แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567

แบบ 56-1 One Report

ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-One Report)

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ 1

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ 7

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท 14

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว 17

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น 18

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล 19

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง 20

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท 21

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน 24

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ 28

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม 37

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม 47

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ 60

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ 63

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ 64

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

5.1 ข้อมูลทั่วไป 76

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น 78

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย 79

5.4 ตลาดรอง 80

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้) 81

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ 82

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี) 92

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา 98

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ 100

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ 101

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย 110

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร 118

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน 124

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ 127

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา 130

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา 151

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ 153

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน 157

9.2 รายการระหว่างกัน 160

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน 166

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต 168

งบการเงิน 176

หมายเหตุประกอบงบการเงิน 186

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 251

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

สารจากประธานกรรมการ

ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มุ่งมั่นพลิกโฉมองค์กรสู่บริษัทจดทะเบียนแถวหน้าของประเทศ ด้วยการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การเติบโตและแผนธุรกิจ โดยเน้นการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพสูงและสอดคล้องกับเทรนด์เทคโนโลยีล้ำสมัย พร้อมตอบสนองพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว จึงได้วางโครงสร้างธุรกิจออกเป็น 2 ด้าน ได้แก่ ธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech retail) และธุรกิจการบริการและร้านอาหาร (Hospitality) พร้อมเดินหน้าพัฒนาธุรกิจภายใต้ชื่อ “GIFT INFINITE” ที่สะท้อนถึงวิสัยทัศน์ในการสร้างความยั่งยืนและเสริมศักยภาพการแข่งขันในระยะยาว

สำหรับธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรมของบริษัทฯ ซึ่งเริ่มลงทุนในบริษัท อะลอตเทค จำกัด ในปี 2566 ได้สร้างการเติบโตสูงจากปรับกลยุทธ์การตลาดที่หลากหลายให้เหมาะกับกลุ่มเป้าหมายที่แตกต่าง ส่งผลให้ A Lot Tech ทำยอดขายสูงสุดตั้งแต่ก่อตั้ง A Lot Tech ด้วยรายได้กว่า 2,398 ล้านบาท จากทั้งสินค้ากลุ่มซิมการ์ดแบบรายปี และสินค้ากลุ่มอุปกรณ์อัจฉริยะและไอโอที นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเริ่มรุกเข้าสู่ธุรกิจการบริการ (Hospitality) เพื่อขยายพอร์ตโฟลิโอธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม โดยเริ่มดำเนินงาน 4 แบรนด์ ได้แก่ BEAM, Beer Belly, Okonomi และ Mom’s Touch ปัจจุบันเปิดดำเนินการรวมกว่า 18 สาขา พร้อมพัฒนาแบรนด์ใหม่อย่างต่อเนื่องเพื่อมอบประสบการณ์ครบวงจรให้กับลูกค้า

จากการบริหารงานของคณะผู้ถือหุ้นและผู้บริหารใหม่ที่เข้ามามีบทบาทในช่วงหนึ่งปีครึ่งที่ผ่านมา บริษัทฯ สามารถพลิกฟื้นธุรกิจจากภาวะขาดทุนสู่การมีกำไรและสร้างรายได้ 2,520 ล้านบาทในปี 2567 ซึ่งเติบโตก้าวกระโดดกว่า 179% โดยมีกำไรสุทธิ 30 ล้านบาท ถือเป็นจุดเริ่มต้นสำคัญของการขยายธุรกิจตามแผนงาน พร้อมตอบสนองความคาดหวังของนักลงทุนและผู้ถือหุ้นทั้งนี้ในช่วงปลายปี 2567 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนชื่อจาก “บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)” พร้อมเปลี่ยนชื่อย่อหลักทรัพย์จาก “GIFT” เป็น “XYZ” การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวสะท้อนถึงเป้าหมายใหม่ของบริษัทฯ ในการสร้างภาพลักษณ์ที่ทันสมัยและชัดเจนในตลาดธุรกิจ

