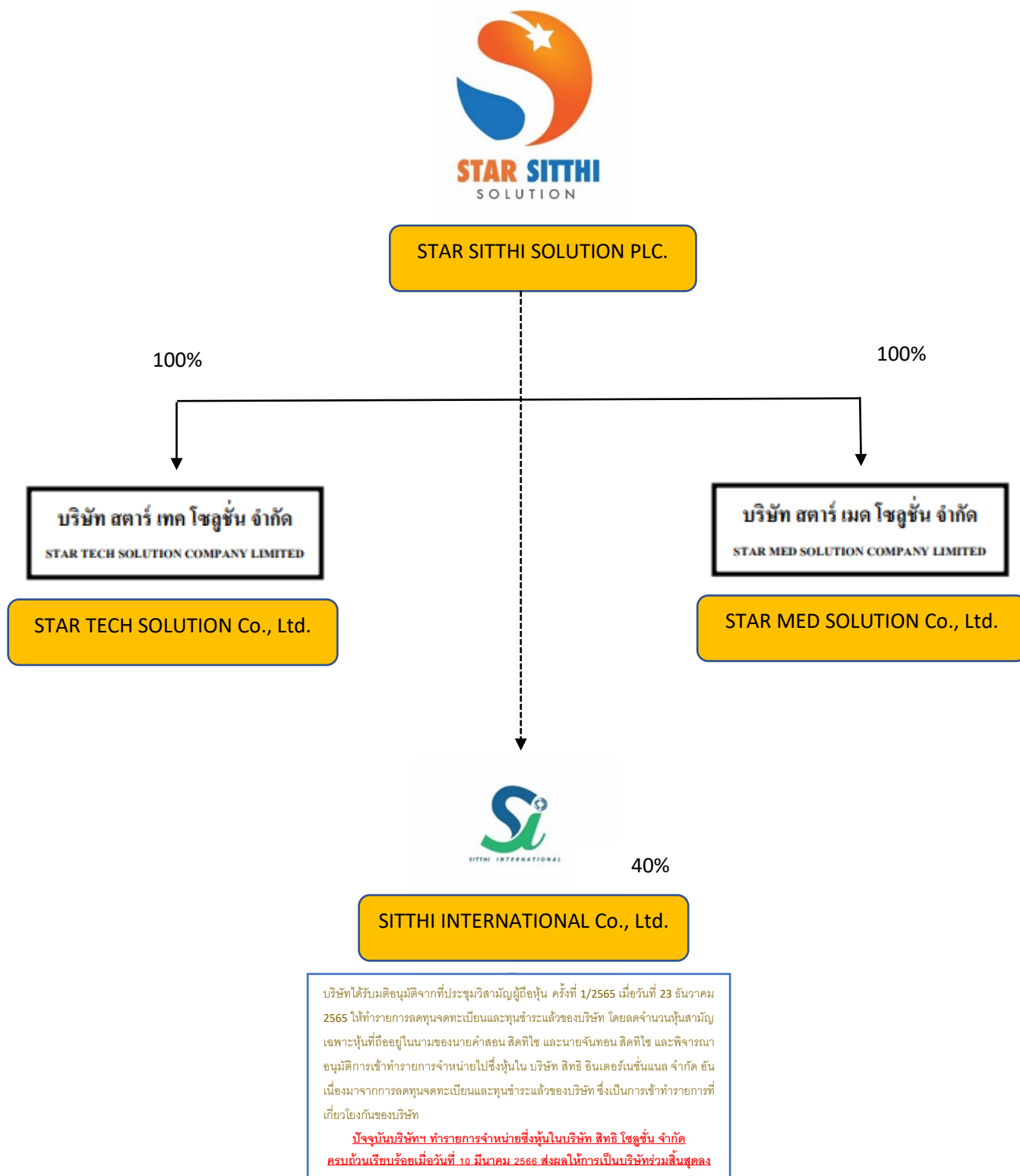
-ไม่มี-

การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ดังนี้



ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) : ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการงานด้านวิศวกรรม

บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/264 เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2564 ให้ดำเนินการแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจากเดิม “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนแปลงตราประทับของบริษัทใหม่ และชื่อย่อหลักทรัพย์ของบริษัทจากเดิม “STAR” เป็น “SSS” และได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขเปลี่ยนแปลงต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ซานิตารีแวร์ จำกัด (มหาชน)”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2533 ด้วยทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยธุรกิจเดิมของบริษัท คือ การผลิตและจำหน่ายเครื่องสุขภัณฑ์ ภายใต้เครื่องหมายการค้า STAR ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วทั้งสิ้น 189,636,980.40 บาท ทั้งนี้ บริษัทไม่ได้ดำเนินธุรกิจจำหน่ายและให้บริการงานด้านวิศวกรรมแล้ว อยู่ระหว่างพิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่

2. บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด : ธุรกิจบริการทางด้านการผลิต Content

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564 บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนชื่อบริษัทใหม่ จากเดิม “บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด” เป็น “บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด” และแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ใหม่ บริษัท สตาร์ เมตมีเดีย กรุ๊ป จำกัด ต่อมา ปี 2563 บริษัทได้ร่วมทุนกับบริษัทไอยรา แอนิเมชัน แอนด์ สตูดิโอ จำกัด ในการผลิตภาพยนตร์ เรื่อง “ไอ้ไข่ เด็กวัดเจตีย์” โดยภาพยนตร์ดังกล่าวได้เข้าฉายในปี 2566 และไม่สามารถสร้างรายได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ได้

3. บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด : ธุรกิจให้บริการงานทางด้าน IT Solutions

เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2564 บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนชื่อบริษัทใหม่ จากเดิม “บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด” เป็น “บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด” และแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ใหม่ โดยได้ปรับเปลี่ยนแนวทางการดำเนินธุรกิจใหม่ โดยเน้นธุรกิจทางด้าน IT Solutions ได้แก่

1. **HR Platform** ให้บริการทางด้านระบบตอบกลับข้อความอัตโนมัติ (Chatbot)
2. **AI Platform** เป็นการทำโปรแกรมเกี่ยวกับปัญญาประดิษฐ์ (E-Learning)
3. **System Integrations** เน้นระบบ IT Securities เป็นการขาย Software และ Hardware
4. **Fintech** ให้บริการทางด้าน Decentralization, Smart chain, Blockchain, Smart Contract รวมถึง Crypto Mining
5. **Digital Transformation** หลายบริษัทเริ่มจัดเก็บข้อมูลแบบกระดาษลดน้อยลง บริษัทจะให้บริการ Paperless ซึ่งจะเกี่ยวข้องกับธุรกิจ Cloud Services Data center รวมถึงธุรกิจ E-KYC
6. **Metaverse** หรือสิ่งที่เรียกว่าโลกเสมือนจริง ซึ่งบริษัทจะเน้นหนักไปทางด้านงานการศึกษาเป็นหลัก

4. บริษัท สิทธิ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด: ธุรกิจให้บริการนายหน้าจัดหาสินค้า

หลังจากบริษัทฯ ได้เข้าถือหุ้นในบริษัท สิทธิ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (“SITTHI”) เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 ในสัดส่วน 40% ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ดำเนินธุรกิจให้บริการนายหน้าจัดหาสินค้าให้แก่บริษัท ขวัญใจเทรดดิ้ง อิมพอร์ต-เอ็กพอร์ต จำกัด ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคและบริโภคภายใน สปป.ลาว ในช่วงที่ผ่านมา

นับแต่ที่มีการลงทุนใน SITTHI บริษัทไม่ได้รับผลประโยชน์จากการลงทุนในครั้งนี้ ต่อมาบริษัทได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565 เพื่อทำการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยลดจำนวนหุ้นสามัญเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิตติไช และนายจันทอน สิตติไช และพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นใน บริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด อันเนื่องมาจากการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ปัจจุบัน บริษัทฯ ทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ครบถ้วนเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566 ส่งผลให้การเป็นบริษัทร่วมสิ้นสุดลง

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทรวม

-ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

1.3.4 ผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 13 มีนาคม 2566

ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น	สัญชาติ	จำนวนหุ้นที่ถือ	
			หุ้น	%
1.	<u>กลุ่มอัจฉริยะสมบัติ</u> บริษัท อีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด นายสุสิทธิ์ทักษ์ อัจฉริยะสมบัติ นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ นางสาวณัฐวี อัจฉริยะสมบัติ	ไทย ไทย ไทย ไทย	49,864,600 38,544,940 12,405,600 100,000	14.63 11.31 3.64 0.03
2.	<u>กลุ่ม Sitthixay</u> Mr.Khamsone Sitthixay Mr.chanthone Sitthixay	ลาว ลาว	35,000,000 35,000,000	10.27 10.27
3.	บริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน)	ไทย	18,900,200	5.54
4.	นางวิมลวรรณ มลิณฑจินดา	ไทย	14,580,300	4.28
5.	นางอนัญญา เรืองศักดิ์วิจิต	ไทย	14,011,700	4.11
6.	นางยุวดี วชิรปภา	ไทย	13,766,455	4.04
7.	Mr.Chartchai Songsaengcharoen	ไทย	8,500,000	2.49
8.	นายพนนพฉัตร กุลประภา	ไทย	8,300,000	2.43
9.	นายสุเทพ ศรีอินทรวานิซ	ไทย	7,100,000	2.08
10.	ผู้ถือหุ้นรายย่อย	ไทย	84,836,177	24.88
รวม			340,909,972	100

หมายเหตุ 1. กลุ่มผู้ถือหุ้นลำดับที่ 2 บริษัทฯ ได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565 ดำเนินการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยลดจำนวนหุ้นสามัญเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิตติไช และนายจันทอน สิตติไช และพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นใน บริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด อันเนื่องมาจากการลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และได้ทำรายการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566

2. บริษัท อีเอสที โฮลดิ้ง จำกัด มีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นางสาวกศกรีย์ วงษ์ทองหลิน	139,439	31.03
2. นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	104,334	23.21
3. นางอรุณี ชนาภาธนวัฒน์	73,360	16.32
4. นางสาวสิริกร อัจฉริยะสมบัติ	69,965	15.57
5. นางสาวณัฐวิ อัจฉริยะสมบัติ	62,333	13.87

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว และตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท สตาร์ สิทิส โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ mai โดยมีทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว ดังนี้

1. ทุนจดทะเบียน 189,636,980.40 บาท แบ่งออกเป็น
หุ้นสามัญจำนวน 270,909,972 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท
2. ทุนชำระแล้ว 189,636,980.40 บาท แบ่งออกเป็น
หุ้นสามัญจำนวน 270,909,972 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาท

หมายเหตุ: บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนจำนวน 70.0 ล้านหุ้น จากการทำการจ่ายไปซึ่งหุ้นในบริษัท สิทิส อินเทอร์เน็ตเอ็นช้านแนล จำกัด กับกรมพัฒนาธุรกิจและการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินบริษัทฯ และเงินสำรองตามกฎหมายตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ (โดยมีเงื่อนไขเพิ่มเติม) อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลในอัตราที่ต่ำกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานของบริษัท ซึ่งการจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่กระทบต่อการดำเนินงาน ฐานะการเงิน สภาพคล่อง การขยายธุรกิจ ความจำเป็น ความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัท ตามที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง 3 ปี

ข้อมูลการจ่ายปันผล	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
เงินปันผลระหว่างกาล	0	0	0
เงินปันผลประจำปี	0	0	0
กำไรสุทธิต่อหุ้น	(14.02)	(94.92)	14.20
อัตรการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ	N/A	N/A	N/A

ข้อจำกัดการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ข้อบังคับบริษัทข้อที่ 12 ระบุว่า “หุ้นของบริษัทย่อมโอนกันได้โดยเสรีโดยไม่มีข้อจำกัด เว้นแต่ การโอนหุ้น เช่นนั้นเป็นผลทำให้มีคนที่ต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทเกินกว่าร้อยละสี่สิบเก้า (49) ของจำนวนหุ้นที่ได้ออกจำหน่ายแล้ว ทั้งหมดของบริษัท”

โดย ณ วันที่ 13 มีนาคม 2566 บริษัทมีการกระจายการถือหุ้นดังนี้

การกระจายการถือหุ้นตามสัญชาติ

ผู้ถือหุ้น	จำนวน ราย	จำนวนหุ้นรวม	ร้อยละ
ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย	709	267,656,971	98.80
ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างด้าว	2	3,253,001	1.20
รวม	711	270,909,972	100.00

การกระจายการถือหุ้นตามอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่ถือ

ผู้ถือหุ้น	จำนวนราย	จำนวนหุ้นรวม	ร้อยละ
ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นเกินกว่า 0.5%	34	236,596,855	87.33
ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% แต่ไม่ต่ำกว่าหนึ่งหน่วยการซื้อ ขาย	505	34,310,780	12.67
ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นต่ำกว่าหนึ่งหน่วยการซื้อ ขาย	172	2,337	0.00
รวม	711	270,909,972	100.00

หมายเหตุ 1. หนึ่งหน่วยการซื้อเท่ากับ 100 หุ้น
2. จำนวนหุ้น/หน่วยแบบไร้ใบหุ้น 254,666,604 หุ้น/หน่วย

4. การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ของบุคลากรในทุกระดับชั้น ทั้งในระดับสายงานและระดับองค์กร รวมถึงให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงต่างๆ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม โดยปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในและจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด รวมถึงส่งเสริมสนับสนุนให้ใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการที่สำคัญของบริษัท และส่งเสริมการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในการกระบวนการการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงได้อย่างทั่วถึง

1. ธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

ลักษณะธุรกิจจะเป็นการให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยเป็นผู้ออกแบบและพัฒนาระบบการตอบรับอัตโนมัติ (Artificial Intelligence : AI Chatbot) การบริหารงานบุคลากร (Human Resource) การเชื่อมต่อและสั่งการอัตโนมัติ (Internet of Thing : IoT) โดยบริษัทฯ มีลักษณะการขายแบบระบบสมาชิก (Subscription) และแบบเบ็ดเสร็จ หรือ เทิร์นคีย์ (Turn Key) ตั้งแต่การทำความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้า การให้คำปรึกษา การวางแผน

งานโครงการ การออกแบบระบบ การดำเนินการการติดตั้ง การซ่อมบำรุงรักษา ตลอดจนมีการฝึกอบรมเพื่อสร้างความเข้าใจในการใช้งาน ความเสี่ยงหรือปัจจัยที่ต้องให้ความสำคัญ คือ ธุรกิจนี้มีการแข่งขันค่อนข้างสูง เพราะมีโอกาสเติบโตค่อนข้างมากจากการปรับตัวของผู้ประกอบการ และองค์กรภาครัฐให้ทันต่อการเปลี่ยนทางดิจิทัล (Digital Disruption) รวมทั้งความเสี่ยงเรื่องการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยี ซึ่งจะส่งผลให้ความต้องการผู้ใช้งานมีการเปลี่ยนแปลงขึ้นอย่างรวดเร็ว

ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบต่อบริษัท	มาตรการแก้ไข
เนื่องจากเทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและตลอดเวลา บริษัทฯ ดำรงความเป็นผู้นำทางด้าน เทคโนโลยี เพื่อหลีกเลี่ยงการสูญเสียโอกาสทาง ธุรกิจและความสามารถในการแข่งขันของตลาดที่เกี่ยวกับแนวโน้มทาง เทคโนโลยี เช่น Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) เป็นต้น	เนื่องจากเทคโนโลยีมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและตลอดเวลา บริษัทฯ ดำรง ความเป็น ผู้นำทางด้าน เทคโนโลยีเพื่อหลีกเลี่ยงการสูญเสีย โอกาสทางธุรกิจและความสามารถในการแข่งขันของตลาดที่เกี่ยวกับ แนวโน้มทางเทคโนโลยี เช่น Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) เป็นต้น การสูญเสียโอกาสทางธุรกิจและ ความสามารถในการแข่งขันของตลาด ที่เกี่ยวกับแนวโน้มเทคโนโลยี ที่ทาง บริษัทได้พัฒนาและมีให้บริการใน เช่น Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) เป็นต้น	บริษัทฯ มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้ วิศวกร พนักงานขาย และ เจ้าหน้าที่ การตลาดติดตามพัฒนาการและการ เปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี รวมทั้ง การเข้าร่วมงานสัมมนาทางวิชาการ ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความ เข้าใจและนำมาพัฒนารูปแบบการ ให้บริการให้ทันสมัย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงทำงานอย่างใกล้ชิดกับ พันธมิตรทางธุรกิจเพื่อให้เข้าใจใน ภาพรวมและรักษาความเป็นผู้นำของ ตลาด

2. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

ลูกค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานภาครัฐ ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายในโครงการต่าง ๆ อาจจะส่งผลกระทบต่อทั้งด้านบวกและด้านลบต่อโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบต่อบริษัท	มาตรการแก้ไข
ธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศนับว่าเป็น ธุรกิจที่มีทิศทางการเติบโตที่ดี ภาครัฐ สนับสนุนการดำเนินธุรกิจโดยการ เชื่อมโยง และบูรณาการข้อมูล บริการ รวมทั้งนวัตกรรมของการบริการ และ ระบบการบริหารจัดการของภาครัฐ การ บริหารจัดการ และเปิดโอกาสให้ ประชาชนเข้าถึงข้อมูลที่มีความมั่นคง ปลอดภัย มีการรักษาความเป็นส่วนตัว ของข้อมูลและสามารถตรวจสอบได้และ นำไปสู่การดำเนินงานที่มีความโปร่งใส	การเปลี่ยนแปลงในด้านนโยบาย กฎหมาย และ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ของ ภาครัฐ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การ ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการจัดการ ประมูลงานโครงการที่เกี่ยวข้อง	ลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็น หน่วยงานภาครัฐ ดังนั้น หากมีการ เปลี่ยนแปลงนโยบายในโครงการต่างๆ อาจจะส่งผลกระทบต่อทั้งด้านบวกและ ด้านลบต่อโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการติดตาม และประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ด้าน Internet of Thing (IoT) เข้ามาเพื่อเข้าสู่ตลาด Smart Office ของภาคเอกชน มากยิ่งขึ้น

(Transparency) และ ่น่าเชื่อถือ (Accountability)		
--	--	--

3. ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาบุคลากร

ธุรกิจการเป็นผู้ให้บริการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทักษะความรู้และความเชี่ยวชาญของบุคลากรถือเป็นกุญแจสำคัญในการดำเนินธุรกิจ

ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบต่อบริษัท	มาตรการแก้ไข
การสูญเสียพนักงานที่มีทักษะความรู้และความเชี่ยวชาญธุรกิจ ทั้งในด้านการตลาด ด้านวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ ด้านการบริหารโครงการ และด้านความสัมพันธ์ต่อลูกค้าที่ต้องใช้ระยะเวลาในการสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือ	บริษัทฯ อาจประสบปัญหาธุรกิจหยุดชะงักและอาจต้องเสียค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานพัฒนาผลิตภัณฑ์ การบริหารงานขายเพิ่มขึ้นอันเป็นผลมาจากประสบการณ์และความเชี่ยวชาญของพนักงาน ดังกล่าวซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ	ธุรกิจการเป็นผู้ให้บริการทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในด้านของ Artificial Intelligence (AI) และ Internet of Thing (IoT) นั้น ทักษะความรู้และความเชี่ยวชาญของบุคลากรถือเป็นกุญแจสำคัญในการดำเนินธุรกิจ ทั้งในด้านการตลาด ด้านวิศวกรรม และด้านการดำเนินโครงการ ทรัพยากรบุคคลที่มีค่าเหล่านี้ ต้องใช้ผู้เชี่ยวชาญในการแนะนำ การออกแบบ การดำเนินงาน และการขายสินค้าและบริการ ปัจจุบันบริษัทฯ มีรูปแบบผลตอบแทนที่เป็นธรรมและจัดให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดีที่ส่งเสริมคุณภาพ ชีวิตในการทำงาน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะสูญเสียพนักงานที่สำคัญเพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และได้มีการทบทวนและปรับเปลี่ยนโครงสร้างองค์กรตามสถานการณ์เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการทดแทนกันหากเกิดกรณีที่พนักงานหลักไม่พร้อมทำงานก็จะสามารถมีพนักงานทดแทนได้ในทันที ในทุกสัปดาห์จะมีการประชุมภายในของพนักงานในระดับอาวุโสเพื่อรับทราบและพูดคุยปัญหาที่เกิดขึ้นและเพื่อกำหนดมาตรการที่จำเป็นทันที ทั้งนี้เพื่อลดปัญหาในการทำงานที่อาจเกิดขึ้นได้

4. ความเสี่ยงด้านการส่งมอบโครงการ

ถ้าไม่สามารถส่งมอบงานโครงการในเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯ อาจถูกปรับจากการส่งงานล่าช้าได้

ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบต่อบริษัท	มาตรการแก้ไข
การออกแบบ รับเหมาและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมักจะมีอายุการส่งมอบโครงการประมาณ 4 – 12 เดือน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับขนาดของแต่ละโครงการ ถ้าบริษัท ไม่สามารถส่งมอบโครงการได้ในเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯ อาจถูกปรับจากการส่งงานล่าช้า	ถ้าบริษัทฯ ไม่สามารถส่งมอบงานโครงการในเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา บริษัทฯ อาจถูกปรับจากการส่งงานล่าช้าได้ สาเหตุหลักของความล่าช้าของโครงการมักจะมาจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ เช่น ความล่าช้าจากการส่งของจากคู่ค้า การเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ที่ติดตั้ง เป็นต้น และปัญหาจากการเปลี่ยนแปลงบุคลากรภายในของคู่ค้าเอง	เมื่อเริ่มโครงการ บริษัทฯ จะติดตามและตรวจสอบระยะเวลาการส่งมอบโครงการอย่างสม่ำเสมอ และมีวิธีบริหารจัดการโครงการที่ชัดเจน และมีประสิทธิภาพ กระบวนการและวิธีดังกล่าวต้องอาศัยการติดตามโครงการอย่างใกล้ชิดและการประสานงานที่ดีระหว่างบริษัทฯ คู่ค้า และคู่ค้า ซึ่งจะช่วยให้สามารถระบุปัญหาและลดผลกระทบต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นล่วงหน้าและหาวิธีป้องกันได้เพื่อส่งมอบโครงการอย่างสมบูรณ์

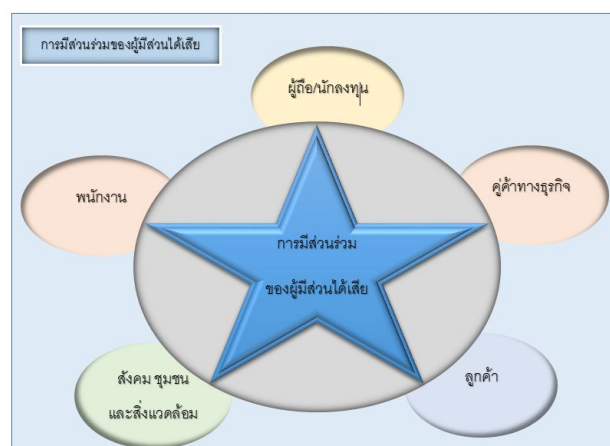
5. ความเสี่ยงจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน

เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้แจ้งดำเนินการกับบริษัท กรณีการหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด เนื่องจากบริษัทฯ ได้แจ้งการหยุดธุรกิจจำหน่ายและให้บริการงานทางด้านวิศวกรรม ธุรกิจสื่อและประชาสัมพันธ์ รวมถึงธุรกิจตู้กาแฟหยอดเหรียญ มายังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยขึ้นเครื่องหมาย NC และ SP ต่อหลักทรัพย์ของบริษัท

ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบต่อบริษัท	มาตรการแก้ไข
บริษัทมีระยะเวลาในการแก้ไขเหตุถูกเพิกถอน นับจากวันที่ ได้ขึ้นเครื่องหมาย NC เป็นเวลา 3 ปี ซึ่งกำหนดเป็น 3 ระยะ โดยแต่ละระยะมีเวลา 1 ปี (NC ระยะที่ 1, NC ระยะที่ 2, NC ระยะที่ 3) ปัจจุบันอยู่ในระยะที่ 2	เมื่อครบกำหนดเวลา หากบริษัทยังไม่สามารถแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป	บริษัทได้จ้างที่ปรึกษาทางการเงินจากภายนอกในการช่วยยื่นคำขอฟื้นเหตุเพิกถอนหลักทรัพย์ นอกจากนั้นที่ปรึกษายังมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการพาบริษัทพ้นเหตุแห่งการเพิกถอนอีกด้วย

การมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย

ผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มมีความสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี รายงานประจำปี การสำรวจความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้เสีย ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนของบริษัทฯ และการสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ เป็นต้น



การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

1. การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 14.69 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 132.12 ล้านบาท โดยมีผลต่างจำนวน 117.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 88.88 ซึ่งการเปลี่ยนแปลงมากกว่าร้อยละ 20 นั้น บริษัทขอชี้แจงผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการจำนวน 1.69 ล้านบาท และต้นทุนขายและให้บริการจำนวน 0.94 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของรายได้ดังนี้;

- บริษัทได้มีการให้บริการที่ปรึกษาสำหรับการศึกษาโครงการโรงไฟฟ้า โครงการผลิตน้ำประปา และโครงการเกี่ยวกับคาร์บอนฟุตพริ้นท์ โดยมีรายได้ในปี 2566 จำนวน 1 ล้านบาท

- ช่วงไตรมาส 4 ปี 2566 บริษัทเริ่มมีรายได้จากการปล่อยเช่ารถบรรทุกพ่วงให้แก่บริษัทแห่งหนึ่ง โดยในปี 2566 มีรายได้จำนวน 0.33 ล้านบาท

- บริษัทย่อยซึ่งทำธุรกิจประเภทให้บริการด้านไอที โดยบริษัทย่อยได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทแห่งหนึ่งเพื่อให้บริการต่างๆแก่ลูกค้าภาครัฐและเอกชน เช่น การให้คำปรึกษา ระบบการตอบกลับอัตโนมัติ การบริหารงานด้านบุคคล และบริการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งบริษัทย่อยได้เริ่มมีรายได้จากธุรกิจส่วนนี้เมื่อเดือนธันวาคม 2564 โดยมีรายได้ในปี 2566 จำนวน 0.32 ล้านบาท

2. รายได้อื่นในปี 2566 มีจำนวน 0.94 ล้านบาท ส่วนรายได้อื่น ปี 2565 มีจำนวน 1.97 ล้านบาท ซึ่งลดลง 1.03 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 52.29 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน โดยมีสาเหตุมาจากการลดลงของรายได้ดอกเบี้ยรับ เนื่องจากในปี 2565 บริษัทได้รับชำระหนี้ให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นมาทั้งจำนวน มูลค่า 62.50 ล้านบาท จึงส่งผลให้ในปี 2566 บริษัทมีรายได้รับจากดอกเบี้ยรับที่น้อยลง ในทางกลับกันบริษัทมีรับรู้รายได้จากการกลับรายการประเมินการรื้อถอนจำนวน 0.66 ล้านบาท

3. ค่าใช้จ่ายในการบริหารปี 2566 ลดลงจำนวน 7.19 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 27.41 เมื่อเทียบกับปี 2563 โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทมีค่าที่ปรึกษาทางการเงินลดลง 2.21 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาด้านกฎหมายลดลง 2.33 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายอื่นๆลดลง 2.26 ล้านบาท

4. ในปี 2566 บริษัทมีการรับรู้รายได้จากการกลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตลดลง 27.58 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2565 บริษัทได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้เงินกู้ยืมเป็นจำนวน 62.50 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เคยตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวไว้ในปี 2563-2564 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท

ไม่มียอดคงเหลือของลูกหนี้เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น และบริษัทย่อยรับรู้กำไรจากการกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า เนื่องจากได้รับชำระคืนเงินจ่ายล่วงหน้าดังกล่าวทั้งจำนวน 5.35 ล้านบาท

5. ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง 104.32 ล้านบาท หรือลดลงทั้งจำนวนเนื่องจากในปี 2565 บริษัทได้มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 104.32 ล้านบาทต่อมาในปี 2566 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวออกทั้งจำนวน

6. ในปี 2566 ผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง 24.64 ล้านบาท ซึ่งลดลงทั้งจำนวนเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันในปี 2565 เนื่องจากวันที่ 16 มิถุนายน 2565 บริษัทได้ดำเนินการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมแห่งหนึ่งในประเทศออสเตรเลียทั้งจำนวน ทำให้เกิดผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นจำนวน 24.64 ล้านบาท และขาดทุนจากการยกหนี้ให้บริษัทร่วมดังกล่าวเป็นจำนวน 7.02 ล้านบาท

7. ต้นทุนทางการเงิน ลดลงจำนวน 0.14 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 72.90 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุมาจากในปี 2565 บริษัทได้มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นเป็นจำนวนทั้งสิ้น 19.00 ล้านบาท จึงทำให้ในปี 2565 บริษัทไม่มีต้นทุนทางการเงินที่ลดลง ทั้งนี้บริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นครบหมดแล้วทั้งจำนวนในไตรมาส 1 ปี 2565

โดยภาพรวมของงบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2566 มีดังนี้ สินทรัพย์รวมจำนวน 68.88 ล้านบาท (สินทรัพย์รวมปี 2565 จำนวน 129.40 ล้านบาท) หนี้สินรวมจำนวน 6.56 ล้านบาท (หนี้สินรวมปี 2565 จำนวน 4.34 ล้านบาท) ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 62.32 ล้านบาท (ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทปี 2565 จำนวน 125.05 ล้านบาท) และบริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 14.69 ล้านบาท (ผลขาดทุนสุทธิปี 2565 จำนวน 132.12 ล้านบาท)

2. ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (Forward Looking)

-ไม่มี-

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน เปรียบเทียบ 3 ปีที่ผ่านมา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2566

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratios)	(เท่า)	20.27	31.68	3.32
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	20.27	31.68	3.32
อัตราส่วนโครงสร้างทางการเงิน (Leverage Ratios)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity Ratio)	(เท่า)	0.11	0.03	0.11
อัตราส่วนหนี้สิน (Debt Ratio)	(เท่า)	0.10	0.03	0.10
อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย (Interest Coverage Ratio)	(เท่า)	(273.50)	(668.11)	4.21
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratios)				
อัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin)	(%)	62.53	43.07	N/A
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (Return on Assets)	(%)	(14.82)	(71.21)	5.37
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Return on Equity)	(%)	(15.68)	(77.07)	(4,87)
อัตราส่วนประสิทธิภาพในการบริหารสินทรัพย์ (Assets Management Ratios)				
อัตราหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)		(0.71)	0.07
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)		17.14	N/A
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)		21	N/A
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)		102.47	N/A
ระยะเวลารับหนี้เจ้าหนี้	(วัน)		3.51	N/A

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัท



ชื่อบริษัท : บริษัท สตาร์ สิทธิ โสลูชั่น จำกัด (มหาชน)

ชื่อย่อหลักทรัพย์ : SSS
เดิม “STAR”

ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน : mai

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	รีไซเคิล จำหน่ายวัสดุก่อสร้าง งานบริการด้านวิศวกรรม
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107548000242
หมายเลขติดต่อ	:	โทรศัพท์ 0-2121-7819
	:	
ทุนจดทะเบียน	:	189,636,980.40 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	:	189,636,980.40 บาท
จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว	:	270,909,972 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	:	0.70 บาท
รอบระยะเวลาบัญชี	:	1 มกราคม - 31 ธันวาคม
หมายเหตุ	:	เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)
	:	เดิมชื่อ “บริษัท สตาร์ ซานิทารีแวร์ จำกัด (มหาชน)”

2) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

(1) ชื่อบริษัท : บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
ประเภทธุรกิจ	:	ผลิต Content
หมายเลขติดต่อ	:	โทรศัพท์ 0-2121-7819
ทุนจดทะเบียน	:	5,000,000 บาท
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	:	5,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	100%
สถานะที่เกี่ยวข้องกัน	:	บริษัทย่อย
หมายเหตุ	:	เดิมชื่อ บริษัท สตาร์ มีเดีย กรุ๊ป จำกัด

(2) ชื่อบริษัท : บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240
ประเภทธุรกิจ	:	ขายอุปกรณ์และชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ งานทางด้าน IT Solution
หมายเลขติดต่อ	:	โทรศัพท์ 0-2121-7819
ทุนจดทะเบียน	:	10,000,000 บาท
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	:	10,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	100%
สถานะที่เกี่ยวข้องกัน	:	บริษัทย่อย

ผู้สอบบัญชี : บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

	:	1) นายสมคิด เตียตระกูล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2785
	:	2) นางสาวกัญญาณัฐ ศรีรัตนชัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6549
	:	3) นางสาวศรียุภา อัครมหาพาณิชย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9919
	:	4) นางสาวลักขมิ ดีตระกูลวัฒนพล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9056
	:	5) นางสาวเกศินี สระทองพูล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9262
	:	ชั้น 11 อาคาร Capital Tower All Seasons Place เลขที่ 87/1 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
	:	โทรศัพท์ / โทรสาร: 0-2205-8222
	:	http://www.grantthornton.co.th/
หมายเหตุ	:	เดิมชื่อ บริษัท สตาร์ เกมส์ จำกัด

(3) ชื่อบริษัท : บริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 16, คอมโม่แม็ก, ชั้น 6, ห้อง 6A,6B ,6C, ซอย เอกมัย 4, สุขุมวิท 63, พระโขนงเหนือ, วัฒนา, กรุงเทพมหานคร 10110
ประเภทธุรกิจ	:	ตัวแทนนายหน้าจัดหาสินค้า
หมายเลขติดต่อ	:	โทรศัพท์ 0-2121-7819
ทุนจดทะเบียน	:	5,000,000 บาท
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	:	5,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	40%
สถานะที่เกี่ยวข้องกัน	:	บริษัทร่วม

3) ชื่อและสถานที่ตั้งของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ที่ตั้งสำนักงาน	:	เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
หมายเลขติดต่อ	:	0-2009-9000 โทรสาร: 0-2009-9991
เว็บไซต์	:	http://www.set.or.th/tsd
อีเมล	:	SETContactCenter@set.or.th

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจส่งผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแล กิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติที่ดีในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ภายใต้กลยุทธ์ นโยบายดำเนินงาน การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการติดตาม การประเมินผล และการรายงานผลการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมถึงเคารพสิทธิและความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย คำนึงถึงประโยชน์ สังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน

ตลอดการดำเนินงานที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทฯ ได้คำนึงถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code: CG Code) โดยกำหนดเป็นนโยบายเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลให้กับสาธารณะและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุม และตรวจสอบภายใน ส่วนการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ พยายามควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด และคำนึงถึงเรื่องจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยดำรงไว้ซึ่งความเป็นธรรมต่อคู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกๆ กลุ่ม ออกเป็น 5 หมวดดังนี้

หมวดที่ 1: สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

หมวดที่ 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

หมวดที่ 3: บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

หมวดที่ 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

หมวดที่ 5: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board Responsibilities)

บริษัทฯ ได้ทบทวนนโยบายในการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปี สำหรับปี 2566 คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ CG Code: 2017 ซึ่งประกอบด้วยหลักปฏิบัติหลักและย่อยจำนวน 8 ข้อ และนำไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้ว

หมวดที่ 1: สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆ ของผู้ถือหุ้น ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารของกิจการอย่างเพียงพอ และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับ การลดทุนหรือเพิ่มทุน เป็นต้น และให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกๆ คนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ และได้กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐานดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกคนทราบถึงความคืบหน้าการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ โดยการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบส่งข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2) การจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเลือกใช้ และจัดเตรียมสถานที่ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางไปได้สะดวก ในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ซักถาม ตอบคำถาม บันทึกข้อซักถาม การอำนวยความสะดวกเรื่องการมอบฉันทะ เลือกกำหนดวันและเวลาประชุมที่เหมาะสม รวมถึงการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์นับตั้งแต่พบการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา หรือ Covid-19 (Nineteen) เป็นต้นมา บริษัทฯ ได้เลือกใช้ผู้ให้บริการที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) หรือ สผอ. เป็นผู้ดำเนินการนับคะแนนในการประชุมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ในครั้งนี้เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้น
- 3) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ อย่างเพียงพอสำหรับการพิจารณาทั้งฉบับภาษาไทย และ/หรือภาษาอังกฤษให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน หรือ 14 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือ ตามที่กฎหมายกำหนด และกำหนดให้มีการความเห็นของคณะกรรมการประกอบในการพิจารณาของมติของผู้ถือหุ้นในทุกๆ วาระการประชุม รวมถึงกำหนดให้มีการเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบในวาระสำคัญๆ หรือตามที่กฎหมายกำหนด
- 4) ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติให้มีการแถลงแก่ผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงสิทธิตามข้อบังคับของบริษัทฯ การดำเนินการประชุม วิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิในการแสดงความเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใดๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม โดยประธานที่ประชุม กรรมการ และกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่างๆ ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูล และตอบข้อซักถามต่างๆ ทั้งนี้ประธานกรรมการหรือประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม โดยจะกำหนดเวลาในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสสอบถามหรือแสดงความเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่
- 5) หลังเสร็จสิ้นการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในวันทำการถัดไป และบริษัทฯ จะมีการบันทึกการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง โดยมีเนื้อหาการประชุมที่ถูกต้องครบถ้วน รวมถึงรายละเอียดของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม การแจ้งคะแนนนับทุกๆ วาระรวมถึงข้อซักถาม หรือข้อคิดเห็นที่สำคัญเป็นต้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยจะจัดส่งไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ในวันที่ 28 เมษายน 2566 โดยการประชุมในครั้งนี้เป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุมของบริษัทฯ เลขที่ 486 โครงการพีเพิล พาร์ค อาคารอี 2 ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ 302 ถนนอ่อนนุช แขวงอ่อนนุช เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250 ผู้ถือหุ้นสามารถยืนยันตัวตน หรือส่งคำถามล่วงหน้าสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมได้ไม่น้อยกว่า 14 วัน ทั้งนี้ช่องทางในการติดต่อเพื่อยืนยันตัวตน และส่งคำถามล่วงหน้า จำนวน 2 ช่องทาง ดังนี้ จดหมายและจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ตามรายละเอียดที่ปรากฏในหนังสือเชิญประชุมที่ได้ส่งให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาแล้ว ในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้โดยแจ้งล่วงหน้า อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีไม่มีการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้มีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566

1.1 ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

● การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้าผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอเพิ่มวาระการประชุม หรือคำถามล่วงหน้า หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้าได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแต่อย่างใด

● วาระการประชุมและการส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม

บริษัทฯ ได้แจ้งมติกำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ผ่านทางช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2566 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุม โดยส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 30 วัน อีกทั้งได้ลงประกาศโฆษณาในหนังสือพิมพ์ เป็นเวลาติดต่อกัน 3 วันก่อนวันประชุม ตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2566 รวมทั้งได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 พร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุม www.staruniversalnetwork.com ตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2566 ซึ่งมีทั้งข้อเท็จจริงและเหตุผล รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในทุกวาระ พร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุม ดังนี้

1. สำเนารายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565
2. รายงาน 56-1 One-Report สำหรับปี 2565 ในรูปแบบรหัสคิวอาร์ (QR Code)
3. ข้อมูลเบื้องต้นของกรรมการที่ออกตามวาระ และได้รับการเสนอชื่อกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ (เอกสารประกอบการพิจารณาวาระที่ 5)
4. หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ และข้อกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระของบริษัท (เอกสารประกอบการพิจารณาวาระที่ 5)
5. หลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ (เอกสารประกอบการพิจารณาวาระที่ 6)
6. รายนามผู้สอบบัญชี รายละเอียดค่าสอบบัญชี และรายชื่อบริษัทย่อยที่ใช้ผู้สอบบัญชีรายเดียวกัน (เอกสารประกอบการพิจารณาวาระที่ 7)
7. หลักเกณฑ์ วิธีการมอบฉันทะ การลงทမ်း และการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น
8. ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระที่ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะ และคุณสมบัติกรรมการอิสระ
9. หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. ข. และ ค.
10. ข้อบังคับของบริษัทเฉพาะที่เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น
11. การใช้รหัสคิวอาร์ (QR Code) สำหรับการดาวน์โหลดรายงานประจำปี 2565
12. แผนที่ของสถานที่ประชุม

2.2 วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และออกเสียงอย่างเต็มที่ การลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมสามารถลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน หรือล่วงหน้าก่อนการประชุม 1 ชั่วโมง ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 นี้ บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัท โคโนวานซ์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) หรือ สพรอ. เป็นผู้ดำเนินการนับคะแนนในการประชุมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ในครั้งนี้อย่างช่วยอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมภายหลังที่ได้เริ่มการประชุมไปแล้ว มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่ยังไม่มีการพิจารณา และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วันที่ผู้ใช้สิทธิในการออกเสียงเป็นต้นไป กรณีผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท คนใดคนหนึ่งเข้าประชุมแทนเพื่อเป็นตัวแทนรักษาสิทธิของตนได้

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องเข้าร่วมประชุม ซึ่งการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 มีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม 7 ท่าน ดังนี้

- | | |
|---|--|
| 1) ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู | ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ |
| 2) พล.ต.ต. หญิง ดร. จิราภักษ์ สิทธิพันธุ์ | กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน |
| 3) นายธนภุต อัจฉริยะสมบัติ | กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ |
| 4) นายประเทศ ศรีชมภู | กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร |
| 5) พลเอกธนสร ป้องอาณา | กรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี |
| 6) ดร.เปรมวดี พองศิริ | ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ |
| 7) ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน |

นอกจากนี้ที่ปรึกษากฎหมายจากบริษัท สำนักกฎหมาย เค.สมิทธิ์ จำกัด ได้ทำหน้าที่เป็นสักขีพยานในการนับคะแนนได้เข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

เมื่อถึงเวลาประชุม ผู้ดำเนินการประชุมได้แจ้งจำนวน/สัดส่วน ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุม หลังจากนั้นประธานกรรมการบริษัทกล่าวเปิดประชุม และ ทำหน้าที่ประธานที่ประชุม โดยผู้ดำเนินการประชุมได้ชี้แจงกติกาทั้งหมด ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมถึงวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ลงมติในแต่ละวาระ ในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทจัดให้มีการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และได้ดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามลำดับวาระการประชุม ไม่มีการเพิ่มวาระหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า จัดสรรเวลาให้เหมาะสมเพียงพอสำหรับการนำเสนอประเด็นต่างๆ ของแต่ละวาระ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ในแต่ละวาระ ตอบข้อซักถามอย่างชัดเจน และตรงประเด็น มีการสรุปผลการลงมติจากการนับคะแนนเสียงทั้ง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบได้

2.3 หลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

เมื่อการประชุมแล้วเสร็จ บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผลการลงคะแนนของแต่ละวาระในวันเดียวกัน โดยแจ้งผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และภายใน 14 วันนับจากวันประชุมบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุม โดยบันทึกประเด็นซักถาม ข้อคิดเห็น และรายละเอียดต่างๆ ที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ดังนี้

- วิธีการลงคะแนนและนับคะแนนซึ่งผู้ดำเนินการประชุมได้ชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนเริ่มการประชุมตามวาระ
- คะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น โดยระบุอย่างชัดเจนว่าเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง เป็นจำนวนเสียง และสัดส่วนเท่าใดในแต่ละวาระ
- รายชื่อพร้อมทั้งตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่เข้าร่วมประชุม
- สรุปสาระสำคัญของข้อซักถาม ข้อคิดเห็นที่สำคัญ และข้อเสนอแนะ ของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของกรรมการและผู้บริหารที่ได้ตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้รับทราบ

บริษัทฯ ได้ส่งรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ผ่านระบบส่งข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในกรอบเวลาที่กำหนด 14 วันนับจากวันประชุม รวมทั้งได้เผยแพร่รายงานการประชุมฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษของการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

หมวดที่ 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ มีนโยบายในการปฏิบัติและคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ผู้ถือหุ้นต่างชาติหรือผู้ถือหุ้นชาวไทย รวมถึงผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้น และผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย ผู้ถือหุ้นสถาบันต่างๆ และให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือมอบอำนาจโดยเสนอรายชื่อกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 2 คน ให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาคัดเลือกเป็นผู้รับมอบอำนาจในการประชุมผู้ถือหุ้น และลงมติในวาระต่างๆ แทน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นด้วยตนเองได้ เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงมติในแต่ละวาระได้เอง
- 2) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 15 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้ว และมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ทางบริษัทฯ มีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 3) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทโดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัทฯ พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่ออย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะพิจารณาเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวที่ผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติกรรมการ

ของบริษัทฯ ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อแต่งตั้ง เข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี และนำเสนอเข้าที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

- 4) บริษัทฯ มีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยกำหนดในคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานในหัวข้อจริยธรรม ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- 5) บริษัทฯ มีนโยบายและวิธีการป้องกันมิให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ใช้ประโยชน์จากข้อมูลสำคัญอันมีผลต่อการลงทุนโดยบริษัทฯ จะแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกครั้ง ไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีก่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการซื้อ ขายหลักทรัพย์รอบถัดไป กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จึงไม่มีโอกาสใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนเอง อีกทั้งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- 6) กำหนดหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ในการงดซื้อ ขาย และโอนหลักทรัพย์ก่อนการประกาศแจ้งข่าวงบการเงินอย่างน้อย 1 เดือน และหลังประกาศอย่างน้อย 3 วัน รวมถึงการรายงานการถือหลักทรัพย์ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกครั้ง ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 7) กำหนดหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการซื้อ ขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อ ขาย

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

(1) การประชุมผู้ถือหุ้น

- เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีส่วนร่วมในการพิจารณา และออกเสียงในกิจการต่างๆ ของบริษัทตามระเบียบวาระการประชุม สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ สามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัท เข้าร่วมประชุมแทน เพื่อรักษาสีทธิของตน โดยบริษัทได้ให้ ชื่อ ที่อยู่ และการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมของกรรมการอิสระเพื่อประกอบการมอบฉันทะไว้ในหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้ข้อมูลดังกล่าว ในกรณีที่ประสงค์จะเลือกกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ที่บริษัทแนบไปพร้อมหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม เพื่อสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะที่สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้
- บริษัทฯ จัดให้มีอาร์เคสเตมป์ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ โดยไม่คิดค่าใช้จ่าย
- การกำหนดสิทธิการออกเสียงในที่ประชุม เป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง
- บริษัทฯ ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุม ไม่เพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- การใช้ระบบนับคะแนนในแต่ละวาระของการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อความถูกต้องและแม่นยำในการนับคะแนน

- การลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระกระทำโดยเปิดเผย ผ่านระบบการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทุกวาระ ประกอบด้วย ผู้เห็นด้วย ผู้ที่ไม่เห็นด้วย และ/หรือ งดออกเสียง โดยมีผู้สอบบัญชีและที่ปรึกษากฎหมาย เป็นสักขีพยาน ในการนับคะแนน

(2) การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

สำหรับการดูแลเรื่องการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนของผู้บริหาร บริษัทฯ มีนโยบายที่ค่อนข้างเข้มงวดในการเปิดเผยข้อมูลทางด้านแผนงานบริษัทฯ รวมถึงข้อมูลทางด้านการบัญชี และการเงิน เนื่องด้วยบริษัทฯ ยึดมั่นในกฎ ระเบียบ และข้อปฏิบัติที่อยู่ภายใต้การควบคุมดูแลของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเคร่งครัดซึ่งบุคลากรของบริษัทฯ ไม่สามารถนำข้อมูลภายในไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกได้ นอกจากนี้ได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์บริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหาร กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนและของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ซึ่งถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เมื่อใดก็ตามที่บุคคลดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ก็จะต้องรายงานตามแบบ 59-2 ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ และภายใน 30 วัน นับตั้งแต่ได้รับการเลือกตั้งให้เป็นกรรมการและผู้บริหาร บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการในการแจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่แจ้งให้กรรมการและผู้บริหาร ผ่านทางช่องทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ล่วงหน้า 7 วัน เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารได้รับทราบข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเรื่องไม่ซื้อ หรือขายหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงิน

หมวดที่ 3: บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทฯ เคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติไว้ในจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิตามกฎหมายใดๆ ที่เกี่ยวข้องข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกจ้าง กิจการคู่ค้า ตลอดจนสังคมจะได้รับการดูแล นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้เสริมสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่างๆ เพื่อให้สามารถดำเนินกิจการต่อไปได้ด้วยดี มีความมั่นคงโดยตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย เพื่อสร้างความสำเร็จในระยะยาว โดยบริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้

- 1) ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- 2) การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามคู่ค้าตามสัญญาที่ตกลงกัน
- 3) เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าในด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการ
- 4) ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงกับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนเงินกู้ยืมแก่บริษัทฯ
- 5) ประพฤติตนรอบคอบตักตวงการแข่งขันที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
- 6) มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชนเพื่อเกื้อกูลสังคมในวาระและโอกาสที่เหมาะสม

การรับเรื่องร้องเรียน

บริษัทฯ มีนโยบาย การรับเรื่องร้องเรียน สำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนสำหรับผู้มีส่วนได้เสียภายใน และภายนอกองค์กร มีการตรวจสอบตามชั้น ตอน และบันทึกการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและส่งให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานต่อกรรมการตรวจสอบอิสระของบริษัท พิจารณาดำเนินการ โดยมีนโยบายการรักษาความลับของผู้ร้องเรียน ไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้ง ดำเนินการจัดเก็บข้อมูลการร้องเรียนเป็นความลับ เพื่อคุ้มครองผลกระทบที่เกิดขึ้นกับผู้แจ้งร้องเรียนดังกล่าว และคณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป โดยบริษัทฯ มีกระบวนการสอบสวนหากพบว่าการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และหากพบว่าบุคคลากร คู่ค้า หรือลูกค้าของบริษัทฯ ละเมิดข้อกำหนดด้านการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะไม่มีการผ่อนผันใดๆ

ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

กล่องรับเรื่องร้องเรียน บริษัทฯ ได้ตั้งไว้ในสถานที่เปิดเผยสะดวกต่อการยื่นคำร้องเรียน ที่สำนักงานใหญ่ของบริษัท หรือแจ้งเบาะแสผ่านทางจดหมายหรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ โดยส่งมาที่

บริษัท สตาร์ สิทธี โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

อีเมล: Suphanich@staruniversalnetwork.com

เว็บไซต์บริษัท : www.staruniversalnetwork.com

โทรศัพท์ : 0-2121-7819

บริษัทฯ ได้ดำเนินการติดตามและรายงานการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและการส่งข้อความคิดเห็น มาโดยตลอดทั้งในปี 2566 ไม่มีเรื่องร้องเรียนใด ๆ ที่ส่งเข้ามาถึงบริษัทฯ

หมวดที่ 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

นอกเหนือไปจากการเปิดเผยรายงานทางการเงินหรือสารสนเทศอื่นๆ ต่อสาธารณะผ่านช่องทางต่างๆ ตามเงื่อนไขที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด ครบถ้วน และตรงเวลาแล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้เพื่อแสดงถึงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ คือ

- 1) เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย เช่น จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละคนเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา
- 2) เปิดเผยวิธีการประเมิน และผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ
- 3) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รวมทั้งรูปแบบ หรือลักษณะของค่าตอบแทน
- 4) รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และผลการปฏิบัติงานตามนโยบายทั้งนี้ข้อมูลต่างๆ เหล่านี้นอกจากจะได้เปิดเผยสู่สาธารณะผ่านทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว จะเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย

โครงสร้างผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้เปิดเผยโครงสร้างผู้ถือหุ้นและโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ในรายงานประจำปี และในเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยโครงสร้างผู้ถือหุ้นได้แสดงรายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และแสดงสัดส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน และโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ได้แสดงการถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นอื่นด้วย

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับใกล้เคียงกับค่าเฉลี่ยค่าตอบแทนของบริษัทจดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ เป็นผู้อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ค่าตอบแทนผู้บริหารได้กำหนดไว้ล่วงหน้าจากการจัดทำงบประมาณประจำปี ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ตลอดจนลักษณะ ขอบเขตความรับผิดชอบและผลงาน เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

การรายงานการมีส่วนได้เสียและการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการมีส่วนได้เสีย โดยจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและพนักงานเป็นประจำทุกปี และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง (ถ้ามี) และให้เลขานุการบริษัทนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการ ส่วนการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับในการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

ในปี 2566 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีรายการได้มาและจำหน่ายหุ้นของบริษัทฯ ดังนี้

รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	ผู้ถือหลักทรัพย์	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ ที่ถือ ณ ต้น ปี	หลักทรัพย์ ที่ได้มา (จำหน่าย)	หลักทรัพย์ ที่ถือ ณ สิ้นปี	
					จำนวน	ร้อยละ
1. ผศ.ดร.พิพัฒน์ เพชรเชิดชู ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	ตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
2. พล.ต.ต.หญิง ดร.จิราภรณ์ สิทธิพันธุ์ กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร	ตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
3. พลเอกธนสร ป้องอาณา กรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับ ดูแลกิจการที่ดี	ตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
4. นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการพัฒนาธุรกิจ / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ	ตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	SSS - -	12,405,600 - -	- - -	12,405,600 - -	3.64 - -

รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	ผู้ถือหลักทรัพย์	หลักทรัพย์	หลักทรัพย์ ที่ถือ ณ ต้น ปี	หลักทรัพย์ ที่ได้มา (จำนวน)	หลักทรัพย์ ที่ถือ ณ สิ้นปี	
					จำนวน	ร้อยละ
5. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแล กิจการ ที่ดี / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
6. นายประเทศ ศรีชมภู กรรมการ	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
7. ดร.เปรมวดี พองศิริ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
8. นายศิริ จีรวัดมนวงศ์ กรรมการบริหาร	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
9. นายณัฐพงศ์ ตั้งเดชะศิริ กรรมการบริหาร	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
10. นายสมชาย จงมีสุข กรรมการบริหาร รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
11. นายสุรชัย ลำเลิศธรรม รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงินและบัญชี	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
12. นางสาวนารถดา เลิศวรญาณ เลขานุการบริษัท	ตนเอง	-	-	-	-	-
	คู่สมรส	-	-	-	-	-
	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติ ภาวะ	-	-	-	-	-
รวม		SSS	12,405,600	-	12,405,600	3.64

การให้ข้อมูลข่าวสารและการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชนหรือต่อสาธารณชน

- 1) การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศ และการปฏิบัติใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- 2) บริษัทฯ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้มีอำนาจในการสัมภาษณ์ หรือตอบคำถามผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน และบุคคลภายนอก ผู้บริหารระดับสูงท่านอื่นอาจให้ข้อมูลได้ โดยได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 3) บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการให้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ผู้จัดการกองทุน นักลงทุน และสถาบันการเงิน

ช่องทางในการสื่อสารข้อมูลกับสาธารณชน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส และทั่วถึง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัททำหน้าที่ที่นักลงทุนสัมพันธ์ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ ผู้สื่อข่าว และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยนักลงทุนสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ ผ่านช่องทางดังนี้



เลขานุการบริษัทฯ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท สตาร์ สิทธิ โสลูชั่น จำกัด (มหาชน)

36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240



เบอร์โทรศัพท์ 02-121-7819 ต่อ เลขานุการบริษัท



suphanich@staruniversalnetwork.com



www.staruniversalnetwork.com

งบการเงินและผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ว่าจ้างบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด เป็นบริษัทผู้สอบบัญชีตั้งแต่ปี 2565 รวมทั้งสิ้น 1 ปี (ปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ว่าจ้างบริษัท ปีฟิอาร์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ จำกัด) ทั้งนี้บริษัทฯ มีนโยบายแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่เป็นที่ยอมรับ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) **โดยงบการเงินปี 2566 ของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยมีบทสรุปประเภทรายงานของผู้สอบบัญชีจากการตรวจสอบงบการเงิน คือ ไม่มีเงื่อนไขแต่มีวรรคเน้น** อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สามารถส่งงบการเงินประจำปี 2566 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ภายในระยะเวลาที่กำหนด

หมวดที่ 5: ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์จากหลากหลายอาชีพ ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของคณะกรรมการ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนด และ/หรือให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตาม แผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุด ให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การรายงานทางการเงิน และมีการติดตามผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้มีกรรมการจำนวน 5-13 คน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการ บริษัทฯ มีจำนวน 7 คน ประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 1 คน และกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร จำนวน 6 คน โดยมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระจำนวน 3 คน ของจำนวนกรรมการทั้งคณะจึงถือเป็นการ ถ่วงดุลของกรรมการที่เป็นผู้บริหารอย่างเหมาะสม นอกจากนี้บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่ง ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และดำรงตำแหน่งไม่เกิน 3 วาระ ติดต่อกันนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง โดยได้กำหนดขอบเขตและอำนาจในการดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการซึ่งประกอบด้วยกรรมการ อิสระจำนวน 1 คน กรรมการบริษัท 1 คน และกรรมการบริหาร 1 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และดำรง ตำแหน่งไม่เกิน 3 วาระติดต่อกันนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง โดยได้กำหนดขอบเขตและอำนาจในการดำเนินการของ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

(1) วิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร ฉบับปี 2566-2568 ดังนี้

วิสัยทัศน์: เป็นองค์กรที่ยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น

พันธกิจ : เป็นองค์กรที่สร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสีย

เป็นองค์กรที่มีส่วนสนับสนุน ผลักดันและยกระดับคุณภาพชีวิตและสังคมให้ดีขึ้น

ค่านิยมองค์กร: พัฒนาตนเอง เป็นคนดี สร้างสรรค์ ติดตามดูแล ช่วยเหลือ เชื่อใจ ให้เกียรติ

รวมถึงการปรับปรุงแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลกิจการและได้ทำการประชาสัมพันธ์ให้พนักงานภายในองค์กร รับทราบอย่างทั่วถึง ทั้งนี้บริษัทฯ มีนโยบายทบทวนวิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัทฯ ทุกปี

(2) โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ

กรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 7 คน ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ว่าด้วยบริษัทมหาชน มีความหลากหลายทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และไม่มีการจำกัดเรื่องเพศ บริษัทฯ มีการแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกัน และโครงสร้างกรรมการ

ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 3 คน ของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ ซึ่งทำให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการต้องมีความโปร่งใส โดยผ่านการพิจารณาความเหมาะสมจากคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนและสรรหา ในแต่ละปีกรรมการจะต้องออกตามวาระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดให้กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกินกว่า 5 บริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการในกรณีที่ไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

รายนามคณะกรรมการ



ผศ.ดร.พัطنันท์ เพชรเชิดชู
ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ



พล.ต.ต.หญิง ดร.จิรารักษ์ สิทธีพันธุ์
สมบัติ

กรรมการ



พลเอก ธนสร ป้องอาณา

กรรมการ



นายรณกฤต อัจฉริยะ

กรรมการ



นายประเทศ ศรีชมภู

กรรมการ



ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

กรรมการ

อิสระ



ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ (กรรมการอิสระ)

กรรมการตรวจสอบ

อายุ : 52 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 13 พฤศจิกายน 2563

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก Accounting, University of Manchester.
- ปริญญาโท Accounting (Information Systems Track) Ohio State University.
- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต เทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ (AIS), จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท Business Administration, Assumption University.
- ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรมหลักสูตรกรรมการ และหลักสูตรอื่นๆ

- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 191/2014
- Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 19/2015
- Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 1/2015
- Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่น 27/2016
- Boardroom Success through Financing & Investment (BFI) รุ่น 2/2017
- IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG) รุ่นที่ 15/2020
- วิทยากรในหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP# 50/2023) จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Carbon Footprint for Organization (CFO): การอบรมเชิงปฏิบัติการเชิงลึก “แนวทางการคำนวณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์” จัดโดย องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
- Carbon Footprint for Organization (CFO): การอบรมเชิงปฏิบัติการเชิงลึก “การประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร” จัดโดย องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
- Carbon Footprint for Organization (CFO): การอบรมหลักสูตร “หลักการประเมินวัฏจักรชีวิตของผลิตภัณฑ์ (Life Cycle Assessment: LCA)” จัดโดย องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
- Verifier Carbon Footprint for Organization (VCFO): การอบรมเชิงปฏิบัติการการทวนสอบข้อมูลคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร จัดโดย องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

ประสบการณ์การทำงานและการดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน

- 2563 - ปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ)
กรรมการตรวจสอบ
บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2562 - ปัจจุบัน: รองอธิการบดี สายงานวิชาการ
มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

- 2562 - ปัจจุบัน: ประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2559 - ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ
บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน)
- 2562 - ปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการกำกับดูแลกิจการ
บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด(มหาชน)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

ไม่มี (ร้อยละ 0.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยคู่สมรส บุคคลที่มีความสัมพันธ์*

ไม่มี

การซื้อขายหุ้นระหว่างปี 2566

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท ซีลิก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง
บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด(มหาชน)	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการบริษัท (กรรมการอิสระ) ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการ

คุณสมบัติต้องห้าม : ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต

: ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทในปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ* บุคคลที่มีความสัมพันธ์ หมายถึง (1) คู่สมรสหรือผู้ที่ยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) นิติบุคคลที่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้น รวมกันดังกล่าวเป็นส่วนที่มากที่สุดที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น



ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
กรรมการสรรหาพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแล
กิจการ

อายุ : 50 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 11 มีนาคม 2564

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Ph.D. (Business Information System- IT Audit, Control and Governance, RMIT University (Australia).
- Master of Information Systems, Griffith University (Australia).
- Master of Business Administration (M.B.A) Major: Accounting, Dhurakij Pundit University
- Bachelor of Accounting, Dhurakij Pundit University

ประวัติการอบรมหลักสูตรกรรมการ และหลักสูตรอื่นๆ

- Advanced Audit Committee Program (AACP), Batch 41/2021
- Driving Company Success with IT Governance (ITG), Batch 1/2016
- Risk Management Program for Corporate Leaders (RCP), Batch 2/2015
- Director Accreditation Program (DAP), Batch 121/2015
- หลักสูตรเตรียมความพร้อมในการเข้าสู่ตลาดทุน สำหรับบริษัทเป้าหมายในไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์ (LiVEx)

ประสบการณ์ทำงานและการดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน

- 2564 – ปัจจุบัน: กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ
บริษัท สตาร์ สิทิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2562 - ปัจจุบัน: ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน
กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2561 - ปัจจุบัน: กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน)
- 2565 - ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ
บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด(มหาชน)

- 2563 – ปัจจุบัน: กรรมการอิสระ
 ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน
 ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
 บริษัท บุรพาเทคนิคคอล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

ไม่มี (ร้อยละ 0.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยคู่สมรส บุคคลที่มีความสัมพันธ์*

ไม่มี

การซื้อขายหุ้นระหว่างปี 2566

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- | | | |
|---|---------|---|
| บริษัทหลักทรัพย์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน) | ตำแหน่ง | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัทภิบาลและการ
พัฒนาการอย่างยั่งยืน
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) | ตำแหน่ง | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| บริษัท บุรพาเทคนิคคอล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) | ตำแหน่ง | กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |

คุณสมบัติต้องห้าม : ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
 : ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทในปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ* บุคคลที่มีความสัมพันธ์ หมายถึง (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) นิติบุคคลที่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้น รวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น



พลตำรวจตรี หญิง ดร.จิรารักษ์ สิทธิพันธุ์

ตำแหน่ง : กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร

อายุ : 68 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 30 มีนาคม 2560

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Ph.D. Human Resource Development, Oklahoma State University, USA.
- Master of Technical Education, Oklahoma State University, USA.
- Bachelor of Administration, Ramkhamhaeng University.

ประวัติการอบรมหลักสูตรกรรมการบริษัท

- Director Accreditation Program (DAP)

ประสบการณ์ทำงานและการดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน

- 2564-ปัจจุบัน กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร บริษัท สตาร์ สิทธิ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- 2560-2564 ประธานกรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)
- 2553-2559 รองผู้บัญชาการ สำนักงานงบประมาณและการเงิน สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- 2552-2553 ผู้บังคับการกองงบประมาณ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- 2551-2552 ผู้บังคับการศูนย์เทคโนโลยีและสารสนเทศ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- 2550-2551 ผู้บังคับการกองงบประมาณ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- 2542-2550 รองผู้บังคับการกองงบประมาณ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

ไม่มี (ร้อยละ 0.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยคู่สมรส บุคคลที่มีความสัมพันธ์*

ไม่มี

การซื้อขายหุ้นระหว่างปี 2566

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

คุณสมบัติต้องห้าม : ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต

: ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทในปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ* บุคคลที่มีความสัมพันธ์ หมายถึง (1) คู่สมรสหรือผู้อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) นิติบุคคลที่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้น รวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น



พลเอก ธนสร ป้องอาณา

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
และกำกับดูแลกิจการที่ดี

อายุ : 69 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 19 เมษายน 2560

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ประกาศนียบัตรชั้นสูง วปม., วปอ.2556, วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- เสนาธิการทหารบก โรงเรียนเสนาธิการทหารบก
- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ (MPA) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี วทบ.(ทบ.) / วิศวกรรมเครื่องกล โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า

ประวัติการอบรมหลักสูตรกรรมการบริษัท

- Director Accreditation Program (DAP)

ประสบการณ์ทำงานและการดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน

- 2563-ปัจจุบัน: ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ
บริษัท สตาร์ สิทริ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2560-2564: กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด(มหาชน)
- 2559-2560: ที่ปรึกษาพิเศษ กองบัญชาการ กองทัพบกไทย
- 2559-2558: ผู้ทรงคุณวุฒิพิเศษ กองบัญชาการกองทัพบกไทย
- 2556-2558: รองผู้บัญชาการ หน่วยบัญชาการทหารพัฒนา กองทัพบกไทย

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

ไม่มี (ร้อยละ 0.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยคู่สมรส บุคคลที่มีความสัมพันธ์*

ไม่มี

การซื้อขายหุ้นระหว่างปี 2566

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

คุณสมบัติต้องห้าม : ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต

: ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทในปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ* บุคคลที่มีความสัมพันธ์ หมายถึง (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) นิติบุคคลที่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้น รวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น



นายประเทศ ศรีชมภู

ตำแหน่ง : กรรมการ

อายุ : 61 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 27 กุมภาพันธ์ 2566

คุณวุฒิทางการศึกษา

- พ.ศ. 2546 ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (รัฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- พ.ศ. 2525 นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประสบการณ์ทำงานและการดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน

- พ.ศ. 2565-ปัจจุบัน ผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการคุ้มครองผู้ใช้พลังงาน
สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน
คณะทำงานสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ การไฟฟ้านครหลวง
- พ.ศ. 2563-2564 รองเลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน สายกฎหมายและบริหารงานองค์กร
- พ.ศ. 2559-2563 ผู้ช่วยเลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน สายบริหารกองทุนพัฒนาไฟฟ้า
และภูมิภาค
- พ.ศ. 2552 -2558 ผู้อำนวยการฝ่ายคุ้มครองสิทธิประโยชน์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน
- พ.ศ. 2548-2552 เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน 8 (หัวหน้ากลุ่มงานประสานการเมือง)
สำนักรัฐมนตรี กระทรวงพลังงาน

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

ไม่มี (ร้อยละ 0.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยคู่สมรส บุคคลที่มีความสัมพันธ์*

ไม่มี

การซื้อขายหุ้นระหว่างปี 2566

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

คุณสมบัติต้องห้าม : ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต

: ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทในปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ* บุคคลที่มีความสัมพันธ์ หมายถึง (1) คู่สมรสหรือผู้อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) นิติบุคคลที่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้น รวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น



นายรณกฤต อัจฉริยะสมบัติ

ตำแหน่ง : กรรมการบริหาร / กรรมการพัฒนาธุรกิจ

กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

อายุ : 38 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 29 ธันวาคม 2564

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท การจัดการโลจิสติกส์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี ชีวเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมหลักสูตรกรรมการบริษัท และหลักสูตรอื่น ๆ

- Subsidiary Governance Program (SGP) รุ่น 4/2023
- Director Certification Program (DCP) รุ่น 316/2022
- The Board's Role in Mergers and Acquisitions (BMA) รุ่น 1/2022
- Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) รุ่น 28/2022
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 169/2020
- Mini Master in HR Management (HRM#49/2023) คณะเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- การอบรมเชิงปฏิบัติการแนวทางการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) รุ่นที่ 2 สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย
- เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัท ให้เหมาะสมกับธุรกิจในยุคปัจจุบัน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- “ป้องกันทุจริตในองค์กร: บทบาทหน้าที่ใคร?” สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- การบริหารจัดการงานก่อสร้าง (CM#5) คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- เทคนิคการก่อสร้างสำหรับนักพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ #2 คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Real Estate Executive (RECU#47) คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประสบการณ์ทำงานและการดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน

- 2564-ปัจจุบัน: กรรมการบริหาร
 - กรรมการพัฒนาธุรกิจ
 - กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ
 - กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน
 - บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2562-ปัจจุบัน: กรรมการ
 - บริษัท แอดวานซ์ คอนเนคชั่น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
 - กรรมการ
 - บริษัท เอซีซี อินฟรา จำกัด

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

ตนเอง จำนวน 12,405,600 หุ้น (ร้อยละ 3.64 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยคู่สมรส บุคคลที่มีความสัมพันธ์*

ไม่มี

การซื้อขายหุ้นระหว่างปี 2566

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท แอดวานซ์ คอนเนคชั่น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ตำแหน่ง	กรรมการ
บริษัท เอซีซี อินฟรา จำกัด	ตำแหน่ง	กรรมการ

คุณสมบัติต้องห้าม : ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต

: ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทในปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ* บุคคลที่มีความสัมพันธ์ หมายถึง (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) นิติบุคคลที่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้น รวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดไปในนิติบุคคลนั้น



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการตรวจสอบ

กรรมการอิสระ

อายุ : 63 ปี

สัญชาติ : ไทย

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: 25 กุมภาพันธ์ 2565

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Doctor of Business Administration (English Program), Graduate School of Commerce (GSC) Burapha University, Thailand
Dissertation on “A Study of the Relationship between Corporate Governance and Disclosure in Thailand of Listed Companies (Stock Exchange of Thailand)”.
- Post- bachelor’s degree in accounting (Honors), Texas Woman's University Denton, Texas, USA.
- Master's Degree in Business Administration (Finance), Texas Woman's University, Denton, Texas, U.S.A. Thesis on "The Domination of Japanese Banks and Banking in World Finance"
- Bachelor's Degree in Communication Arts (Second Class Honors), Chulalongkorn University, Bangkok, Thailand
- ปริญญาตรี สาขากฎหมาย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรมหลักสูตรกรรมการบริษัท และหลักสูตรอื่นๆ

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 116/2015
- Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่น 27/2017
- โครงการอบรมหลักสูตรกระบวนการพิจารณาอนุญาตตุลาการ จัดโดย คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และสถาบัน
อนุญาตตุลาการ สำนักงานศาลยุติธรรม

ประสบการณ์ทำงานและการดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน

- 2565 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการอิสระ
บริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการอิสระ
บริษัท นำวิวัฒน์ เมดิคอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท สโรวอร์ แอคเคาน์ติ้ง แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
กรรมการอิสระ
บริษัท หลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)
- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ
กรรมการอิสระ

- 2560 - ปัจจุบัน บริษัท นาราไทย คูซีน จำกัด
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน
- 2558 - ปัจจุบัน บริษัท บุรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
กรรมการ
กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
- 2551- ปัจจุบัน บริษัท บุรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
กรรมการ
บริษัท ออดิท ไวส์ จำกัด

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

ไม่มี (ร้อยละ 0.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด)

สัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท โดยคู่สมรส บุคคลที่มีความสัมพันธ์*

ไม่มี

การซื้อขายหุ้นระหว่างปี 2566

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

คุณสมบัติต้องห้าม : ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์สินซึ่งได้กระทำโดยทุจริต

: ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทในปีที่ผ่านมา

หมายเหตุ* บุคคลที่มีความสัมพันธ์ หมายถึง (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) นิติบุคคลที่กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้น รวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการมีนโยบายส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท รวมถึง กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทอย่างต่อเนื่องในหลักสูตรต่างๆ ที่เหมาะสม โดยใน ปี 2566 บริษัทฯ ได้ส่งกรรมการ ผู้บริหารและเลขานุการบริษัทเข้าอบรม ดังต่อไปนี้

ลำดับ	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรที่อบรม	สถาบัน	ค่าใช้จ่าย (บาท)
1	นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	กรรมการบริหาร ประธาน เจ้าหน้าที่สาย งานปฏิบัติการ	Subsidiary Governance Program (SGP#4/2023)	IOD	15,000
			Mini Master in HR Management (HRM#49/2023)	จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	18,900
			การอบรมเชิงปฏิบัติการแนวทางการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) รุ่นที่ 2	สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	3738.32
			เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัท ให้เหมาะสมกับธุรกิจในยุคปัจจุบัน	SET	Free of Charges
			“ป้องกันทุจริตในองค์กร: บทบาทหน้าที่ใคร?”	IOD	Free of Charges
2	นายประเทศ ศรีชมภู	กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร	Director Accreditation Program (DAP#209/2023)	IOD	12,000
3	นายสมชาย จงมีสุข	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ)	Director Certification Program (DCP#343/2023)	IOD	80,000
			Financial Statement for Directors (FSD#49/2023)	IOD	27,000
4	นายสุรชัย ล้ำเลิศธรรม	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการเงิน (รักษาการ)	สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นในทางปฏิบัติเรื่องที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และต้นทุนการกู้ยืม รุ่น 1	สภาวิชาชีพบัญชี	934.58
			Update TFRS & TAS สำหรับผู้ทำบัญชี 2023	ธรรมนิติ	1,200.00
			การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบ SET Link” ครั้งที่ 2/2566	SET	Free of Charges
			เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัท ให้เหมาะสมกับธุรกิจในยุคปัจจุบัน	SET	Free of Charges

ลำดับ	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	หลักสูตรที่อบรม	สถาบัน	ค่าใช้จ่าย (บาท)
5	นางสาวนารถดา เลิศวรญาณ	เลขานุการบริษัท	Anti-Corruption Practical Guide (ACPG)	IOD	20,000
			Corruption Risk and Control Workshop	IOD	18,000
			บทบาทของเลขานุการบริษัทต่อการขับเคลื่อน ESG	IOD	Free of Charges
			ติวเข้มให้เต็ม 100	SET	Free of Charges
			ผลกระทบจาก Climate Change ต่อธุรกิจ	SET	Free of Charges
			Company Secretary Forum	IOD	Free of Charges
			เทคนิคการประเมินมูลค่าบริษัท ให้เหมาะสมกับธุรกิจในยุคปัจจุบัน	SET	Free of Charges
			CGR Workshop 1/2023	IOD	Free of Charges
			Facilitating the Growth of Thailand’s Carbon Market Seminar	SET	Free of Charges
			CYBER VISION 2023: Identify and Protect: Keys to a secure future	SET	Free of Charges
			แนวทางการตรวจสอบสถานะสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence)	SEC/CU	Free of Charges
			การเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบ SETLink” ครั้งที่ 2/2566	SET	Free of Charges
			Road to Certify with Thai CAC	IOD-CAC	Free of Charges
			Insight in SET: รู้รอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน” (รุ่นที่ 3)	SET	Free of Charges
รวมค่าใช้จ่าย (หนึ่งแสนเก้าหมื่นหกพันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบสองบาทเก้าสิบสตางค์)					196,772.90

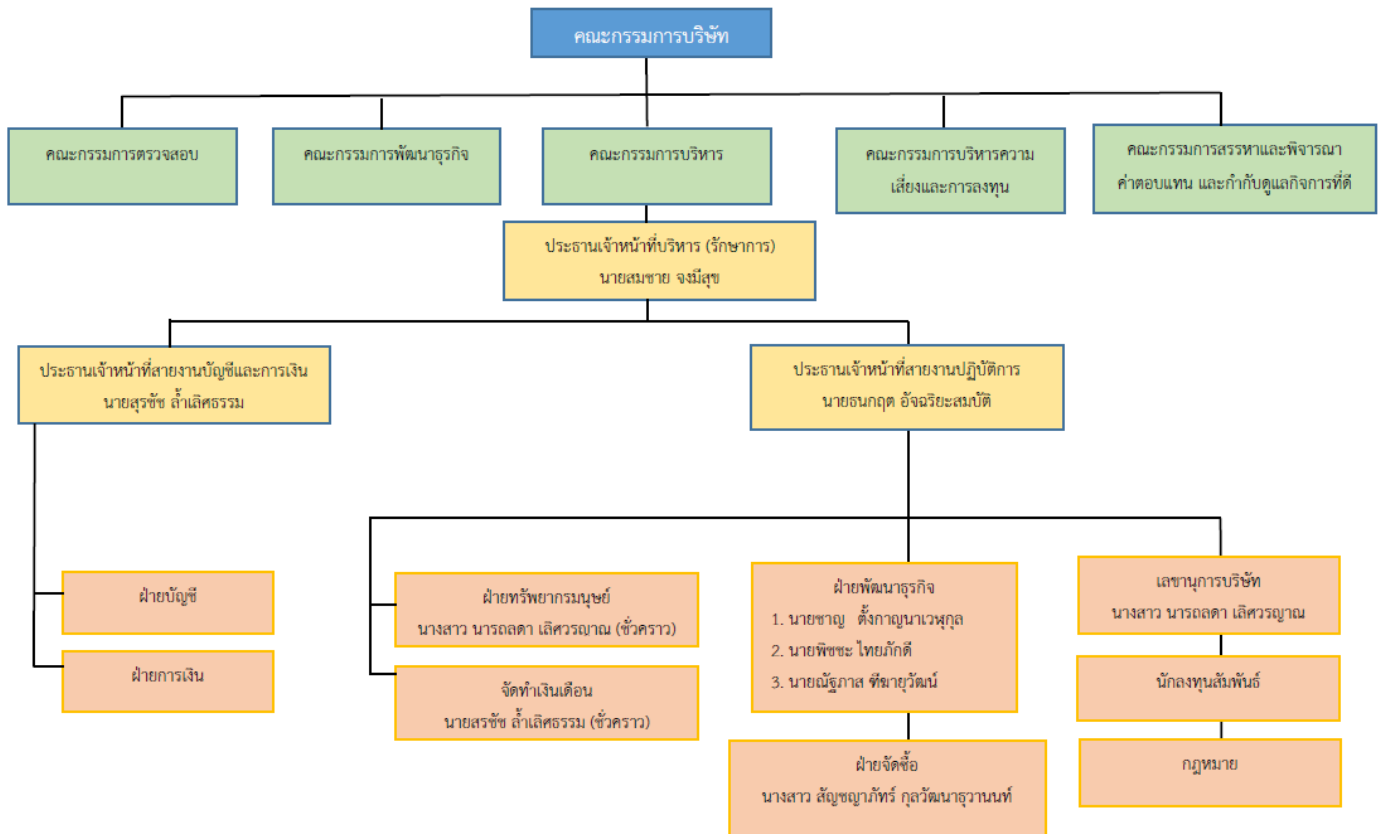
หมายเหตุ: ราคาดังกล่าวข้างต้นไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

การจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงาน

เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งเพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดีจัดทำและได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 บริษัทมีโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้



ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ

กรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการ 7 คน ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน มีความหลากหลายทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และไม่มีการจำกัดเรื่องเพศ บริษัทฯ มีการแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกัน และโครงสร้างกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมีจำนวน 3 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43 ของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ ประกอบด้วย

1. ดร.เปรมวดี พองศิริ
2. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู
3. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

ซึ่งทำให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการต้องมีความโปร่งใส โดยผ่านการพิจารณาความเหมาะสมจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนฯ ในแต่ละปีกรรมการจะต้องออกตามวาระไม่น้อยกว่าหนึ่งในสาม และบริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดให้กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกินกว่า 5 บริษัท

1. คณะกรรมการ

1) คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่านดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
2.	พล.ต.ต.หญิง ดร.จิราภรณ์ สิริพันธ์	กรรมการ
3.	พลเอกธนสร ป้องอาณา	กรรมการ
4.	นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	กรรมการ
5.	นายประเทศ ศรีชมภู ¹	กรรมการ
6.	ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการ
7.	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ
กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2566		
1.	นายจันทอน สิดทิไช ¹	

โดยมีนางสาวนารณลดา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

หมายเหตุ: ¹นายจันทอน สิดทิไช กรรมการ ได้ยื่นลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566

²ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 มีมติแต่งตั้ง นายประเทศ ศรีชมภู เป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ลาออกไปด้วยวาระที่เหลืออยู่

หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กรรมการมีหน้าที่กำหนดนโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท และกำกับควบคุมดูแล ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้กิจการและมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
3. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
4. กรรมการต้องมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
5. กรรมการต้องมีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทที่ตนเองเป็นกรรมการอย่างแท้จริง
6. มีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

โดยข้อพึงปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

1. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ และต้องเป็นการประชุมเต็มคณะเมื่อต้องพิจารณาอนุมัติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ รวมถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีผลกระทบต่อบริษัท รายการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญ การขยายโครงการลงทุน การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการ
2. จัดส่งหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า 7 วันทำการ เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุมได้ทุกครั้ง เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท และจัดส่งเอกสารที่ใช้ประกอบการประชุมคณะกรรมการให้กรรมการโดยครบถ้วนพร้อมกับหนังสือนัดประชุม ทั้งนี้เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วนที่ไม่อาจจัดส่งพร้อมกับหนังสือนัดประชุมได้
3. มีความเข้าใจอย่างชัดเจนถึงความมุ่งหมายและวัตถุประสงค์ ความสามารถและสมรรถภาพของบริษัท และอุทิศเวลาเพื่อเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและรับรู้ถึงสิ่งที่คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนต้องกระทำในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

4. ติดตามการดำเนินงานกิจการของบริษัทตลอดเวลา และรับรู้ถึงการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้องของบริษัท และกำชับให้ฝ่ายจัดการบอกกล่าวเรื่องราวที่สำคัญของบริษัทเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
5. กรรมการทุกคนรวมถึงกรรมการอิสระมีสิทธิที่จะตรวจสอบเอกสารประกอบการประชุมกรรมการและเอกสารสำคัญอื่น ๆ และหากกรรมการอิสระมีข้อสงสัยใด ๆ กรรมการอื่น ๆ และฝ่ายจัดการของบริษัทต้องดำเนินการเพื่อตอบข้อสงสัยดังกล่าวอย่างรวดเร็วและครบถ้วนเท่าที่จะเป็นไปได้
6. จัดให้มีเลขานุการบริษัท (Company Secretary) เพื่อดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการ และดูแลให้คณะกรรมการและบริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ และจัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการและของผู้ถือหุ้นให้ครบถ้วนสมบูรณ์ภายในกำหนดเวลาของกฎหมาย โดยเลขานุการบริษัท (Company Secretary) และกรรมการมีสิทธิที่จะตรวจสอบรายงานการประชุมดังกล่าวได้ในเวลาทำการเมื่อได้บอกกล่าวล่วงหน้าด้วยเวลาอันสมควร
7. กรรมการและกรรมการบริหารต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งจำนวนเงินเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนต่าง ๆ ที่บริษัทจ่ายให้
8. กรรมการและกรรมการอิสระควรใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาถึงจำนวนบริษัทที่เหมาะสมในการที่ตนจะรับตำแหน่งเป็นกรรมการในขณะใดขณะหนึ่ง และควรมีความแน่ใจว่าตนสามารถใช้เวลาอย่างเพียงพอในการติดตามการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน
9. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจดทะเบียนควรพิจารณาถึงความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งของบริษัทจดทะเบียนเพียงแห่งเดียว เพื่อให้แน่ใจว่ามีเวลาเพียงพอในการดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้เพื่อสร้างมูลค่ากิจการสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
10. กรรมการและกรรมการอิสระไม่ควรรับเป็นกรรมการในบริษัทที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทจดทะเบียนที่ตนดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอยู่
11. กรรมการแต่งตั้งกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยดูแลระบบบริหารและระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) คณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee) คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ (Remuneration Committee) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน (Risk Management and Investment Committee) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Committee)
12. จัดให้มีบทบัญญัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Corporate Conduct) จริยธรรมทางธุรกิจ จริยธรรมของกรรมการผู้บริหารและพนักงาน (Code of Ethics) เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติภายในองค์กร
13. เสนอข้อมูลของกิจการอย่างชัดเจนด้วยคำอธิบายอย่างมีเหตุผล พร้อมตัวเลขสนับสนุน ทั้งในด้านผลการดำเนินงาน นโยบายและแนวโน้มในอนาคต ผลสำเร็จและอุปสรรคของกิจการ
14. กรรมการพึงเข้าใจและไม่เข้าแทรกแซงวัตถุประสงค์และมาตรฐานการปฏิบัติงานทางวิชาชีพของผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนลาออกหรือถูกถอดถอนต้องแจ้งเหตุผลแห่งการลาออกหรือถอดถอนนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
15. จัดทำรายงานที่แสดงถึงความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อการจัดทำและการเปิดเผยรายงานทางการเงินของกิจการ (Statement of Directors Responsibilities) เสนอไว้ในรายงานประจำปีควบคู่กับงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี รายงานควรครอบคลุมเรื่องดังนี้

- ข้อกำหนดของกฎหมายที่กำหนดให้คณะกรรมการของบริษัทต้องจัดให้มีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล (True and Fair Presentation)
- ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในการจัดการให้มีข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือมีการดำเนินการที่ผิดปกติ
- ให้คำยืนยันว่าบริษัทใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ตลอดจนได้มีการพิจารณาถึงความสมเหตุสมผลและอย่างรอบคอบในการจัดทำงบการเงินของบริษัท
- ให้คำยืนยันว่าบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ในกรณีที่มาตรฐานไทยไม่ครอบคลุมถึงบริษัทได้ใช้มาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ (International Accounting Standards) หรือมาตรฐานการบัญชีของสหรัฐอเมริกา (Financial Accounting Standards Board หรือ FASB) ตามลำดับ และระบุที่มาของมาตรฐานการบัญชีที่ใช้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินด้วย

2) คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่านดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
2.	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
3.	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ล้วนเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 และนางสาว นารัตนา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. สอบทานการปฏิบัติของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอถอดถอนผู้สอบบัญชีของบริษัท กำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี รวมถึงการดำรงความอิสระให้ผู้สอบบัญชีในการปฏิบัติงาน
5. สอบทานเพื่อมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
 7. พิจารณานุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน รวมถึงอนุมัติแผนการตรวจสอบ แผนงาน อัตรากำลัง และงบประมาณประจำปี
 8. พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลิกจ้างและพิจารณาความดีความชอบ มอบหมายงานและรวมถึงการดำรงไว้ซึ่งความอิสระให้แก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน
 9. เสนอให้บริษัทฯ พิจารณาว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเพื่อใช้ผลงาน ข้อคิดเห็นของผู้เชี่ยวชาญ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบตามสมควรตามความจำเป็น
 10. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดและ คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย
 11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
 12. พิจารณาข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือการทุจริตตามที่ได้รับแจ้งจากบุคคลภายในองค์กรและภายนอกตามกระบวนการ การรับแจ้งเบาะแส (Whistle – blower hotline) รวมถึงกระบวนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- อนึ่งในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอก

3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่านดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	พลเอก ธนสร ป้องอาณา	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ
2.	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ
3.	นายธนภุต อัจฉริยะสมบัติ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

โดยมีนางสาวนารัตนา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัท กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. ด้านการสรรหา

- 1.1 พิจารณาโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยให้มีความเหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
- 1.2 พิจารณาคุณลักษณะของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการบริษัทให้มีความเหมาะสม
- 1.3 พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระให้มีความเหมาะสมกับบริษัท และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ต.ต.) กำหนด

- 1.4 เสนอหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหากรรมการที่จะมาดำรงตำแหน่งเพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการพิจารณา
- 1.5 พิจารณาแผนการพัฒนากฎหมายและผู้บริหารระดับสูง แบ่งได้ 2 แบบ คือ ด้านการประกอบธุรกิจ และด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 1.6 การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและกรรมการ
- 1.7 พิจารณาแผนการสืบทอดงานของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

2. ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

กำหนดหลักเกณฑ์และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ดังนี้

- ก. หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ พิจารณาจ่ายค่าตอบแทนโดยคำนึงถึงปัจจัย ดังต่อไปนี้ ผลประกอบการและขนาดธุรกิจ แนวปฏิบัติในอุตสาหกรรม ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ของกรรมการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมถึงผลการปฏิบัติงานของกรรมการ
- ข. รูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วย
 - a. ค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fees)
 - b. ค่าเบี้ยประชุม (Meeting Fees)
 - c. ค่าตอบแทนในรูปแบบอื่นๆ เช่น โบนัส หรือบำเหน็จกรรมการ หรือค่าตอบแทนในรูปแบบที่ไม่ใช่ตัวเงิน เช่น ค่าตอบแทนในรูปแบบหุ้น เป็นต้น

3. ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจ

- 4.1.1 เสนอแนวนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) และจริยธรรมธุรกิจ (Code of Business Ethics) ของกลุ่มบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.1.2 ติดตาม และกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่า กลุ่มบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจที่กลุ่มบริษัทฯ กำหนด
- 4.1.3 พิจารณาทบทวนเกี่ยวกับก้นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของสากล และ/หรือ ข้อเสนอแนะของสถาบัน และ/หรือ หน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4.1.4 พิจารณานำเสนอข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Code of Best Practices) ต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของกลุ่มบริษัทฯ
- 4.1.5 ส่งเสริมการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เป็นที่เข้าใจโดยทั่วถึงในทุกกระดับ และส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 4.1.6 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

4.2. ด้านการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- 4.2.1 กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 4.2.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสม ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบวาระ และ/หรือ เมื่อมีตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลง และ/หรือ เมื่อมีการแต่งตั้ง กรรมการบริษัทเพิ่มเติมเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

4.2.3 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

4.2.4 ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

4.2.1 จัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4.2.2 กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็น และเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงิน และมีใช้ตัวเงิน ของคณะกรรมการบริษัท ในแต่ละปี โดยพิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4.2.3 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบข้อซักถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

4.2.4 รายงานนโยบาย หลักการ เหตุผล ของการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

4.2.5 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวกับการพิจารณาค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

อนึ่ง ในการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบข้างต้น คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการบริษัทยังคงรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอก

4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่านดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน
2.	พล.ต.ท.หญิง ดร.จิราภรณ์ สิริพันธ์	กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน
3.	นายธนภุต อัจฉริยะสมบัติ	กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

โดยมีนางสาวนารถธิดา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

ทางด้านการบริหารความเสี่ยง

- กำกับดูแลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการลงทุนของบริษัทให้เป็นไปทิศทางเดียวกัน ควบคู่ไปกับการจัดการกลยุทธ์ และเป้าหมายหลักของบริษัทภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้สอดคล้องและเป็นไปตามหลักการนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (RIC)
- พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงและการลงทุนให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- พิจารณาก่อนการความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท ติดตามให้มีการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล ตั้งแต่การระบุความเสี่ยงโดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในบริษัท การประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงรวมถึงการกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และมารติดตาม ประเมินผลประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ติดตามให้บริษัทในกลุ่ม หรือกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ มีระบบการบริหารความเสี่ยงสอดคล้องตามกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด รวมถึงติดตามผลการบริหารความเสี่ยงสำคัญที่อาจจะกระทบต่อบริษัทฯ เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินความเสี่ยงของบริษัทฯ
- พิจารณาก่อนการรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและวาระที่มีผลผูกพันทางกฎหมายต่อบริษัทฯ มีความซับซ้อนเชิงธุรกิจ หรือมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ก่อนจะนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (AC)