ภายใต้การนำของคณะผู้บริหารที่มีประสบการณ์สูงในด้านการจัดการ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ การสร้างแบรนด์ และการออกแบบผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ มุ่งพัฒนากลยุทธ์เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งในธุรกิจหลัก ขยายตลาดใหม่ และสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ พร้อมเตรียมเปิดตัวกลุ่มธุรกิจสัตว์เลี้ยงในปี 2568 เพื่อตอบสนองการเติบโตของเทรนด์การเลี้ยงสัตว์ที่เพิ่มขึ้น โดยมุ่งเน้นการพัฒนาบริการที่ช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตของสัตว์เลี้ยงและความสุขของเจ้าของ

ในนามของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) เรามุ่งมั่นในการเสริมศักยภาพขององค์กร และตั้งเป้าหมายที่จะพัฒนาองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการดำเนินงานอย่างโปร่งใส และสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย พร้อมทั้งพัฒนาธุรกิจให้ตอบสนองความต้องการของตลาดในปัจจุบันและอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

รูปภาพสารจากประธานกรรมการ



วิสัยทัศน์

Live a fulfilling Life - เราสร้างแบรนด์ที่เติมเต็มความสุข ความสัมพันธ์ และเป้าหมายให้กับผู้คน ผ่านธุรกิจด้านการบริการ ธุรกิจสัตว์เลี้ยง และธุรกิจการศึกษาเราสร้างประสบการณ์ที่จุดประกายแรงบันดาลใจและความคิดสร้างสรรค์ เพื่อให้ผู้คนมีชีวิตที่สมบูรณ์และเติมเต็มมากยิ่งขึ้น

วัตถุประสงค์

ในขณะที่นวัตกรรมกำลังเปลี่ยนแปลงโลกใบนี้ แต่เรามุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้แต่ละคนค้นพบคุณค่าในการใช้ชีวิตที่แท้จริงด้วยแพชชันและความคิดสร้างสรรค์ เราพร้อมส่งมอบความสุขด้วยสินค้าและบริการ เพื่อเชื่อมความสัมพันธ์และทำให้ชีวิตมีความหมายกว่าที่เคย

บริษัทฯ จะบรรลุวัตถุประสงค์ผ่าน 3 เสาหลัก ได้แก่

- การพัฒนาโครงการด้าน Hospitality ที่แสดงให้เห็นถึงศักยภาพของประเทศไทยในฐานะจุดหมายปลายทางระดับโลก
- การเป็นผู้นำด้าน ธุรกิจสัตว์เลี้ยง ที่เน้นการสร้างชุมชนและตอบสนองต่อความสำคัญทางเศรษฐกิจและวัฒนธรรมที่เพิ่มขึ้นของการมีสัตว์เลี้ยง
- การพัฒนาโมเดลการศึกษารูปแบบใหม่ ที่ช่วยให้ผู้คนสามารถปรับตัวและประสบความสำเร็จในโลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

เป้าหมาย

บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายการเติบโตในระยะ 5 ปี (2568-2572) ดังนี้:

- เพิ่มมูลค่าตลาดของหลักทรัพย์ XYZ เป็น 3 เท่า และมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) มากกว่า 15%
- เสริมความแข็งแกร่งให้กับ Hospitality Brands
- ก้าวขึ้นเป็น ผู้นำในชุมชนคนรักสัตว์เลี้ยงของประเทศไทย
- วางรากฐานธุรกิจใหม่ใน ภาคการศึกษา