เพื่อพิจารณารายละเอียดและขนาดรายการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท(BOD) เพื่อพิจารณาตามขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ

6. จัดให้มีการสื่อสารความเสี่ยงองค์กรให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบ เพื่อให้พนักงานทุกคนได้ตระหนักถึงปัจจัยความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง พร้อมสนับสนุนในการพัฒนาศักยภาพของพนักงานด้านการบริหารความเสี่ยง
7. กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในแต่ละปัจจัยเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าจะมีผู้รับผิดชอบที่จะจัดทำมาตรการจัดการความเสี่ยง ติดตาม และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
8. ในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร (ExCom) รับทราบ และพิจารณาโดยเร็ว
9. กำกับดูแลการพัฒนาระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจในภาพรวม
10. กำกับดูแลการพัฒนาระบบการควบคุมภายในภาพรวม
11. กำกับดูแลและผลักดันการขับเคลื่อนการดำเนินงานแบบบูรณาการด้าน GRC เพื่อส่งเสริมประสิทธิภาพการทำงาน และเพิ่มศักยภาพการเติบโตอย่างยั่งยืน
12. มีอำนาจเชิญหน่วยงานต่าง ๆ ในบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม มาชี้แจงหรือให้ข้อเท็จจริง หรือขอเอกสารจากหน่วยงานดังกล่าว มาประกอบการพิจารณา
13. สนับสนุนและผลักดัน การจัดการองค์ความรู้การบริหารความเสี่ยงของสายงานในองค์กร
14. ให้คณะกรรมการฯ มีการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
15. ทบทวนบทบาทหน้าที่เป็นประจำหรือตามความเหมาะสม
16. แต่งตั้งคณะอนุกรรมการและ/หรือคณะทำงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ทางด้านการลงทุน

1. กำหนดนโยบายการลงทุน นโยบายการบริหารความเสี่ยงรวม และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมที่เกิดจากการลงทุน
2. พิจารณานุมัติแผนการลงทุน
3. ติดตามผลการลงทุน พร้อมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม
4. กำกับดูแลการลงทุนของบริษัทฯ ระเบียบวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุน
5. กำกับดูแลเรื่องธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
6. รายงานผลการลงทุนให้คณะกรรมการรับทราบอย่างสม่ำเสมอ

5) คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวน 4 ท่าน อยู่ระหว่างการสรรหาในตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร จำนวน 1 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	อยู่ระหว่างการสรรหา	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายณัฐพงศ์ ตังเดชะหิรัญ	กรรมการบริหาร
3.	นายศิริ วิธวัฒนวงศ์ ¹	กรรมการบริหาร
4.	นายชนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	กรรมการบริหาร
5.	นายสมชาย จงมีสุข	กรรมการบริหาร / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2564		
1.	นายจันทอน สิตทิไช ¹	

หมายเหตุ : ¹นายจันทอน สิตทิไช กรรมการ ได้ยื่นลาออกจากตำแหน่งเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566

โดยมีนางสาวนารถดา เลิศวรญาณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึก
รายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. จัดทำและนำเสนอนโยบายทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ เพื่อ
ขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. กรรมการใหม่ต้องเข้ารับการปฐมนิเทศความรู้เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหารงาน และงบประมาณของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
4. ควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณที่
ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อสภาพธุรกิจ
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมตลอดถึงการชำระหรือการใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรม
ตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน และค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ตามตารางอำนาจอนุมัติ
6. กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง
และการเลิกจ้างของพนักงานของบริษัทฯ ที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่
บริหารเป็นผู้มีอำนาจลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
7. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และอาจแต่งตั้ง หรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือ
หลายคนกระทำการ อย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก
เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
9. รายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะที่อยู่ในบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการ
บริหารเป็นประจำทุกครั้ง และต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยมิชักช้า เมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้
 1. มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัทฯ ทำขึ้นระหว่างรอบปีบัญชี
 2. ถือหุ้นในบริษัทฯ

ทั้งนี้การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้น กำหนดให้รายการที่กรรมการบริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความ
ขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่อง
ใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นซึ่งการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวอาจต้องดำเนินการตาม
ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546

คำตอบแทน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการ ประจำปี
2566 ในรูปแบบค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง และบำเหน็จพิเศษสำหรับคณะกรรมการบริษัททั้งคณะโดยรวมในอัตราร้อยละ 1
ของกำไรสุทธิจากการดำเนินงานตามปกติ ดังนี้

(1) เบี้ยประชุม

1) ประธานกรรมการบริษัท	25,000.00 บาท/ครั้ง
2) กรรมการบริษัท	15,000.00 บาท/ครั้ง
3) ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000.00 บาท/ครั้ง

- 4) กรรมการตรวจสอบ 15,000.00 บาท/ครั้ง
- 5) ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 15,000.00 บาท/ครั้ง
- 6) กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนฯ 10,000.00 บาท/ครั้ง
(เฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)
- 7) ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน 15,000.00 บาท/ครั้ง
- 8) กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน 10,000.00 บาท/ครั้ง
(เฉพาะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท)					
		คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหา	กรรมการบริหาร ความเสี่ยงฯ	บำเหน็จ	รวม
ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	1.ประธานกรรมการ	150,000	-	-	-	-	150,000
	2.กรรมการชุดย่อย		75,000			-	75,000
พล.ต.ต.หญิง จิราภักษ์ สิทธิพันธุ์	1.กรรมการ	90,000	-	-	20,000	-	110,000
พลเอกธนสร ป้องอาณา	1.กรรมการ	90,000	-	-	-	-	90,000
	2.ประธานกรรมการ ชุดย่อย	-	-	45,000	-	-	45,000
นายประเทศ ศรีชมภู	1. กรรมการ	60,000				-	60,000
นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	1.กรรมการ	90,000	-	-	-	-	90,000
	2.กรรมการชุดย่อย	-	-	-	-	-	-
ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	1.กรรมการ	90,000	-	-	-	-	90,000
	2.กรรมการชุดย่อย	-	60,000	-	-	-	60,000
	3.กรรมการชุดย่อย	-	-	30,000	-	-	30,000
	4.ประธานกรรมการ ชุดย่อย	-	-	-	30,000	-	30,000
ดร.เปรมวดี พองศิริ	1.กรรมการ	90,000	-	-	-		90,000
	2.ประธานกรรมการ ชุดย่อย	-	100,000	-	-		100,000
รวม		660,000	235,000	75,000	50,000	-	1,020,000

- บำเหน็จกรรมการทั้งคณะ โดยรวมในอัตราร้อยละ 1 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวม ประจำปี 2566 หลังจากการหักเงินสำรองตามที่กฎหมายกำหนด (โดยมีเงื่อนไขเพิ่มเติม)) ทั้งนี้ วงเงินรวมค่าตอบแทนทั้งหมดไม่เกิน 2.6 ล้านบาทต่อปี

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ก.ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินสำหรับคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนรายเดือน เบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม และบำเหน็จกรรมการ ดังนี้

ข. ค่าตอบแทนผู้บริหารและคณะกรรมการบริหาร

บริษัทมีการกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหาร และผู้บริหาร (รวมถึงพนักงานทุกระดับชั้น) โดยมีการจัดทำงบประมาณประจำปีและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาประมาณการผลการดำเนินงาน งบประมาณต่างๆ และกำหนดค่าตอบแทนบุคลากรทุกตำแหน่งไว้ล่วงหน้าในแต่ละปี เพื่อจูงใจให้ทุกคนมีส่วนร่วมเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย โดยแบ่งประเภทค่าตอบแทนเป็นดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	รูปแบบ	วัตถุประสงค์
ค่าตอบแทนแบบคงที่	เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพ และสวัสดิการต่างๆ	เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้คงอยู่กับบริษัท
ค่าตอบแทนจูงใจระยะสั้น	โบนัสตามผลประกอบการ	เพื่อเป็นรางวัลของผลงานความสำเร็จในแต่ละปี

การเข้าร่วมประชุม

ในปี 2566 บริษัทฯได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 6 ครั้ง, การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กำกับดูแลกิจการและบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ครั้ง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกองทุน 3 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ที่ประชุม	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้ง ที่เข้าร่วมประชุม
ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	คณะกรรมการบริษัท	6 ครั้ง	6 ครั้ง
	คณะกรรมการตรวจสอบ	5 ครั้ง	5 ครั้ง
พล.ต.ต.จิรารักษ์ สิทธิพันธุ์	คณะกรรมการบริษัท	6 ครั้ง	6 ครั้ง
	กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน	3 ครั้ง	3 ครั้ง
พลเอก ธนสร ป้องอาณา	คณะกรรมการบริษัท	6 ครั้ง	6 ครั้ง
	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนฯ	3 ครั้ง	3 ครั้ง
นายประเทศ ศรีชมภู ¹	คณะกรรมการบริษัท	6 ครั้ง	4 ครั้ง
นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	คณะกรรมการบริษัท	6 ครั้ง	6 ครั้ง
	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนฯ	3 ครั้ง	3 ครั้ง
	กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน	3 ครั้ง	3 ครั้ง
ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	คณะกรรมการบริษัท	6 ครั้ง	6 ครั้ง
	คณะกรรมการตรวจสอบ	5 ครั้ง	4 ครั้ง
	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนฯ	3 ครั้ง	3 ครั้ง
	กรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน	3 ครั้ง	3 ครั้ง

รายชื่อกรรมการ	ที่ประชุม	การประชุมคณะกรรมการ	
		จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้ง ที่เข้าร่วมประชุม
ดร.เปรมวดี พองศิริ	คณะกรรมการบริษัท	6 ครั้ง	6 ครั้ง
	คณะกรรมการตรวจสอบ	5 ครั้ง	5 ครั้ง

หมายเหตุ: ¹ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2566 มีมติแต่งตั้ง นายปรพเทศ ศรีชมภู เป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ลาออกไปด้วยวาระที่เหลือ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท บริษัทฯ จะมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนฯ เป็นผู้ทำหน้าที่โดยเฉพาะ ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะไม่มีภารกิจกันทางเพศและเชื้อชาติ ทั้งนี้ในการดำเนินกิจการนั้น กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และต้องไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารทุกคน ต้องไม่มีประวัติกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปี ย้อนหลังก่อนวันยื่นคำขออนุญาต รวมทั้งไม่มีประวัติถูกพิพากษาถึงที่สุดให้เป็นบุคคลล้มละลาย ไม่เป็นบุคคลที่ฝ่าฝืนข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง มติคณะกรรมการ หรือข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนหนังสือเวียนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งข้อพิพาทหรือการถูกฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างการตัดสิน โดยมีองค์ประกอบและหลักเกณฑ์การสรรหา ดังนี้

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

1. ให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 2.1 ถู้อหุ้คนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - 2.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - 2.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ และ

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปี แรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกัน ส่วนปี
หลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลา
ออกไปถึงบริษัทฯ
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่
น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า
กึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมี
คุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้น
จะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียง
เท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในการแต่งตั้ง บุคคลเข้าเป็นกรรมการแทน
ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่(3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
7. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
8. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะ
เลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการก็ได้ รองประธานกรรมการ
มีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งมอบหมายโดยประธานกรรมการ

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการตรวจสอบ

1. เป็นกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระ จำนวน 3 คน โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้คัดเลือกสมาชิก 1 คน ให้ดำรง
ตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
2. กรรมการตรวจสอบแต่ละคนต้องเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญที่เหมาะสมต่อ
ภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงความรู้และความสามารถในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการ
ดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือ
การเงิน
4. คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้ง เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน เพื่อทำหน้าที่ปฏิบัติงานใน
เรื่องเกี่ยวกับการจัดเตรียมข้อมูล วาระการประชุม บันทึกการประชุม จัดทำรายงานกิจกรรม และอื่นๆ ตามที่
คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย

คุณสมบัติคณะกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัท
ร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการ
อิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มี
อำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของ

ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือวันที่ได้รับแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1.0 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
10. กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective Decision) ได้

คุณสมบัติคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัทที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่เป็นบุคคลต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่กำหนดไว้ดังนี้

1. เป็นกรรมการบริษัทที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน และไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
2. เป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานในบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
3. เป็นกรรมการที่ไม่ใช่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
4. เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
5. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1.0 ของทุนชำระแล้วของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย (หมายความว่ารวมถึงบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางภราดร และโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย เช่น บิดา มารดา คู่สมรส บุตร เป็นต้น)
6. สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความเห็นหรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง (หมายความว่ารวมถึงผู้ที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับบริษัท จนทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างอิสระหรือคล่องตัว เช่น ลูกค้า เจ้าหนี้ ลูกหนี้ หรือผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น) หรือญาติสนิทกับบุคคลดังกล่าว
7. มีความเป็นอิสระสามารถแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างเสรีตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มใดๆ รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใดๆ ที่จะทำให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น
8. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีความตั้งใจที่จะเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
9. คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี
10. คณะกรรมการ ฯ แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการ ฯ อย่างน้อย 1 คน เพื่อทำหน้าที่ปฏิบัติงานในเรื่องเกี่ยวกับการจัดเตรียมข้อมูลวาระการประชุม บันทึกการประชุม จัดทำรายงานกิจกรรม และอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการ ฯ มอบหมาย

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ฯ ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้ง หมาดจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการส่วนน้อยต้องไม่มีตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริษัท
2. ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งได้รับการคัดเลือกจากที่ประชุมของคณะกรรมการ ฯ

3. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และมีความตั้งใจที่จะเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
4. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี
5. คณะกรรมการฯ แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการฯ อย่างน้อย 1 คน เพื่อทำหน้าที่ปฏิบัติงานในเรื่องเกี่ยวกับการจัดเตรียมข้อมูล วาระการประชุม บันทึกการประชุม จัดทำรายงานกิจกรรม และอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการฯ มอบหมาย

องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ท่าน และกรรมการบริษัท จำนวน 2 ท่าน หรือบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน หรือการวิเคราะห์หลักทรัพย์ โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องไม่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทหรือประธานกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความชำนาญที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงความรู้และความสามารถในการเกี่ยวข้องต่อการดำเนินงานของคณะ หรือมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมถึงสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินงานและมีความตั้งใจที่จะเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุนเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตามที่เห็นสมควร

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้เหมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทฯ เอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัท อย่างไรก็ตามการส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมจะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. บริษัทฯ ต้องได้รับรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ จากบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำไตรมาส บริษัทฯ มีสิทธิให้

บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมเข้าชี้แจง หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณาดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

3. หากบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมมีการทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ที่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง จะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมจะมีแผนเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว
4. บริษัทฯ มีนโยบายให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เป็นช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
5. บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง (Related Party) ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม มีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัทฯ ทราบภายในเวลาที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจเพื่ออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เป็นสำคัญ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ต้องไม่มีส่วนร่วมในการอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นๆ นอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติหรือเป็นเหตุให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ได้รับความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม อย่างมีนัยสำคัญ

- 1) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องโดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 2) การใช้ข้อมูลของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นการเปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
- 3) การใช้ทรัพย์สิน หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
6. บริษัทฯ ต้องได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม
7. กรณีที่บริษัทฯ ตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ อาจแจ้งให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ชี้แจงและ/หรือนำส่งข้อมูลเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาของบริษัทฯ ได้

นโยบายการลงทุน

เพื่อให้บริษัทได้ลงทุนในธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมให้กับผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาเลือกลงทุนในธุรกิจที่สามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืนในอนาคต รวมถึงเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม อีกทั้งบรรลุตามเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทที่ได้กำหนดไว้บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการลงทุนของบริษัทซึ่งครอบคลุมถึงบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อนำไปใช้เป็นหลักปฏิบัติโดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทมีนโยบายการลงทุนในบริษัทใดๆ ซึ่งมีการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทที่กำหนดไว้
2. บริษัทจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง ก่อให้เกิดประโยชน์ ที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพื่อให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัท ทั้งนี้ ในการลงทุนทุกครั้ง ฝ่ายบริหารหรือคณะทำงานซึ่งเป็นผู้แนะนำเสนอการลงทุน ต้องวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสมโดยจะเลือกให้รูปแบบการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์และความจำเป็นของบริษัทในด้านต่างๆ ดังนี้
 1. งบประมาณ และ/หรือค่าใช้จ่ายในการลงทุนรวมถึงแหล่งเงินทุน และโครงสร้างการถือหุ้นในกิจการที่บริษัทฯ จะเข้าลงทุน
 2. การเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจ (Business Synergy) กับธุรกิจของบริษัทฯ ความเป็นไปได้ของการลงทุน (Feasibility) ผลตอบแทนในการลงทุนที่คาดว่าจะได้รับ (Expected Return) ความเสี่ยงและแนวทางในการบริหารหรือลดความเสี่ยง รวมทั้งประเด็นทางกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 3. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน
 4. กำหนดให้แผนการลงทุนมีการพิจารณาการทำ Due Diligence ในประเด็นต่าง ๆ ได้แก่ ผู้ถือหุ้นที่แท้จริง (Ultimate Shareholders) ข้อมูลทางด้านเทคนิค บัญชีการเงิน รวมถึงประเด็นทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นต้น

5. สำหรับโครงการเพื่อความรับผิดชอบต่อสังคม หรือ โครงการเพื่อการกุศล หรือโครงการอื่นที่มีความสำคัญต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ คณะทำงานสามารถส่งรายละเอียดโครงการมาให้ผู้มีอำนาจอนุมัติการลงทุนตามอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ของบริษัทฯ พิจารณาเป็นกรณีๆ ไป
6. การลงทุนจะต้องได้รับการประเมินความเสี่ยงทุกด้านอย่างรอบคอบ และความเสี่ยงในการลงทุนดังกล่าวจะต้องอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้
7. บริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ กฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามคู่มืออำนาจอนุมัติของบริษัทอย่างครบถ้วน
3. ในการลงทุนทุกครั้ง จะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี ในกรณีที่การลงทุนเป็นรายการระหว่างกัน หรือเป็นรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ก่อนเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย
4. บริษัทส่ง”ตัวแทน” ของบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจและการดำเนินการของแต่ละบริษัทที่เข้าไปลงทุน ทั้งนี้ การเข้าเป็นกรรมการในบริษัทดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
5. “ตัวแทน” ของบริษัทอาจดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือ บุคคลใดๆ ของบริษัทที่ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทเหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลกิจการ และการดำเนินงานของแต่ละบริษัทได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของตนเอง ตลอดจนควบคุมดูแลให้การดำเนินงานต่าง ๆ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายต่างๆ ของบริษัท
6. การส่ง “ตัวแทน” เพื่อเป็นกรรมการในบริษัทที่ได้รับการลงทุนดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท และ/หรือข้อตกลงร่วมกัน เป็นเกณฑ์ในการกำหนดจำนวนกรรมการที่จะเข้าไปควบคุมดูแล
7. บริษัทจะกำหนดแผนงาน และดำเนินการที่จำเป็นเพื่อทำให้มั่นใจว่าแต่ละบริษัทที่ได้เข้าไปลงทุนเช่นว่านั้น มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูล และระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ
8. บริษัทจะติดตามผลประกอบการ และผลการดำเนินงานของแต่ละบริษัทที่เข้าไปลงทุนอย่างใกล้ชิด รวมถึงการกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีแต่ละบริษัทที่ได้เข้าไปลงทุนเพื่อให้บริษัทตรวจสอบได้

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้กรรมการทุกท่านประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ โดยใช้แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ ซึ่งยึดตามแบบประเมินจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยแบ่งหัวข้อการประเมินออกเป็น 6 หัวข้อใหญ่ ๆ คือ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ
3. การประชุมคณะกรรมการ

4. พลวัตในการทำหน้าที่ของกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

ทั้งนี้ ในปี 2566 สรุปผลการประเมินคะแนนเฉลี่ยที่ได้ 4.73 คะแนนจาก 5 คะแนน และการประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล ในปี 2566 สรุปผลการประเมินคะแนนเฉลี่ยที่ได้ 4.81 จาก 5 คะแนน รวมถึง การปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย โดยใช้แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยซึ่งยึดตามแบบประเมินจากสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยแบ่งหัวข้อการประเมินออกเป็น 4 หัวข้อใหญ่ ๆ คือ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย
4. การรายงานของคณะกรรมการชุดย่อย

ทั้งนี้ ในปี 2566 สรุปผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

- 1 คณะกรรมการตรวจสอบ คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 4.89 จาก 5 คะแนน
- 2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 4.96 จาก 5 คะแนน
- 3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการลงทุน คะแนนเฉลี่ยอยู่ที่ 4.73 จาก 5 คะแนน

โครงสร้างการบริหารจัดการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายนามคณะกรรมการบริหาร



นายณัฐพงศ์ ตังเดชะหิรัญ
กรรมการบริหาร



นายศิริ สุรวฒนวงศ์
กรรมการบริหาร



นายสมชาย จงมีสุข
กรรมการบริหาร
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ
กรรมการบริหาร
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ

หมายเหตุ: นายจันทอน สิตทิไช ยื่นลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร มีผลวันที่ 2 มีนาคม 2566 ตำแหน่งประธานกรรมการบริหารอยู่ระหว่างการสรรหา

2. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้บริหารบริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
อยู่ระหว่างการสรรหา	ประธานกรรมการบริหาร
นายณัฐพงศ์ ตังเดชะหิรัญ	กรรมการบริหาร
นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	กรรมการบริหาร
นายคำสอน สิตทิไช	กรรมการบริหาร

นายสมชาย จงมีสุข	กรรมการบริหาร / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ผู้บริหารที่ลาออกระหว่างปี 2566	
นายจันทอน สิตทิไซ	

หมายเหตุ: นายจันทอน สิตทิไซ ได้ยื่นลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหาร มีผลวันที่ 2 มีนาคม 256

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 นายสมชาย จงมีสุข ดำรงตำแหน่ง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. กำหนดและเสนอกลยุทธ์และแผนงานทางธุรกิจต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนทางธุรกิจที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
3. แสวงโอกาสทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ รวมทั้งธุรกิจใหม่ที่มีความเป็นไปได้ เพื่อเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ และพนักงานของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
4. ดำเนินการและปฏิบัติการกิจที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายใต้นโยบายของคณะกรรมการบริษัท
5. สั่งการ ออกระเบียบ / ประกาศ / บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการชำระหรือการใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน และค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ตามตารางอำนาจอนุมัติ
7. ประสานงาน ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อปฏิบัติตามนโยบายและทิศทางธุรกิจที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท
8. ดูแลการทำงานของพนักงานให้เป็นไปตามนโยบาย และกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการปฏิบัติงานด้วยหลักบรรษัทภิบาลที่ดีในการดำเนินธุรกิจ
9. ส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงาน เพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร
10. พิจารณาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และนำเสนอการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลและเงินปันผลประจำปี เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

ทั้งนี้การมอบอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารดังกล่าวข้างต้น จะไม่รวมถึงอำนาจที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ดิน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับบริษัทฯ และตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด) ที่ทำกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทคือ พลเอก ชนสร ป้องอาณา และนายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

วงเงินอนุมัติของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีวงเงินอำนาจการอนุมัติเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตำแหน่ง	การอนุมัติโครงการ (บาท / รายการ)	การอนุมัติเงินลงทุน (บาท / รายการ)	การอนุมัติค่าใช้จ่ายทั่วไป (บาท / รายการ)
คณะกรรมการบริษัท	เกินกว่า 50 ล้านบาท	เกินกว่า 50 ล้านบาท	เกินกว่า 50 ล้านบาท
คณะกรรมการบริหาร	ไม่เกิน 50 ล้านบาท	ไม่เกิน 50 ล้านบาท	ไม่เกิน 50 ล้านบาท

หมายเหตุ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดงบประมาณรายปีสำหรับแต่ละปี โดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหารตั้งนั้นในกรณีที่ฝ่ายงานใดฝ่ายงานหนึ่งมีค่าใช้จ่ายเกินจากงบประมาณที่กำหนดไว้ จะต้องมีการเสนอขออนุมัติงบประมาณเพิ่มเติมจากคณะกรรมการบริหาร ของบริษัทฯ นั้นในทุกกรณี

การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนฯ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และให้นำเสนอผลการประเมินต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนในแต่ละปี

ประวัติการกระทำผิดกฎระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด

รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีต่อรายงานทางการเงิน และระบบการควบคุมภายในจะถูกแสดงในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ เผยแพร่ในรายงานประจำปี ทั้งนี้รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี เช่นกัน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการทุกคนต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกปี และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์มีส่วนได้เสีย รวมทั้งจัดทำหนังสือรับรองความเป็นอิสระทุกปี และมอบหมายให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานต่อประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงาน

การให้ข้อมูลข่าวสารและการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชนหรือต่อสาธารณชน

1. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

2. บริษัทฯ กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้มีอำนาจในการสัมภาษณ์ หรือตอบคำถามผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน และบุคคลภายนอก ผู้บริหารระดับสูงท่านอื่นอาจให้ข้อมูลได้ โดยได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในการให้ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ผู้จัดการกองทุน นักลงทุน และสถาบันการเงิน

ช่องทางในการสื่อสารข้อมูลกับสาธารณชน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส และทั่วถึง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และเลขานุการบริษัททำหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ ผู้สื่อข่าว และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยนักลงทุนสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ โดยการติดต่อสำนักเลขานุการบริษัทฯ เบอร์โทรศัพท์ 02-121-7819

Email Address: suphanich.l@staruniversalnetwork.com

งบการเงินและผู้สอบบัญชี

ปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ว่าจ้างบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด เป็นบริษัทผู้สอบบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระ และมีคุณสมบัติที่เป็นที่ยอมรับ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยงบการเงินปี 2565 ของบริษัทฯ ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงินและวรรณคดี

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติแต่งตั้งนางสาวนารถธาดา เลิศวรญาณเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งเลขานุการบริษัทรับผิดชอบการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทปรากฏตามข้อ 9 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ข้อบังคับบริษัท หมวดที่ 5 คณะกรรมการ ข้อ 23 ระบุว่า กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับคำตอบแทนกรรมการจากบริษัทตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและลงมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนคะแนนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมโดยอาจกำหนดคำตอบแทนกรรมการเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์เฉพาะ และจะกำหนดไว้เป็นคราวๆ หรือให้มีผลตลอดไปจนกว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะมีมติเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่นก็ได้ นอกจากนี้กรรมการบริษัทมีสิทธิได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆตามระเบียบของบริษัท

ข้อความในวรรคหนึ่งจะไม่กระทบกระเทือนสิทธิของกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมาจากพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท ในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติงบประมาณและเป้าหมายผลการดำเนินงานประจำปี 2566 รวมทั้งค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยบริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นให้กับผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารจำนวน 5 ราย รวมทั้งสิ้น 3,288,390 บาท ดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร และคณะกรรมการบริหาร	รอบบัญชีปี 2566		รอบบัญชีปี 2565	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	5	3,106,000	7	3,913,000
โบนัส	-	-	-	-
เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5	120,350	5	141,050
กองทุนประกันสังคม	2	15,750	1	9,000
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	46,290	5	46,290
รวม	5	3,288,390	7	4,109,340

บุคลากร

1) จำนวนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) รวมทั้งสิ้น 5 คน โดยบริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน ซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และประกันชีวิตแบบกลุ่ม รวมจำนวนทั้งสิ้น 2,478,537 บาท

2) นโยบายพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายด้านการสรรหา พัฒนา และรักษาบุคลากรของบริษัท เพราะตระหนักว่าบุคลากรเป็นสิ่งที่สำคัญในการให้บริษัท บรรลุเป้าหมายและความสำเร็จได้ บริษัทจึงได้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยการจัดฝึกอบรม/สัมมนา ทั้งภายในและภายนอก โดยวิทยากรที่ทรงคุณวุฒิ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการสร้างจิตสำนึกและการฝึกอบรมในเรื่องการทำงานเป็นทีม การให้บริการที่ดี การรักษาก่อสร้าง และการพัฒนาระบบงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างขวัญและกำลังใจ และความภูมิใจในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน ด้วยการกำหนดผลตอบแทนและความก้าวหน้าในองค์กร บนพื้นฐานความรู้ความสามารถ และความเป็นธรรม รวมทั้งการจัดให้มีระบบสวัสดิการที่เหมาะสม ตลอดจนพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของพนักงานให้ดีขึ้น

นโยบายในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

- (1) บริษัทฯ มีกระบวนการสรรหาและคัดเลือกที่พิจารณาจาก Job Description เนื่องจากลักษณะงานของบริษัทฯ ต้องใช้พนักงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทาง (Specialist) ทั้งนี้บริษัทฯ เห็นความสำคัญของการทำงานอย่างมีความสุข จึงมุ่งเน้นการคัดเลือกพนักงานให้ถูกต้องกับงาน (Put the right man to the right job) โดยเมื่อพนักงานมาเริ่มงานกับบริษัทฯ ทางหัวหน้างานจะมีการชี้แจงงานตาม Job Description ให้พนักงานได้รับทราบอย่างละเอียดเพื่อความชัดเจนและโปร่งใสในการทำงานต่อไป

(2) บริษัทฯ มีกระบวนการดูแลด้านผลตอบแทนและสวัสดิการพนักงานทุกระดับ โดยนอกเหนือจากสวัสดิการพื้นฐานตามกฎหมายแล้ว บริษัทฯ ได้จัดทำสวัสดิการอื่นให้กับพนักงานเพิ่มเติม ได้แก่

1 การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน เพื่อให้พนักงานได้สะสมเงินเพื่อไว้ในยามเกษียณอายุงาน โดยบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินสมทบให้กับพนักงานตามจำนวนปีที่กฎหมายกำหนด

(3) คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการบริหารพิจารณากรอบและงบประมาณการขึ้นเงินเดือนและโบนัสในภาพรวมของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี ซึ่งคณะกรรมการบริหารจะพิจารณาเรื่องดังกล่าวโดยพิจารณาจากปัจจัยภายนอก (เช่น การคาดการณ์อัตราเงินเฟ้อ สภาพเศรษฐกิจ) และปัจจัยภายใน (เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละปี แผนการลงทุนระยะยาว ประวัติการขึ้นเงินเดือนและโบนัสในอดีต) เพื่อกำหนดกรอบค่าตอบแทนภาพรวมในแต่ละปี ที่เหมาะสมสอดคล้องกับผลการดำเนินงานทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

(4) บริษัทฯ มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พนักงานได้พัฒนาความรู้และทักษะ ทั้งความรู้เฉพาะทางและและความรู้ทั่วไป ดังนี้

4.1) พนักงานใหม่ บริษัทฯ ได้มีการจัดปฐมนิเทศโดยจัดให้มีการอบรมพื้นฐานความรู้ด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานอันประกอบด้วย ประวัติและลักษณะธุรกิจของกลุ่มบริษัท ความรู้พื้นฐานด้านกระบวนการทางธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจและเป้าหมายขององค์กร ความรู้เบื้องต้นด้านระบบบริหารคุณภาพ รวมถึงความรู้เกี่ยวกับความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

4.2) พนักงานประจำทุกระดับ บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถทั้งในด้านการบริหารจัดการทั่วไปและความรู้เฉพาะทางในสายงานสาขาต่าง ๆ โดยจัดอบรมทั้งภายใน-ภายนอก และส่วนใหญ่จะเชิญวิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกมาเป็นผู้ให้ความรู้

4.3) การจัดทำกิจกรรมพนักงานสัมพันธ์ (Employee Relation) บริษัทฯ มีการจัดทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหารกับพนักงาน และพนักงานกับพนักงาน ทั้งนี้วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความสามัคคีให้เกิดขึ้นกับพนักงานทุกระดับในองค์กร เช่นการรับประทานอาหารและกิจกรรมสันทนาการร่วมกัน เป็นต้น

4.4) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ระหว่างบริษัทฯ กับพนักงาน โดยมีฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นศูนย์กลางในการรวบรวมและเปิดเผยข้อมูลภายในองค์กรผ่านช่องทางต่าง ๆ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องนโยบาย กฎระเบียบ ข่าวสาร และกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กรให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

4.5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชน การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน และไม่เลือกปฏิบัติระหว่างเพศ รวมถึงการจ้างงานผู้พิการ และการจ้างงานโดยไม่กำหนดเฉพาะเพศใดเพศหนึ่ง

4.6) บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถเสนอแนะความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียน ผ่านเลขานุการบริษัทหรือกล่องรับความคิดเห็น โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้รวบรวมข้อเสนอนแนะหรือข้อร้องเรียน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและดำเนินการต่อไป ข้อมูลรายละเอียดของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาเป็นความลับอย่างเคร่งครัด

3) ข้อพิพาททางด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

ความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายภาพรวม

เพื่อความยั่งยืนของบริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชนโดยรอบ รวมทั้งใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องมีเจตนารมณ์ที่จะทำงานร่วมกับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องโดยมุ่งสร้างและสืบสานความสัมพันธ์อันดีที่เกิดจากการยอมรับและไว้วางใจซึ่งกันและกัน คำนึงถึงผลกระทบที่อาจจะมีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานภาครัฐตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติ พร้อมทั้งสร้างทัศนคติและวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกัน

นโยบายนี้มีหลักการกำหนดไว้เพื่อเป็นแนวปฏิบัติร่วมกัน ประกอบด้วยหลัก 7 ประการ ดังนี้

1) การกำกับดูแลองค์กร : บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นต้นแบบที่ดีของผู้ประกอบการด้วยการสร้างความน่าเชื่อถือให้กับผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อการดำเนินธุรกิจ เพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร รวมถึงการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอันเป็นสากลและเป็นประโยชน์ต่อสังคมไทย ทั้งนี้เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและดำรงรักษาความเป็นเลิศในคุณธรรม อันเป็นคุณค่าพื้นฐานขององค์กรชั้นนำ

2) สิทธิมนุษยชน : บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานเพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติส่งเสริมความเสมอภาค ไม่แบ่งแยกเพศและชนชั้น ไม่ใช้แรงงานเด็กและต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

3) การปฏิบัติด้านแรงงาน : บริษัทฯ มีการกำกับดูแลให้ค่าจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมของประเทศไทย การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงโครงสร้างและการจัดระเบียบองค์กรนั้นจะดำเนินการอย่างรับผิดชอบ โดยอยู่ภายใต้กรอบแห่งกฎหมาย รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยสำหรับพนักงาน โดยพยายามให้ทุกคนปลอดภัยจากอุบัติเหตุและอันตรายใดๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้

4) สิ่งแวดล้อม : บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมที่ชัดเจน และถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เช่น มีมาตรการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมในกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร ทั้งนี้เพื่อรักษาและดำรงไว้ซึ่งระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อมของชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมองค์กร ด้วยการสร้างจิตสำนึกของพนักงานและผู้ปฏิบัติงานในการรักษาสิ่งแวดล้อม

5) การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม : บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม ใส่ใจในการปฏิบัติตามกฎหมาย เคารพกฎระเบียบของสังคม และเป็นองค์กรที่มีความเป็นกลางทางการเมือง

6) ความสัมพันธ์กับลูกค้าและผู้จัดหา : บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริการที่ดีเพื่อความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า มีความจริงใจต่อการจัดการข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งพยายามที่จะแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากสินค้าและ/หรือการบริการ ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ มีความคาดหวังที่จะได้รับสินค้าและการบริการในลักษณะเดียวกันนี้จากองค์กรผู้จัดหาสินค้าโดยมุ่งเน้นที่จะคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้าและผู้จัดหา

7) การมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน : บริษัทฯ จะพิจารณาความต้องการของชุมชน ส่งเสริมบุคลากรเพื่อเป็นหุ้นส่วนกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในท้องถิ่นรอบสถานประกอบการในด้านการพัฒนาการศึกษาวัฒนธรรม สังคมและมีส่วนในการปรับปรุงคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดีขึ้น พร้อมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัคร และกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยพนักงานทุกคนของบริษัทฯ มีบทบาทและความรับผิดชอบร่วมกัน ซึ่งมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจการดำเนินการในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหาร การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมีการบริหารความเสี่ยง เพื่อก่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ดังนี้

1. กำหนดกลยุทธ์และเป้าหมาย ไว้อย่างชัดเจน โดยมีความสอดคล้องและสนับสนุนพันธกิจ (Mission) รวมถึงกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ (Strategy) ของบริษัทฯ
2. ผลการปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า
3. รายงานข้อมูลที่มีสาระสำคัญทั้งด้านการเงิน การบริหาร และการดำเนินงาน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันเวลา
4. การดำเนินงานและการปฏิบัติงาน เป็นไปตามนโยบาย กฎ ระเบียบและข้อกำหนดที่สอดคล้องกับกฎหมาย และข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ
5. บุคลากร ทรัพยากรรวมทั้งข้อมูลในระบบสารสนเทศมีความปลอดภัย
6. มีการกำกับดูแลและการบริหารจัดการอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิผล
7. มีการปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงานในทุกด้านอย่างต่อเนื่อง

รายการระหว่างกัน

1. รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปีที่ผ่านมา

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภท	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)		คำอธิบายรายการ
			ปี 2566	ปี 2565	
บริษัท สตาร์ เมท โชลูชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท สตาร์มีเดีย กรุ๊ป จำกัด)	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100	<ul style="list-style-type: none"> เงินให้กู้ยืมระยะสั้น ลูกหนี้อื่น รายได้ดอกเบี้ยรับ 	8.21 0.49 0.45	8.21 0.08 0.86	เงินให้กู้ยืมระหว่างกัน ดอกเบี้ยค้างรับ, เงินทรองจ่าย ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น
บริษัท สตาร์ เทค โชลูชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท สตาร์เกมส์ จำกัด)	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100	<ul style="list-style-type: none"> ลูกหนี้อื่น ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย 	- -	0.29 -	เงินทรองจ่าย ดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมระยะสั้น
บริษัท สิทธี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	บริษัทร่วมที่บริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 40 (สิ้นสุดวันที่ 10 มีนาคม 2566 – วันที่ขาย)	<ul style="list-style-type: none"> ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น รายได้ค่าบริการใช้พื้นที่ รายได้ดอกเบี้ยรับ 	- - - -	- - - 0.13	ลูกหนี้ค่าบริการใช้พื้นที่ เงินให้กู้ยืมระหว่างกัน รายได้ค่าบริการใช้พื้นที่ ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ในปี 2566 บริษัทไม่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยยะสำคัญ มีเพียงดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยจำนวน 0.45 ล้านบาท

2. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทฯ

คณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาและมีมติเป็นเอกฉันท์ว่า รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจขัดแย้งกันในอนาคต จะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเห็นชอบด้วยกับรายการระหว่างกันนั้น ทั้งนี้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ความยุติธรรม ความสมเหตุสมผลของรายการและราคาที่เป็นไปตามราคาตลาด นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการระหว่างกันจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมอนุมัติรายการระหว่างกันในลักษณะดังกล่าวได้ และ

หากเป็นรายการระหว่างกันที่เข้าข่ายตามข้อบังคับประกาศ คำสั่ง ข้อกำหนด หรือกฎของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

นโยบายการทำรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นในอนาคต จะกำหนดตามลักษณะการค้าทั่วไปโดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสมและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกันดังกล่าว ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบสามารถให้ผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันของคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูล ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการ ปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าวและบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ต่อผู้สอบบัญชี และกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำ ที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัท ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ และ นายสมชาย จงมีสุข เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของนายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ และ นายสมชาย จงมีสุข กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ	กรรมการบริษัท	-ธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ-
2. นายสมชาย จงมีสุข	กรรมการบริหาร	-สมชาย จงมีสุข-

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตลอดจนข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งรายงานทางการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวังจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบการเงิน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน เพื่อให้มีความเชื่อมั่นต่อการเงินของบริษัท คุณแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และสามารถป้องกันการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

งการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการตรวจสอบโดยนางสาว เกษณี สระทองพูล จากบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ตลอดจนระบบการบริหารความเสี่ยงโดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ งการเงินของบริษัท สตาร์ สิทธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดรวมที่เป็นจริงและสมเหตุสมผลตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-พัทธนันท์ เพชรเชิดชู-

(ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู)

กรรมการ

-ธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ-

(นายธนกฤต อัจฉริยะสมบัติ)

กรรมการ

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงาน

งบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท สตาร์ ลีทิ โคลูชั่น จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทของบริษัท สตาร์ ลีทิ โคลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะบริษัท งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะของบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมซึ่งรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทที่แนบมานี้แสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะบริษัทของบริษัท สตาร์ ลีทิ โคลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานรวมและเฉพาะบริษัท และกระแสเงินสดรวมและเฉพาะบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดย สภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าโดยสรุป มีดังนี้

เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินลงทุนใน บริษัท ย่อย (สุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน) จำนวน 8.5 ล้านบาท บริษัทมีค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนใน บริษัทย่อยจำนวน 6.5 ล้านบาท</p> <p>ทั้งนี้ ในการพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย รวมถึงการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าว ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมาก ในการประเมินความเหมาะสมของประมาณการ และข้อสมมติฐานที่สำคัญเกี่ยวกับความสามารถของบริษัทย่อย ในการประกอบกิจการให้มีผลกำไรในอนาคต ซึ่งนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน</p> <p>กลุ่มบริษัทและบริษัทได้เปิดเผยเกี่ยวกับนโยบายการบัญชี และรายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 และ 10</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ทำความเข้าใจวิธีการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการลงทุนในบริษัทย่อย - พิจารณาข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย - พิจารณาความสมเหตุสมผลของข้อสมมติฐาน และวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการ รวมถึงการตรวจสอบหลักฐานสนับสนุนซึ่งแสดงถึงการประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหาร โดยเฉพาะเรื่อง การคาดการณ์ การเติบโตของธุรกิจ และกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทย่อย - ประเมินความเหมาะสมของประมาณการของผู้บริหาร โดยการทบทวนผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงและผลประมาณการของผู้บริหารในปีก่อน - ประเมินความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทและของบริษัทเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและเฉพาะบริษัทไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท คือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 บริษัทลดทุนจดทะเบียนจำนวน 49,000,000.00 บาท จากทุนจดทะเบียนและชำระแล้วเดิมจำนวน 238,636,980.40 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 189,636,980.40 บาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิตทิไช และนายจันทอน สิตทิไช รายละเอียด 35,000,000 หุ้น รวมเป็นจำนวน 70,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 0.70 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 49,000,000.00 บาท ซึ่งบริษัทจะคืนทุนให้แก่ นายคำสอน สิตทิไช และนายจันทอน สิตทิไช โดยชำระเป็นหุ้นสามัญที่บริษัทถือในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“สิทธิ”) แทนการชำระคืนด้วยเงินสด รายละเอียด 100,000 หุ้น รวมเป็นจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท มูลค่าในการจำหน่ายหุ้น สิทธิ หุ้นละ 245 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 49,000,000.00 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของ สิทธิ โดยภายหลังการจำหน่ายหุ้นสามัญของ สิทธิ ทั้งหมดแล้ว ส่งผลให้ สิทธิ สิ้นสุดการเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ทั้งนี้ การลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิตทิไช และนายจันทอน สิตทิไช นั้น บริษัทได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากนายคำสอน สิตทิไช และนายจันทอน สิตทิไช ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในส่วนที่จะถูกลดจำนวนหุ้นเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัทที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและเฉพาะบริษัท กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะของบริษัท

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและเฉพาะของบริษัทโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามี

สาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและเฉพาะของบริษัทเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชี ที่ กรรมการใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและเฉพาะของบริษัทโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

เกษณี สระทองพูล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 9262

บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

กรุงเทพมหานคร

23 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท สตาร์ สิทิ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 - 2566

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	44,724,934	67,904,770	39,066,004
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	10,165,866	6,435,335	10,113,444
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	6	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		315,7934	3,422,465	2,067
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		58,048,734	77,762,570	68,279,964
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้		100,000	100,000	100,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	8,461,131
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	-	49,000,000	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	11	1,849,011	965,820	1,849,002
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12.1	8,282,915	562,819	8,282,915
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	35,664	68,127	35,664
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	14	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		565,193	937,564	565,169
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		10,832,783	51,634,330	19,293,881
รวมสินทรัพย์		68,881,517	129,396,900	68,475,396

บริษัท สตาร์ สิทธิ โสลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 - 2566

		(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
หมายเหตุ					
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	15	1,568,118	2,022,063	1,116,703	1,669,547
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12.2	1,045,746	392,087	1,045,746	392,087
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		250,490	40,500	250,490	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,864,354	2,454,650	2,412,939	2,061,634
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13.2	3,054,353	-	3,054,353	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	645,203	1,214,593	645,203	1,214,593
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	675,013	-	675,013
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,699,556	1,889,606	3,699,556	1,889,606
รวมหนี้สิน		6,563,910	4,344,256	6,112,495	3,951,240

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

ทุนจดทะเบียน - 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท ในปี 2566

340,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาทในปี 2565	17	189,636,980	238,636,980	189,636,980	238,636,980
---	----	-------------	-------------	-------------	-------------

ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว - 270,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท

ในปี 2566 และ 340,909,972 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.70 บาท ในปี 2565	17	189,636,980	238,636,980	189,636,980	238,636,980
--	----	-------------	-------------	-------------	-------------

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		304,636,347	405,436,347	304,636,347	405,436,347
-------------------------	--	-------------	-------------	-------------	-------------

กำไร (ขาดทุน) สะสม

จัดสรรแล้ว

ทุนสำรองตามกฎหมาย		1,517,887	1,517,887	1,517,887	1,517,887
-------------------	--	-----------	-----------	-----------	-----------

ยังไม่ได้จัดสรร		(433,473,607)	(520,538,570)	(433,428,313)	(521,167,062)
-----------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		62,317,607	125,052,644	62,362,901	124,424,152
----------------------	--	------------	-------------	------------	-------------