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ดำเนินกลยุทธ์เพื่อเสริมสร้างการเติบโตและเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันอย่างต่อเนื่อง โดยให้ความสำคัญกับการขยายธุรกิจหลัก ทั้งในกลุ่ม ค้าปลีกเทคโนโลยีและการเข้าลงทุนใน ธุรกิจร้านอาหารและบริการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการสร้างแบรนด์ (Branding Strategy) โดยเน้นการพัฒนาเอกลักษณ์ของแต่ละแบรนด์ให้มีความชัดเจนและตรงกับกลุ่มเป้าหมาย พร้อมทั้งใช้กลยุทธ์ทางการตลาดแบบเจาะลึกทั้งออฟไลน์และออนไลน์ เพื่อขยายฐานลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งยังมุ่งเน้น การบริหารต้นทุนและประสิทธิภาพ (Cost Efficiency Strategy) โดยนำเทคโนโลยีเข้ามาปรับปรุงกระบวนการบริหารสินค้าคงคลัง ระบบโลจิสติกส์ และการบริหารซัพพลายเชน เพื่อลดต้นทุนและเพิ่มผลกำไร ด้วยกลยุทธ์ที่แข็งแกร่งเหล่านี้ บริษัทฯ สามารถขยายธุรกิจได้อย่างมั่นคง พร้อมทั้งเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน และตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างมีประสิทธิภาพตลอดปี 2567

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2567	1. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 วันที่ 29 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติ 1.1 งดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2566 เพื่อรักษาสภาพคล่องทางการเงิน และเตรียมความพร้อมสำหรับการขยายธุรกิจในอนาคต 1.2 อนุมัติต่ออายุกรรมการที่ครบวาระ 3 ท่าน ได้แก่ 1. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาผลตอบแทน 2. นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ กรรมการบริษัท และประประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 3. นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี กรรมการบริษัท 1.3 อนุมัติการแก้ไขข้อบังคับบริษัทฯ ข้อ 17 ที่เกี่ยวข้องกับการถือหุ้นของบุคคลต่างด้าว และข้อ 23 เกี่ยวกับการซื้อหุ้นคืนของบริษัท 1.4 อนุมัติการแก้ไขวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ข้อ 31 และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3 เพื่อให้วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และรองรับแผนธุรกิจในอนาคต 2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 วันที่ 26 มิถุนายน 2567 อนุมัติให้ บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด เข้าซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม สำหรับร้าน OKONOMI จำนวน 3 สาขา ได้แก่ สุขุมวิท 38, เซ็นทรัล เอ็มบาสซี และอโศก ทาวเวอร์ จากบริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 35.66 ล้านบาท 3. ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 วันที่ 15 สิงหาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติ 3.1 บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (บริษัทย่อย) เข้าซื้อสินทรัพย์จากบริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด (BEAMX) และบริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด (MOM's TOUCH) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ โดยมีมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 255.71 ล้านบาท สำหรับร้านอาหารและเครื่องดื่มในเครือ BEAMX ได้แก่ BEAM CUBE, BEAM CLUB และ BEER BELLY และร้านอาหารบริการด่วนสไตล์เกาหลี MOM's TOUCH ซึ่งประกอบด้วย 6 สาขา 3.2 อนุมัติการแก้ไขวัตถุประสงค์วงเงินงบประมาณและระยะเวลาการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการลงทุนและการขยายธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังนี้ 1. ธุรกิจแฟรนไชส์ร้านอาหาร 115.00 ล้านบาท กำหนดให้ใช้เงินภายในปี 2568 2. ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม 85.00 ล้านบาท กำหนดให้ใช้เงินภายในปี 2567 3. ธุรกิจเทคโนโลยีการสื่อสาร วงเงิน 300.00 ล้านบาท ใช้ไปเต็มจำนวนแล้วภายในปี 2567 4. เงินทุนหมุนเวียนในกิจการ วงเงิน 44.50 ล้านบาท กำหนดให้ใช้เงินภายในปี 2568 5. ธุรกิจศิลยกรรมตกแต่งความงาม วงเงิน 100.00 ล้านบาท กำหนดให้ใช้เงินภายในปี 2568 4. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ 1. แต่งตั้งนายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ จากตำแหน่งกรรมการบริษัท เป็น รองประธานกรรมการบริษัท และยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทต่อไป 2. แต่งตั้งนายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ เป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 5. ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 12 ธันวาคม 2567 มีมติอนุมัติเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ และชื่อย่อหลักทรัพย์ เป็น บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแชด จำกัด (มหาชน) และ ชื่อย่อหลักทรัพย์ RSXYZ
2566	1. ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัติ 1.1 เพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทอีกจำนวน 330,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 660,811,723 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด 1.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP) จำนวน 330,000,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.65 บาท โดยจัดสรรให้แก่ 1. กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ รวม 275,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 41.62 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) ประกอบด้วย บริษัท เชษฐโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด, นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ , นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ และ นายโชติ เชษฐโชติศักดิ์ 2. พลตำรวจเอกสมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง จำนวน 15,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.27

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2566	ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 3. นางสาวกานดา สธนกุลพานิช จำนวน 15,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.27 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 4. นายศิริชัย โตวิริยะเวช จำนวน 8,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.21 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 5. นางสาวพรพิมล เจริญชนิกานต์ จำนวน 8,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.21 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 6. นายอนิญช์ หวั่งหลี จำนวน 5,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.76 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 7. นายเอกลักษณ์ ปัทมสัตยาสนธิ จำนวน 4,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.76 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติ 2.1 เปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยบริษัท ยูเนี่ยน ปิโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้ทำการขายหุ้นของบริษัท ซึ่งส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอำนาจควบคุมของบริษัทฯ 2.2 รับทราบการลาออกของกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการทดแทน โดยให้มีผลนับตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2566 เป็นต้นไป ตามรายละเอียดดังนี้ 1. นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริษัท 2. นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี กรรมการบริษัท 3. นายพิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการพิจารณาผลตอบแทน 4. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบและกรรมการพิจารณาผลตอบแทน 5. นายสุเทพ ธาระวาส กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบและกรรมการพิจารณาผลตอบแทน 2.3 เปลี่ยนแปลงที่ตั้งสำนักงานใหญ่เป็น “เลขที่ 27 อาคารอาร์เอส กรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร” 3. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัทเข้าใหม่ จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ 1. พลตำรวจเอกสมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการบริษัท 2. นางวรรณสุดา ธนสรานาต กรรมการอิสระ และ กรรมการบริษัท 4. ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ได้มีมติอนุมัติ 4.1 เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ จากเดิมหุ้นละ 1.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 4.2 เพิ่มวัตถุประสงค์และการกำหนดระยะเวลาการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เพื่อใช้เข้าลงทุนในธุรกิจค้าปลีกและค้าส่งสินค้ากลุ่มเทคโนโลยีการสื่อสารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในวงเงิน 300,000,000 บาท ภายในปี 2566 5. ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด (“ALT”) ซึ่งดำเนินธุรกิจค้าปลีกและค้าส่งสินค้ากลุ่มเทคโนโลยีการสื่อสาร ด้วยการซื้อหุ้นสามัญมูลค่าทั้งสิ้น 625,900,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 40 โดยภายหลังการเข้าลงทุน บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด จะมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท 6. ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 อนุมัติการออก“GIFT-W2 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 440,541,150 หน่วย ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ถืออยู่ 3 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1.60 บาท และมีอายุ 1 ปี
2565	1. เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 นางสาวสุธิดา สุวรรณนภาศรี กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่ บริหารได้ลาออกจากตำแหน่งในบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทในการประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายวิรัช สุวรรณนภาศรี เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารแทน นางสาวสุธิดา สุวรรณนภาศรี ที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่ วันที่ 16 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2565	2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 ได้มีเสนอขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เพื่อเสนอขายให้แก่ บุคคลในวงจำกัด (PP) จำนวน 330,000,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.65 บาท โดยจัดสรรให้แก่ 1. กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ รวม 275,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 41.62 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้ว (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) ประกอบด้วย บริษัท เชษฐโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด, นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ , นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ และ นายโชติ เชษฐโชติศักดิ์ 2. พลตำรวจเอกสมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง จำนวน 15,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.27 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 3. นางสาวกานดา สธนกุลพานิช จำนวน 15,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.27 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 4. นายศิริชัย โตวิริยะเวช จำนวน 8,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.21 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 5. นางสาวพรพิมล เจริญชนิกานต์ จำนวน 8,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.21 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 6. นายอนิญช์ หวั่งหลี จำนวน 5,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.76 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) 7. นายเอกลักษณ์ ปัทมสัตยาสนธิ จำนวน 4,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.76 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว)