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		68,881,517	129,396,900	68,475,396	128,375,392
--------------------------------	--	------------	-------------	------------	-------------

บริษัท สตาร์ สิทธิ โชลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 - 2566

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
หมายเหตุ					
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ		1,687,327	1,530,134	1,362,933	210,000
รายได้อื่น		940,726	1,971,573	1,371,320	2,831,976
รวมรายได้		2,628,053	3,501,707	2,734,253	3,041,976
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		632,314	871,036	396,702	382,000
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		19,014,732	26,193,160	18,231,153	24,689,050
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	8	-	-	451,605	1,521,078
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	8	(2,382,043)	(24,616,890)	(2,382,043)	(29,256,074)
ตัดจำหน่ายลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		-	2,352,356	-	2,265,741
ขาดทุน (กลับรายการ) จากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า		-	(5,350,000)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	9, 10	-	104,321,390	-	105,860,258
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	(104,321,390)	(35,473,693)	(104,321,390)	(288,389,207)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม		104,321,390	60,111,202	104,321,390	273,677,441
ขาดทุนจากการยกหนี้		-	7,015,356	-	7,015,356
รวมค่าใช้จ่าย		17,265,003	135,423,917	16,697,417	97,765,643
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		(14,636,950)	(131,922,210)	(13,963,164)	(94,723,667)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงิน		(53,517)	(197,456)	(53,517)	(197,456)
ต้นทุนทางการเงิน		(14,690,467)	(132,119,666)	(14,016,681)	(94,921,123)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	18	632,314	871,036	396,702	382,000

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี

รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี

955,430	-	955,430	-
955,430	-	955,430	-
(13,735,037)	(132,119,666)	(13,061,251)	(94,921,123)

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) (บาทต่อหุ้น)

จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)

(0.047)	(0.388)	(0.045)	(0.278)
311,743,305	340,909,972	311,743,305	340,909,972

บริษัท สตาร์ สิทธิ โชลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 - 2566

(หน่วย : บาท)

		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท							
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
		ทุนที่ออก	ส่วนเกิน	กำไร (ขาดทุน) สะสม	หุ้น	ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	เต็มมูลค่าแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ		จัดสรรเพื่อ เป็นสำรอง					
งบการเงินรวม									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		238,636,980	405,436,347	1,517,887	(388,418,904)	(39,349,275)	217,823,035	-	217,823,035
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(132,119,666)	-	(132,119,666)	-	(132,119,666)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	39,349,275	39,349,275	-	39,349,275
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	(132,119,666)	39,349,275	(92,770,391)	-	(92,770,391)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		238,636,980	405,436,347	1,517,887	(520,538,570)	-	125,052,644	-	125,052,644
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		238,636,980	405,436,347	1,517,887	(520,538,570)	-	125,052,644	-	125,052,644
ลดทุนจดทะเบียน	17	(49,000,000)	(100,800,000)	-	100,800,000	-	(49,000,000)	-	(49,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้น		(49,000,000)	(100,800,000)		100,800,000		(49,000,000)	-	(49,000,000)
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(14,690,467)	-	(14,690,467)	-	(14,690,467)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	955,430	-	955,430	-	955,430
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					(13,735,037)	-	(13,735,037)	-	(13,735,037)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 256		189,636,980	304,636,347	1,517,887	(433,473,607)	-	62,317,607	-	62,317,607

บริษัท สตาร์ สิทธิ โสลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 - 2566

(หน่วย : บาท)					
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรเพื่อ		
			เป็นสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
งบการเงินเฉพาะบริษัท					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	189,636,980	405,436,347	1,517,887	(429,361,546)	219,345,275
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(94,921,123)	(94,921,123)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(94,921,123)	(94,921,123)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	238,636,980	405,436,347	1517887	(521,167,062)	124,424,152
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	238,636,980	405,436,347	1517887	(521,167,062)	124,424,152
ลดทุนจดทะเบียน	(49,000,000)	(100,800,000)	-	100,800,000	(49,000,000)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้น	(49,000,000)	(100,800,000)	-	100,800,000	(49,000,000)
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(14,016,681)	(14,016,681)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี				955,430	955,430
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	(13,061,251)	(13,061,251)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	189,636,980	304,636,347	1517887	(433,428,313)	62,362,901

บริษัท สตาร์ สิทธิ โสลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 – 2566

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(14,690,467)	(132,119,666)	(14,016,681)	(94,921,123)
ปรับปรุงกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,083,831	1,524,612	1,083,831	1,524,612
กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(2,342)	-	(2,361)	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	451,605	1,521,078
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,382,043)	(24,616,890)	(2,382,043)	(29,256,074)
ตัดจำหน่ายลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	2,352,356	-	2,265,741
ขาดทุน (กลับรายการ) จากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	-	(5,350,000)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	-	104,321,390	-	105,860,258
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	386,040	373,591	386,040	373,591
กลับรายการค่าเผื่อการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(317,925)	-	-	-
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(104,321,390)	(35,473,693)	(104,321,390)	(288,389,207)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	104,321,390	60,111,202	104,321,390	273,677,441
ขาดทุนจากการยกหนี้	-	7,015,356	-	7,015,356
ต้นทุนทางการเงิน	53,517	197,456	53,517	197,456
ดอกเบี้ยรับ	(212,974)	(1,270,318)	(664,579)	(2,130,720)
กระแสเงินสดใช้ไปในการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในส่วนของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(16,082,363)	(22,934,604)	(15,090,671)	(22,261,919)
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(1,348,488)	7,802,555	(1,214,191)	4,213,225
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	264,533	(3,331,765)	33,863	52,101
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	372,371	137,908	372,391	(113,844)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(453,945)	865,293	(552,844)	585,400
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	209,990	40,500	250,490	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(675,013)	-	(675,013)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน	(17,712,915)	(17,420,113)	(16,875,975)	(17,525,037)

บริษัท สตาร์ สิทธิ โชลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 – 2566

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ยรับ	212,974	57,471	212,974	52,952
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	67,500,000	-	69,900,000
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	17,692,867	-	17,692,867
เงินสดรับจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	317,915	-	-	-
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(1,249,531)	(95,426)	(1,249,531)	(95,426)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	(4,206,280)	-	(4,206,280)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	9,778	-	9,778	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(35,800)	-	(35,800)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(4,915,134)	85,119,112	(5,233,059)	87,514,593
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-	(142,072)	-	(142,072)
เงินกู้ยืมระยะสั้นลดลง	-	(18,949,433)	-	(18,949,433)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(551,786)	(734,647)	(551,786)	(734,647)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(551,786)	(19,826,152)	(551,786)	(19,826,152)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(23,179,835)	47,872,847	(22,660,820)	50,163,404
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	67,904,770	20,031,923	61,726,824	11,563,420
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	44,724,935	67,904,770	39,066,004	61,726,824
รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด				
ลดหุ้นสามัญเพื่อคืนเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(149,800,000)	-	(149,800,000)	-
การลดลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(153,321,390)	-	(153,321,390)	-
สิทธิการใช้สินทรัพย์ เพิ่มขึ้น	(4,206,390)	-	(4,206,390)	-
หนี้สินสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	4,206,280	-	4,206,280	-
ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	(1,078,236)	-	(1,078,236)

บริษัท สตาร์ สิทิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ลักษณะการดำเนินงานและข้อมูลทั่วไป

บริษัท สตาร์ สิทิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นและดำเนินกิจการในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนเลขที่ 36/1 ซอยรามคำแหง 40 (เสริมมิตร) แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2565 บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ จาก “บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท สตาร์ สิทิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)” และเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จากเดิม “STAR” เป็น “SSS”

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายและให้บริการงานด้านวิศวกรรม การร่วมลงทุน และให้บริการด้านไอที

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยจัดทำเป็นทางการเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นให้ยึดถืองบการเงินที่จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทยเป็นเกณฑ์

งบการเงินรวมและเฉพาะของบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นเป็นการเฉพาะ

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท สตาร์ สิทิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนการถือหุ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม ของบริษัท (ร้อยละ)	
			2566	2565
บริษัทย่อย (ถือหุ้นโดยบริษัท)				
บริษัท สตาร์ เมต โซลูชั่น จำกัด	จำหน่ายสินค้าทางเภสัชกรรมและ ทางการแพทย์ และเวชภัณฑ์	ไทย	100	100
บริษัท สตาร์ เทค โซลูชั่น จำกัด	ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับโครงการ ฟินเทคต่างๆ	ไทย	100	100

2.3 เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนต่อเนื่องและมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ติดลบเป็นเวลาดูติดต่อกันหลายปี และเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2564 ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาการเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนกรณีบริษัทมีการหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด ปัจจุบันดังกล่าวข้างต้นทำให้มีข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ งบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นภายใต้ข้อสมมติฐานที่บริษัทยังคงดำเนินธุรกิจตามปกติอย่างต่อเนื่อง จึงไม่รวมถึงรายการปรับปรุงต่างๆ เกี่ยวกับมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืนและมูลค่าหนี้สินที่กลุ่มบริษัทจะต้องชำระ ตลอดจนไม่ได้จัดประเภทรายการดังกล่าวที่อาจจำเป็นในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินกิจการต่อไป

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่มีการเปลี่ยนแปลงและมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มีดังนี้

3.1.1 มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามกิจการนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการเตรียมความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

3.1.2 มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญา

ประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ

- 3.1.3 มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง เกษตรกรรม ได้ยกเลิกข้อกำหนดเกี่ยวกับกระแสเงินสดจากการจ่ายชำระภาษีที่ไม่ให้นำมารวมในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ
- 3.1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการปรับการอ้างอิงกรอบแนวคิดรายงานทางการเงินให้เป็นฉบับปัจจุบัน และเพิ่มการพิจารณาการรับรู้หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจ และไม่รับรู้สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ซื้อ
- 3.1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้ยืมและผู้ให้ยืม

อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ และผู้บริหารเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท เมื่อนำมาตรฐานมาบังคับใช้

- 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้
 - 3.2.1 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มบริษัทเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
 - 3.2.2 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มบริษัทจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปทั้งรายการและเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด

3.2.3 การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้กำหนดให้บริษัทรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทควรรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี(โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ และผู้บริหารเชื่อว่าจะไม่เกิดผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของกลุ่มบริษัท เมื่อนำมาตรฐานมาบังคับใช้

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรวมธุรกิจ

บริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อเมื่อการควบคุมถูกโอนไปยังกลุ่มบริษัท ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุม หมายถึง อำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้และสามารถใช้สิทธิได้มารวมในการพิจารณา วันที่ซื้อกิจการคือวันที่มีการโอนอำนาจในการควบคุมนั้นไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

บริษัทบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยใช้วิธีการซื้อสิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อยต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นและส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยกลุ่มบริษัท รวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นในการรวมธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง บริษัทวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือ มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือ

ในกรณีที่มูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจมากกว่ามูลค่าสุทธิ ณ วันที่ซื้อของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้ และหนี้สินที่รับมา บริษัทจะรับรู้เป็นค่าความนิยม หากมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจน้อยกว่ามูลค่าราคายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยเนื่องจากการต่อรองราคาซื้อ บริษัทจะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

ผลขาดทุนในบริษัทย่อยจะถูกปันส่วนไปยังส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแม้ว่าการปันส่วนดังกล่าวจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบก็ตาม

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ เงินสดระหว่างทาง เช็คระหว่างทาง และเงินฝากธนาคารทุกประเภท และเงินฝากประจำและเงินลงทุนชั่วคราวที่มีวันครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา ยกเว้นเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้ หักค่าเผื่อผลขาดทุน

ค่าเผื่อผลขาดทุน กลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่ม ตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงิน และข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกหนี้การค้าในการชำระหนี้

4.4 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะของบริษัทบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน หักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่บริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับควบคุม ซึ่งเงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม และแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ในงบการเงินเฉพาะของบริษัท

การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย บริษัทรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลงในภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ที่ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ เงินลงทุนในบริษัทร่วม รวมถึงค่าความนิยมที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน

ถ้าส่วนได้เสียของเจ้าของในบริษัทร่วมนั้นลดลงแต่ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กิจการต้องจัดประเภทรายการที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเข้ากำไรหรือขาดทุนเฉพาะสัดส่วนในส่วนได้เสียของเจ้าของที่ลดลง กำไรและขาดทุนจากการลดสัดส่วนในบริษัทร่วมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทในบริษัทร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน และส่วนแบ่งในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทร่วมนั้น ซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาว ซึ่งโดยเนื้อหาแล้วถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของบริษัทในบริษัทร่วม บริษัทจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่บริษัทมีภาระผูกพันในหนี้ของบริษัทร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนบริษัทร่วม

บริษัทมีการพิจารณาทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้เกิดขึ้นบริษัทจะคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยเปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน และรับรู้ผลต่างไปที่ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของเงินลงทุนในบริษัทร่วมในกำไรหรือขาดทุน

4.5 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือรับรู้แยกเป็นอีกสินทรัพย์หนึ่งตามความเหมาะสม เมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่บริษัทและต้นทุนดังกล่าวสามารถวัดมูลค่าได้อย่างน่าเชื่อถือ และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนออก สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ บริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคابันทิกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสม

ในกรณีที่มูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน มูลค่าตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และจะรับรู้บัญชีกำไรหรือขาดทุนอื่น สุทธิในกำไรหรือขาดทุน

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากรายการอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	3 และ 10 ปี
----------------------	-------------

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง

4.7 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มกิจการประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิง

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ด้วยมูลค่าราคาค่าเช่าที่คิดตามราคาประเมิน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาค่าเช่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาค่าเช่าโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	3 ปี
ยานพาหนะ	10 ปี

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทจะใช้สิทธิ นั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า บริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

บริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ค) สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้หรือ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าเป็นรายปี บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของการกำไรหรือขาดทุนทันที

4.9 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน แบ่งเป็นโครงการผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายสมทบ และโครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายสมทบ

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งกำหนดให้พนักงานและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุน โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทและบริหารโดยผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ได้รับอนุญาต กลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุমানที่ต้องจ่ายเงินสมทบอีก กลุ่มบริษัทรับรู้รายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ได้รับบริการจากพนักงาน

โครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายซึ่งต้องจ่ายผลประโยชน์ให้พนักงานเมื่อเกษียณอายุ โดยอ้างอิงจากระยะเวลาการให้บริการของพนักงานและเงินเดือนเดือนสุดท้าย กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงานไว้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันสุทธิของภาระผูกพัน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผู้บริหารประมาณภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์หลังเกษียณอายุงานไว้เป็นรายปีตามการคำนวณ ของผู้เชี่ยวชาญอิสระตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งอ้างอิงจากอัตราการขึ้นเงินเดือน อัตราการหมุนเวียนของพนักงานและอัตราการตาย ปัจจัยในการคิดลดอ้างอิงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน สกุลเงินและเงื่อนไขของพันธบัตรรัฐบาลต้องสอดคล้องกับสกุลเงินและเงื่อนไขของภาระผูกพันของผลประโยชน์หลังออกจากงานโดยประมาณ ระยะเวลาการครบกำหนดไว้ใกล้เคียงกับกำหนดชำระของหนี้สินดังกล่าว

กำไรขาดทุนจากการวัดมูลค่าหนี้สินผลประโยชน์พนักงานตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดขึ้นใหม่ แสดงรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้โดยตรงเข้ากำไรสะสม

ผลประโยชน์ระยะสั้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นประกอบด้วย เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

4.10 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประกอบด้วยภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและภาษีเงินได้ปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือส่วนที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระ โดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และรวมรายการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อการคำนวณภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยการคูณอัตราภาษีกับผลแตกต่างชั่วคราวที่คาดว่าจะมีการกลับรายการในอนาคต โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4.11 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ยกเว้นลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่อง ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าในภายหลัง โดยพิจารณาจากโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการบริหารจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

- วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย
- วิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- วิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ในรอบระยะเวลารายงานกลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการการเปลี่ยนแปลง และการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVTPL)

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้ถือครองเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาหรือถือครองเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVTPL) นอกจากนี้หากไม่คำนึงตามโมเดลธุรกิจ สินทรัพย์ทางการเงินที่มีข้อกำหนดตามสัญญาไม่ทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ (SPPI) จะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รวมถึงอนุพันธ์ทางการเงินทั้งหมดที่ไม่เข้าเงื่อนไขในการป้องกันความเสี่ยง สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการทั่วไป (General Approach) ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

สำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ ที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่อง ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทได้รวมถึงเงินกู้ยืม เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินทางการเงินจะรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายกลุ่มบริษัทคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

4.13 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี

4.14 ส่วนงานดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4.15 ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมายหรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มกิจการใช้ข้อมูลที่สามารถอ้างอิงได้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ โดยจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือ หนี้สินอย่างเดียวกัน

- ข้อมูลระดับ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1 ทั้งที่สามารถสังเกตได้โดยตรง ได้แก่ ข้อมูลราคา หรือโดยอ้อม ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคา สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

4.17 บริษัทที่เกี่ยวข้อง

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.18 การรับรู้รายได้

รายได้ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น ยกเว้นลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ณ วันที่ในงบการเงิน ซึ่งต้องคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและราคาทุนตัดจำหน่ายที่สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้รายนั้น

เงินปันผล

เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้างของเงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนเงิน 35.0 ล้านบาท ทำให้บริษัทต้องมีการบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวน 23.1 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคืนเต็มจำนวนจากคสแบง จำนวน 35.0 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทจึงกลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตทั้งจำนวน 23.1 ล้านบาท

5. ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ หนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากจำนวนที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ มีดังนี้

5.1 สัญญาเช่า

บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไข และรายละเอียดของสัญญา

5.2 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

5.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของบริษัทและคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.4 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

5.5 ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

5.6 คดีฟ้องร้อง

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

6. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการและการบริหารร่วมกัน) รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยมีข้อมูลดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สตาร์ เมต โกลด์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท สตาร์ เทค โกลด์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทร่วม (สิ้นสุด 10 มีนาคม 2566 – วันที่ขาย)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

ลักษณะรายการ	นโยบายกำหนดราคา
รายได้อื่น	ราคาตามที่เกิดขึ้นจริง
ดอกเบี้ยรับ	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ค่าตอบแทนกรรมการ	ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้น
ลูกหนี้อื่น	ราคาตามที่เกิดขึ้นจริง
เงินให้กู้ยืม	ตามสัญญาที่ตกลงกัน
เจ้าหนี้อื่น	ราคาตามที่เกิดขึ้นจริง

รายการทางบัญชีที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
<u>รายได้อื่น</u>				
บริษัทร่วม	-	42	-	42
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>				
บริษัทย่อย	-	-	452	865
บริษัทร่วม	-	129	-	129
รวม	-	129	452	994
<u>ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ</u>				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,126	5,423	4,126	5,423
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	52	193	52	193

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
รวม	4,178	5,616	4,178	5,616

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	494	362
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(489)	(37)
สุทธิ	-	-	5	325

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ไม่รวมดอกเบี้ย)

บริษัทย่อย	-	-	8,211	8,211
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(8,211)	(8,211)
สุทธิ	-	-	-	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	1 มกราคม			31 ธันวาคม
	2566	เพิ่มขึ้น	ลดลง	2566
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</u>				
<u>และดอกเบี้ยค้างรับ</u>				
เงินต้น	8,211	-	-	8,211
ดอกเบี้ยค้างรับ	37	452	-	489
รวม	8,248	452	-	8,700
<u>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่</u>				
คาดว่าจะเกิดขึ้น	(8,248)	(452)	-	(8,700)
สุทธิ	-	-	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ บริษัท สตาร์ เมต โกลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้กับบริษัทจำนวน 8.2 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายชำระคืนภายในวันที่ 6 พฤษภาคม 2567 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.5 ต่อปี อย่างไรก็ตาม บริษัทบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเต็มจำนวนแล้ว เนื่องจากบริษัทย่อยดังกล่าวยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
2566	2565	2566	2565

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	10	10	10	10
เงินสด				
เงินฝากธนาคาร				
- ออมทรัพย์	44,607	67,803	38,989	61,675
- กระแสรายวัน	101	86	60	36
- ประจำไม่เกิน 3 เดือน	7	6	7	6
รวม	44,725	67,905	39,066	61,727

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 – 0.95 ต่อปี และร้อยละ 0.15 - 0.40 ต่อปี ตามลำดับ

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า	1,077	161	1,077	-
ลูกหนี้ใช้คืน	7,296	7,325	7,296	7,325
รวมลูกหนี้การค้า	8,373	7,486	8,373	7,325
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้ฟ้องร้องดำเนินคดี	48,151	48,151	48,151	48,151
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	353	324	353	324
ลูกหนี้กรมสรรพากร	6,680	5,527	6,622	5,445
ลูกหนี้รอเรียกคืน	-	1,002	-	1,002

ลูกหนี้เงินประกัน	354	1,704	354	1,704
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	1,682	59	1,682	59
อื่นๆ	18	10	512	372
รวมลูกหนี้อื่น	57,238	56,777	57,674	57,057
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(55,445)	(57,828)	(55,934)	(57,865)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10,166	6,435	10,113	6,517

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	335	-	335	-
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	742	-	742	-
มากกว่า 6 - 12 เดือน	-	161	-	-
มากกว่า 12 เดือน	7,296	7,325	7,296	7,325
รวม	8,373	7,486	8,373	7,325

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	57,828	57,865
<u>บวก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	452
<u>หัก</u> กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,383)	(2,383)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	55,445	55,934

ลูกหนี้เชื่อกิน

ลูกหนี้เชื่อกินบริษัท ที.แฟมิลี เวอร์คเคอร์ จำกัด (“ทีแฟมิลี”) ซึ่งบริษัทขายวัสดุก่อสร้างและได้รับชำระค่าวัสดุก่อสร้างเป็นเช็คลงวันที่ล่วงหน้าจำนวน 2 ฉบับ จำนวนเงินรวม 11.7 ล้านบาท จากนั้นบริษัทนำเช็คไปขึ้นเงินที่ธนาคารแล้วปรากฏว่าเช็คไม่สามารถขึ้นเงินได้ บริษัทได้ฟ้องร้องดำเนินคดีกับทีแฟมิลี ต่อมาทีแฟมิลี ให้การรับสารภาพและขอเจรจาเพื่อผ่อนชำระหนี้ให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม 2563 อย่างไรก็ตามในปัจุบันบริษัทได้รับการชำระหนี้เป็นรายเดือนซึ่งไม่เป็นไปตามที่ตกลงกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลูกหนี้เชื่อกินมียอดคงเหลือจำนวน 7.3 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเต็มจำนวนแล้ว