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

มีการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้หรือไม่ : มี

การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารทุนหรือตราสารหนี้แต่ละครั้ง

รายการการใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารทุนหรือตราสารหนี้แต่ละครั้ง

รายการที่ 1

ประเภทตราสารที่ระดมทุน | **จำนวนเงินจากการระดมทุน**

ตราสารทุน | 544.50 ล้านบาท

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	ระยะเวลาที่ใช้โดยประมาณ	จำนวนเงินตามแผน	จำนวนเงินใช้ไป
1. ธุรกิจแฟรนไชน์ร้านอาหาร	ธ.ค. 2568	0.00	0.00
2. ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ธ.ค. 2566	115.00	115.00
3. ธุรกิจท่องเที่ยวหรือสถานที่พักผ่อน	ธ.ค. 2567	0.00	0.00
4. เงินทุนหมุนเวียนในกิจการ	ธ.ค. 2568	29.50	29.50
5. ธุรกิจเทคโนโลยีการสื่อสาร	ธ.ค. 2566	300.00	300.00
6. ธุรกิจศัลยกรรมตกแต่งความงาม	ธ.ค. 2568	100.00	0.00

การดำเนินการตามวัตถุประสงค์

บรรลุวัตถุประสงค์

ความคืบหน้าของการใช้เงิน / เหตุผลและมาตรการดำเนินการกรณีใช้เงินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

สรุปความคืบหน้าการใช้เงินเพิ่มทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

จากเงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP) รวม 544.50 ล้านบาท บริษัทฯ ได้มีการใช้เงินตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

การใช้เงินลงทุนที่สำคัญ

• ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม: ใช้เงินลงทุน 115.00 ล้านบาท สำหรับการเข้าซื้อกิจการในเครือ BEAMX และ Mom's Touch (ประเทศไทย) จำกัด โดยธุรกรรมดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ในเดือนกันยายน 2567

• ธุรกิจเทคโนโลยีการสื่อสาร: ใช้เงินลงทุน 300.00 ล้านบาท ตามแผนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับการเข้าลงทุนในบริษัท อะลอตเทค จำกัด (A Lot Tech Co., Ltd.)

• เงินทุนหมุนเวียนในกิจการ: ใช้เงินลงทุน 29.50 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนกระแสเงินสดและสภาพคล่องของบริษัท

วงเงินที่ยังไม่ได้ใช้

ธุรกิจศัลยกรรมตกแต่งความงาม: คงเหลือเงินลงทุน 100.00 ล้านบาท โดยคาดว่าจะใช้ภายในปี 2568

ลิงก์ที่เกี่ยวข้อง

https://weblink.set.or.th/dat/news/202501/1058NWS140120251744360463T.pdf

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา

มีการออกตราสารที่มีข้อผูกพันหรือเงื่อนไขหรือไม่ : ไม่มี

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	:	บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	XYZ
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 27 อาคารอาร์เอสกรุ๊ปทาวเวอร์ เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร
จังหวัด	:	กรุงเทพ
รหัสไปรษณีย์	:	10900
ประเภทธุรกิจ	:	ดำเนิน 3 ธุรกิจย่อยดังนี้ 1. กลุ่มธุรกิจค้าปลีกสินค้าเทคโนโลยี 2. กลุ่มบริการและร้านอาหาร 3. กลุ่มธุรกิจสัตว์เลี้ยง
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107553000140
โทรศัพท์	:	02-037-8989
เว็บไซต์บริษัท	:	https://www.rsxyz.com
อีเมล	:	cs@rsxyz.com
จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หุ้น)		
หุ้นสามัญ	:	1,574,942,411
หุ้นบุริมสิทธิ	:	0