ลูกหนี้ฟ้องร้องดำเนินคดี

บริษัทได้ทำสัญญาก่อสร้างงานระบบโครงการกับลูกค้ารายหนึ่ง โดยมีค่าจ้างเหมามูลค่า 100.9 ล้านบาท บริษัทว่าจ้างผู้รับเหมาช่วงคือ บริษัท เพ็ชรเงิน 108 จำกัด (“เพชรเงิน”) โดยมีมูลค่างาน 98.9 ล้านบาท โดยทำสัญญาระบบไฟฟ้าและสื่อสารงานระบบสุขาภิบาลและระบบดับเพลิงของโครงการดังกล่าว และจนถึงวันที่บอกเลิกสัญญาบริษัทได้จ่ายให้แก่ผู้รับเหมาช่วงไปแล้วเป็นจำนวนเงินรวม 60.6 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการจ่ายเงินค่างวดงานให้แก่ผู้รับเหมารายดังกล่าวเกินกว่างานที่ทำได้จริง

เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2561 บริษัทได้ยื่นฟ้องต่อผู้รับเหมาช่วงในความผิดสัญญาจ้างทำของเรียกเงินคืนและเรียกค่าเสียหาย และจำเลยได้ให้คำให้การ ระบุว่าจำเลยได้ดำเนินการวางงานระบบสุขาภิบาลและงานระบบไฟฟ้า มีมูลค่างานของโครงการทั้งหมด 46.4 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2563 ศาลได้วินิจฉัยว่าจำเลยผิดสัญญากับโจทก์ และพิพากษาให้จำเลยชำระเงินคืนแก่โจทก์จำนวน 41.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งบริษัทบันทึกดอกเบี้ยค้างรับจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 6.6 ล้านบาท รวมจำนวน 48.2 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ยอดลูกหนี้ฟ้องร้องดำเนินคดี มีจำนวน 48.2 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเต็มจำนวนแล้วในปี 2564 เนื่องจากปัจจุบันคดีดังกล่าวได้ถึงที่สุดแล้ว โดยจำเลยไม่ได้ยื่นอุทธรณ์ภายในระยะเวลาที่ขอขยายไว้ คดีจึงเสร็จไปจากการพิจารณาของศาล

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะของบริษัท										
		จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)		สัดส่วนการถือหุ้น ทางตรงและทางอ้อม (ร้อยละ)		พันบาท					
ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ		2566	2565	2566	2565	ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		สุทธิ	
							2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัท สตาร์ เมด โคลูชั่น จำกัด	จำหน่ายสินค้าทาง เภสัชกรรมและ ทางการแพทย์ และ เวชภัณฑ์	ไทย	5	5	100	100	5,000	5,000	(5,000)	(5,000)	-	-
บริษัท สตาร์ เทค โคลูชั่น จำกัด	ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับ โครงการฟินเทค ต่างๆ	ไทย	10	10	100	100	10,000	10,000	(1,539)	(1,539)	8,461	8,461
รวม							15,000	15,000	(6,539)	(6,539)	8,461	8,461

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อย ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท สตาร์ เมต โกล्ड์ชั้ น จั กั ด		บริษัท สตาร์ เทค โกล्ड์ชั้ น จั กั ด	
	2566	2565	2566	2565
รวมรายได้	-	-	324	1,320
รวมรายได้่อื น	320	5,350	19	4
รวมค่าใช้ จั ย	(1,002)	(1,923)	(787)	(1,021)
กำ รไ ร (ขาดทุน) สั ำ หรั บปี	(682)	3,427	(444)	303
สินทรัพย์หมุนเวียน	626	868	8,247	8,940
หนี้สินหมุนเวียน	(8,923)	(8,483)	(234)	(483)
สินทรัพย์สุทธิ	(8,297)	(7,615)	8,013	8,457
เงินสดสุทธิได้ มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรร มด้า เนินงาน	(699)	3,224	175,345	(3,115)
เงินสดสุทธิได้ มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรร มจั ดหาเงิน	452	(2,400)	-	-
กระแสเงินสดเพิ่มขึ้ น (ลดลง) สุทธิ	(247)	824	175,345	(3,115)

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

					งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท			
					สัดส่วนการถือหุ้นทางตรง		พันบาท	
							มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้	
					และทางอ้อม (ร้อยละ)		เสีย	
จัดตั้งขึ้น					ทุนชำระแล้ว			
ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ในประเทศ	2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัท สิทธิ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด	นำเข้า ส่งออกสินค้า	ไทย	5.0	5.0	40	40	-	153,321
	อุปโภค บริโภค		ล้านบาท	ล้านบาท				
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน							-	(104,321)
สุทธิ							-	49,000

ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม มีรายการเคลื่อนไหวที่เป็นสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		104,321
หัก กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		(104,321)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		-

การตัดสินใจที่สำคัญและข้อสมมติ

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่บริษัทมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ แต่ไม่สามารถควบคุมนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งโดยทั่วไปคือการที่บริษัทถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงอยู่ระหว่างร้อยละ 20 - 50 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมด

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	49,000
จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	104,321
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(153,321)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-

การกระทบยอดข้อมูลทางการเงินกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญที่รับรู้ในงบการเงินรวม มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	บริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	
	10 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
(วันที่ขาย)		
สินทรัพย์สุทธิ	70,846	70,557
สัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (ร้อยละ)	40	40
สินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนของบริษัท	28,338	28,223

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัทรวม สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	
	10 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
	(วันที่ขาย)	
สินทรัพย์หมุนเวียน	110,142	107,033
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,352	2,411
หนี้สินหมุนเวียน	(40,648)	(38,699)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	(188)
สินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนของบริษัท	70,846	70,557
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	42,508	42,334

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทรวม

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทรวมในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“สิทธิ”) คำนวณโดยใช้ส่วนได้เสียตามสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 40 ของงบกำไรขาดทุนของสิทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้บันทึกส่วนได้เสียจากบริษัทรวมเนื่องจากผู้สอบบัญชีของบริษัทรวมไม่แสดงความเห็นต่อการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เรื่องการไม่ได้รับหลักฐานที่เหมาะสมอย่างเพียงพอในการตรวจสอบเกี่ยวกับความมีอยู่จริงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 4.9 ล้านบาท และการเกิดขึ้นจริง ความถูกต้อง และความครบถ้วนของรายได้จากการให้บริการสำหรับปี 2565 จำนวน 47.3 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 25.1 ล้านบาท เนื่องจากเอกสารและหลักฐานที่ใช้ในการบันทึกบัญชีไม่เพียงพอและเชื่อถือไม่ได้ ดังนั้น งบการเงินรวมของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จึงไม่มีการรับรู้ส่วนได้เสียจากเงินลงทุนในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2565 และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมมีมติอนุมัติดังนี้

- การลดทุนจดทะเบียนจำนวน 49,000,000.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 238,636,980.40 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 189,636,980.40 บาท และลดทุนชำระแล้วของบริษัทจำนวน 49,000,000.00 บาท จากทุนชำระแล้วเดิมจำนวน 238,636,980.40 บาท เป็นทุนชำระแล้วจำนวน 189,636,980.40 บาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญ เฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิตทิไซ และนายจันทอน สิตทิไซ รายละเอียด 35,000,000 หุ้น รวมเป็นจำนวน 70,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ หุ้นละ 0.70 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 49,000,000.00 บาท

ในการนี้ บริษัทจะคืนทุนให้แก่ นายคำสอน สิตทิไซ และนายจันทอน สิตทิไซ โดยชำระเป็นหุ้นสามัญที่บริษัทถือในบริษัท สิทธิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“SITTHI”) แทนการชำระคืนด้วยเงินสด รายละเอียด 100,000 หุ้น รวมเป็นจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท มูลค่าในการจำหน่ายหุ้น SITTHI หุ้นละ 245 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 49,000,000.00 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของ SITTHI โดยภายหลังการจำหน่ายหุ้นสามัญของ SITTHI ทั้งหมดแล้ว จะส่งผลให้ SITTHI สิ้นสุดการเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียด	จำนวนเดิม	จำนวนที่ลดทุน	จำนวนภายหลังการลดทุน
จำนวนทุนจดทะเบียน (บาท)	238,636,980.40	49,000,000.00	189,636,980.40
จำนวนทุนชำระแล้ว (บาท)	238,636,980.40	49,000,000.00	189,636,980.40
จำนวนหุ้น (หุ้น)	340,909,972	70,000,000	270,909,972

ทั้งนี้ การลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทเฉพาะหุ้นที่ถืออยู่ในนามของนายคำสอน สิตทิไซ และนายจันทอน สิตทิไซ นั้น บริษัทได้รับความยินยอมเป็นหนังสือจากนายคำสอน สิตทิไซ และนายจันทอน สิตทิไซ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในส่วนที่จะถูกลดจำนวนหุ้นเรียบร้อยแล้ว

อย่างไรก็ตาม บริษัทและสิทธิได้ทำรายการดังกล่าวข้างต้นและจดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566

11. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ส่วนปรับปรุงที่ดินและ อาคารสำนักงาน	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,250	1,317	1,354	3,921
ซื้อเพิ่ม	20	75	-	95
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,270	1,392	1,354	4,016
ซื้อเพิ่ม	14	56	1,180	1,250
จำหน่ายระหว่างงวด	-	(9)	-	(9)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	(256)	-	(256)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,284	1,183	2,534	5,001
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	270	1,031	1,093	2,394
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	253	143	260	656
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	523	1,174	1,353	3,050
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	255	76	29	360
จำหน่ายระหว่างงวด	-	(2)	-	(2)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	(256)	-	(256)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	778	992	1,382	3,152
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	747	218	1	966
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	506	191	1,152	1,849
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565				656
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566				360

กลุ่มบริษัทมีเครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนเงินประมาณ 2.2 ล้านบาท (2565 : 2.3 ล้านบาท)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	ส่วนปรับปรุงที่ดินและ อาคารสำนักงาน	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,250	1,236	1,354	3,840
ซื้อเพิ่ม	20	75	-	95
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,270	1,311	1,354	3,935
ซื้อเพิ่ม	14	56	1,180	1,250
จำหน่ายระหว่างงวด	-	(9)	-	(9)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	(217)	-	(217)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,284	1,141	2,534	4,959
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	270	950	1,093	2,313
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	253	143	260	656
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	523	1,093	1,353	2,969
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	255	76	29	360
จำหน่ายระหว่างงวด	-	(2)	-	(2)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	(217)	-	(217)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	778	950	1,382	3,110
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	747	218	1	966
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	506	191	1,152	1,849
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2565				656
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2566				360

บริษัทมีเครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนเงินประมาณ 2.1 ล้านบาท (2565 : 2.2 ล้านบาท)

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

12.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	อาคารและส่วนปรับปรุง		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	4,378	-	4,378
ลดลง	(1,846)	-	(1,846)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	2,532	-	2,532
เพิ่มขึ้น	-	8,413	8,413
ลดลง	(2,532)	-	(2,532)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	8,413	8,413
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,893	-	1,893
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	844	-	844
ลดลง	(768)	-	(768)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,969	-	1,969
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	563	130	693
ลดลง	(2,532)	-	(2,532)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	130	130
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	563	-	563
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	8,283	8,283
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2565	844	-	844
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2566	563	130	693

12.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,100	392
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,046)	(392)
สุทธิ	3,054	-

การวิเคราะห์การครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	1,046	392
ครบกำหนดเกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี	3,054	-
รวม	4,100	392

บริษัทรับรู้ต้นทุนทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าจำนวน 0.1 ล้านบาท (2565 : 0.1 ล้านบาท)

การชำระค่าเช่าที่ไม่ได้รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทเลือกไม่รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีระยะเวลาสัญญาไม่เกิน 12 เดือน) หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ การจ่ายชำระภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายแบบเส้นตรง นอกจากนี้ ค่าเช่าผันแปรบางรายการไม่ได้รับอนุญาตให้รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าและจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าดังกล่าวที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	497	590
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	47	44
รวม	544	634

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวมและ
	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	81
ซื้อเพิ่ม	36
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	117
ซื้อเพิ่ม	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	117
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	25
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	24
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	49
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	32
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	81
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	68
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	36
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2565	24
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี 2566	32

14. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	ราคาทุน		มูลค่ายุติธรรม	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่วัดมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน)				
เงินสนับสนุนการถ่ายทำภาพยนตร์	9,682	10,000	-	-
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่ายุติธรรม	(9,682)	(10,000)	-	-
สุทธิ	-	-	-	-

เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 บริษัท สตาร์ เมด โชลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อย) ทำบันทึกข้อตกลงเพื่อสนับสนุนการ

ถ่ายทำภาพยนตร์เรื่องหนึ่งกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งโดยบริษัทประสงค์ที่จะร่วมลงทุนและสนับสนุนการ

ถ่ายทำภาพยนตร์เรื่องดังกล่าวจำนวนเงิน 10.0 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระแล้ว

จำนวน 5.0 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 บริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาสนับสนุนการจัดทำภาพยนตร์กับ

บริษัทดังกล่าว และจ่ายเงินงวดสุดท้ายอีก 5.0 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2564 รวมจำนวนเงินลงทุนทั้งสิ้น

10.0 ล้านบาท ทั้งนี้คู่สัญญาตกลงแบ่งปันผลประโยชน์ ดังนี้

1) เมื่อบริษัทดังกล่าวมีรายได้จากการฉายภาพยนตร์ครบทุกๆ 5.0 ล้านบาท จะทยอยคืนเงินลงทุนให้แก่บริษัทย่อย จนกว่าจะครบเต็มจำนวน 10.0 ล้านบาท และเมื่อบริษัทย่อยได้รับเงินลงทุนจนเต็มจำนวนแล้ว บริษัทดังกล่าวจะแบ่งผลประโยชน์ให้แก่บริษัทย่อยในอัตราร้อยละ 50 ของเงินลงทุน คิดเป็นจำนวนเงิน 5.0 ล้านบาท

2) บริษัทย่อยได้รับสิทธิในการใส่โลโก้จำนวน 1 โลโก้ในภาพยนตร์และสื่อต่างๆ

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทได้ทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมเงินสนับสนุนการถ่ายทำภาพยนตร์

ดังกล่าวเท่ากับศูนย์ เนื่องจาก ปัจจุบันผู้บริหารยังไม่สามารถประเมินผลตอบแทนที่จะได้รับคืนได้

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปี บริษัทย่อยได้รับเงินสนับสนุนการถ่ายทำภาพยนตร์ดังกล่าวคืน เป็นจำนวนเงิน 0.3 ล้านบาท

ดังนั้น บริษัทจึงกลับรายการค่าเผื่อการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวน 0.3 ล้านบาท

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	51	17	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	73	21	2	4
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	780	1,055	450	752
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	252	252	252	252
อื่นๆ	412	677	412	662
รวม	1,568	2,022	1,116	1,670

16. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม	1,215	841
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	360	355
ต้นทุนดอกเบี้ย	25	19
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
กำไรจากประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(955)	-
ภาระผูกพันของผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	645	1,215

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 21 ปี

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	3.35	2.28
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเฉลี่ย (ร้อยละ)	5.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงานเฉลี่ย (ร้อยละ)	0.96 – 11.46	1.91 - 22.92
	(ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงาน)	(ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงาน)
อัตรามรณะ	105 (ตารางมรณะไทยปี 2560)	105 (ตารางมรณะไทยปี 2560)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงิน ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)	
ภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท	
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0 ต่อปี)	(86)
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 1.0 ต่อปี)	105
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.0 ต่อปี)	102
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 1.0 ต่อปี)	(85)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.0 ต่อปี)	(10)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงลดลงร้อยละ 20.0 ต่อปี)	10

17. ทุนเรือนหุ้น

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท				
	พันธหุ้น		พันธบาท		
	หุ้นสามัญ	หุ้นที่ออกและ	หุ้นที่ออกและ	ส่วนเกิน	
	จดทะเบียน	เรียกชำระแล้ว	เรียกชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	รวม
วันที่ 1 มกราคม 2566	340,910	340,910	238,637	405,436	644,073
การลดทุน (หมายเหตุ 11)	(70,000)	(70,000)	(49,000)	(100,800)	(149,800)
วันที่ 31 ธันวาคม 2566	270,910	270,910	189,637	304,636	494,273

18. ภาษีเงินได้

รายการกระทบยอดภาษีเงินได้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
ขาดทุนก่อนภาษี	(14,690)	(132,120)	(14,017)	(94,921)
อัตราภาษี (ร้อยละ)	20	20	20	20
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี	(2,938)	(26,424)	(2,803)	(18,984)
ผลกระทบทางภาษี :				
รายได้ภาษีเพิ่มเติม	(1)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธินำมาหักเป็นรายจ่าย				
ทางภาษีเพิ่มเติม	(717)	(15)	(654)	(15)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักจากรายได้ทางภาษี	253	13,670	253	14,695
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะ				
จะไม่ได้ใช้สิทธิทางภาษี	-	(9,926)	-	(9,926)
ผลขาดทุนสิทธิยกมาไม่เกินห้ารอบ				
ระยะเวลาบัญชี	(15,146)	279	(14,230)	-
ผลขาดทุนปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	18,549	22,416	17,434	14,230
ภาษีเงินได้	-	-	-	-

กลุ่มบริษัทยังไม่รับรู้ผลขาดทุนทางภาษีเงินได้ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากผู้บริหารของกลุ่มบริษัทประเมินว่าผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทมีปัจจัยเสี่ยงจากผลกระทบด้านเศรษฐกิจ จึงทำให้ไม่สามารถประมาณผลการดำเนินงานที่แน่นอนได้ ดังนั้นกลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษีที่สามารถใช้สิทธิประโยชน์ได้เมื่อมีภาระภาษีที่เกิดขึ้นจริง

19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้ ในปัจจุบันกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ลาออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในปี 2566 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงิน 0.2 ล้านบาท

20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท คือ กรรมการบริษัท

กลุ่มกิจการดำเนินกิจการใน 3 ส่วนงานหลัก คือ

ส่วนงานที่รายงาน	ประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ
ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการงานด้านวิศวกรรม	วัสดุและอุปกรณ์ก่อสร้าง และให้บริการด้านงานวิศวกรรม
ธุรกิจการร่วมลงทุน	การลงทุน
ธุรกิจให้บริการด้านไอที	ให้บริการด้านไอที

ผู้บริหารสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานดำเนินงานแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทไม่มีการดำเนินการในส่วนงานหลักตามที่กล่าวข้างต้น ยกเว้นบริษัทย่อยที่ให้บริการด้านไอที เริ่มมีการดำเนินงานและมีรายได้ในระหว่างไตรมาสที่ 2 ปี 2565

สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม											
สินทรัพย์ของ	จำหน่ายและ ให้บริการ		การร่วมลงทุน		ให้บริการด้านไอที		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม		
	ด้านวิศวกรรม										
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	
ส่วนงาน	68,475	128,375	626	868	8,247	8,940	(8,467)	(8,786)	68,881	129,397	

21. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

21.1.1 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษานักลงทุน เจ้าหนี้ และความเชื่อมั่นของตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนซึ่งกลุ่มกิจการพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

21.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ (Credit Risk)

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ หมายถึง ความเสี่ยงที่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้กับเครื่องมือทางการเงินจนทำให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งเกิดความเสียหายทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และเงินจำล่งหน้าค่าสินค้าฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการพิจารณาวงเงินสินเชื่อที่จะให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญา และวิเคราะห์ทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ

21.3 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทหลักทรัพย์ ดังนั้นบริษัทจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม						
2566						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี			อัตรา
ภายใน	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา			ดอกเบี้ย
1 ปี	1 ถึง 3 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย	รวม		(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	-	44,708	10	44,725	0.15 - 0.95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	10,166	10,166	-
เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	100	-	-	-	100	0.95
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	1,568	1,568	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,046	3,054	-	-	4,100	3.5

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม						
2565						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี			อัตรา
ภายใน	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา			ดอกเบี้ย
1 ปี	1 ถึง 3 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย	รวม		(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	-	67,889	10	67,905	0.15 - 0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	6,435	6,435	-
เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	100	-	-	-	100	0.40
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	2,022	2,022	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	392	-	-	-	392	7.49

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
2566					
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		
ภายใน	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา		
1 ปี	1 ถึง 3 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย	รวม	ดอกเบี้ย
					(ร้อยละต่อปี)

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะของบริษัท

	2566					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	รวม
	ภายใน	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา		
	1 ปี	1 ถึง 3 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	-	39,049	10		39,066
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	10,113		10,113
เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	100	-	-	-		100
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	1,116		1,116
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,046	3,054	-	-		4,100

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะของบริษัท

	2565					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	รวม
	ภายใน	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา		
	1 ปี	1 ถึง 3 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	-	61,711	10		61,727
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	6,517		6,517
เงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	100	-	-	-		100
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	1,670		1,670
หนี้สินตามสัญญาเช่า	392	-	-	-		392

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

21.4 ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

21.5 มูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่เป็นที่กไว้นับบัญชี

22. คดีความ

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2561 บริษัท สตาร์ สติธิ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) ได้ฟ้องร้องดำเนินคดีอาญากับบริษัท ที.แอมลี เวอร์คเคอร์ จำกัด จำเลยที่ 1 และนายชัยพร อธิวิวัฒน์ จำเลยที่ 2 ตามพระราชบัญญัติ ว่าด้วยความผิดอันเกิดจากการใช้เช็ค พ.ศ. 2534 ต่อมาศาลได้ดำเนินคดีการไต่มูลฟ้องและได้มีการนัดสอบคำให้การจำเลยทั้งสอง ซึ่งทั้งสองให้การรับสารภาพตามคำฟ้องและขอผ่อนชำระหนี้ซึ่งปัจจุบันยังคงค้างชำระแก่บริษัทฯ จำนวน 7.3 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเต็มจำนวนแล้ว อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566 ศาลนัดฟังคำพิพากษา ทนายความของบริษัทชี้แจงว่าจำเลยทั้งสองยังไม่ได้ชำระหนี้เพิ่มเติม ศาลจึงมีคำพิพากษาปรับจำเลยที่ 1 จำนวน 10,000 บาท และจำคุกจำเลยที่ 2 เป็นเวลา 1 ปี

23. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพัน ดังนี้

23.1 ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ ของบริษัท
ภายใน 1 ปี	4,060	3,700

23.2 บริษัทมีภาระผูกพันสัญญาบริการเกี่ยวกับตู้โครงสร้างและอุปกรณ์สำหรับประกอบรถบรรทุกทางสาธารณะ ที่ต้องชำระจำนวน 9.5 ล้านบาท ภายใน 1 ปี

21.5 มูลค่ายุติธรรม

24. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2567 ที่ประชุมมีมติอนุมัติดังนี้

- อนุมัติให้เข้าลงทุนในบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยบริษัทจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท อีสเทิร์น กรีน โฮลดิ้ง จำกัด (“EGH”) ณ วันที่ซื้อกิจการ EGH ไม่มีหนี้สินใดๆ มีเพียงเงินลงทุนในบริษัท อีสเทิร์น กรีน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด โดยบริษัท จะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัท เป็นจำนวน 487,109,997 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.70 บาทต่อหุ้น คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 64.21 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทภายหลังจากการเพิ่มทุน ซึ่งบริษัทกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญที่ ออกใหม่ ในราคาหุ้นละ 0.72 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 350 ล้านบาท ภายใต้การโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer; EBT)

- อนุมัติเพิ่มหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 486,109,997 หุ้น ในมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.70 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่า 340 ล้านบาท

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวจะถูกเสนอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 อนุมัติในวันที่ 1 มีนาคม 2567

25. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567