รูปภาพโลโก้ขององค์กร



โลโก้

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การเติบโตและแผนธุรกิจให้สอดคล้องกับทิศทางของตลาดและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพสูงและตอบรับกับเทรนด์เทคโนโลยีและไลฟ์สไตล์ยุคใหม่ โดยโครงสร้างธุรกิจถูกแบ่งออกเป็นสองด้านหลัก ได้แก่ ธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech Retail) และธุรกิจการบริการและร้านอาหาร (Hospitality)

ธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี มุ่งเน้นการให้บริการแพลตฟอร์มดิจิทัลสำหรับค้าปลีกสินค้าไอทีและอุปกรณ์อัจฉริยะที่ตอบโจทย์ผู้บริโภคยุคดิจิทัล สินค้าหลักประกอบด้วยสมาร์ทโฟน แท็บเล็ต อุปกรณ์เสริม เครื่องใช้ไฟฟ้าอัจฉริยะ และอุปกรณ์ไอทีเพื่อสุขภาพ โดยบริษัทได้พัฒนาเครือข่ายการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางทั้งออนไลน์และออฟไลน์ พร้อมนำเสนอประสบการณ์การช้อปปิ้งระบบการซื้อขายที่เชื่อมต่อกันแบบครบวงจร

ธุรกิจการบริการและร้านอาหาร มุ่งเน้นการขยายสู่ตลาดร้านอาหารและไลฟ์สไตล์เพื่อตอบสนองพฤติกรรมการใช้ชีวิตของผู้บริโภครุ่นใหม่ โดยมีการลงทุนในแบรนด์ร้านอาหารที่มีศักยภาพ อาทิ OKONOMI ร้านอาหารและคาเฟ่สไตล์ญี่ปุ่นที่เน้นวัตถุดิบคุณภาพ MOM's TOUCH ร้านอาหารจานด่วนและไก่ทอดสไตล์เกาหลี และ BEAMX ซึ่งรวมถึง BEAM CUBE, BEAM CLUB และ BEER BELLY แหล่งรวมความบันเทิงและอาหาร

ในปี 2567 บริษัทสามารถรับรู้รายได้จากธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยีเต็มปี และเริ่มรับรู้รายได้จากธุรกิจการบริการและร้านอาหารตั้งแต่เดือนกันยายน 2567 ทำให้บริษัทมีรายได้รวมอยู่ที่ 2,520 ล้านบาท การปรับโครงสร้างธุรกิจครั้งนี้สะท้อนถึงกลยุทธ์การเติบโตที่มุ่งเน้นการสร้างความแข็งแกร่งในตลาดที่มีศักยภาพ และขยายฐานลูกค้าผ่านการนำเสนอนวัตกรรมสินค้าและบริการที่สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภคยุคใหม่

โครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

	2565	2566	2567
รายได้จากการดำเนินงานรวม (พันบาท)	118.95	902.28	2,519.72
สินค้าอุตสาหกรรม (พันบาท)	112.62	9.06	0.00
กลุ่มธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี (พันบาท)	0.00	747.70	2,397.99
ธุรกิจการบริการและร้านอาหาร (พันบาท)	0.00	96.22	88.46
อื่น ๆ (พันบาท)	6.33	49.30	33.27
รายได้จากการดำเนินงานรวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
สินค้าอุตสาหกรรม (%)	94.68%	1.00%	0.00%
กลุ่มธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี (%)	0.00%	82.87%	95.17%
ธุรกิจการบริการและร้านอาหาร (%)	0.00%	10.66%	3.51%
อื่น ๆ (%)	5.32%	5.46%	1.32%

รูปภาพโครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ



โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

	2565	2566	2567
รายได้รวม (พันบาท)	118.95	902.28	2,519.72
รายได้จากในประเทศ (พันบาท)	118.95	902.28	2,519.72
รายได้จากต่างประเทศ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
รายได้รวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากในประเทศ (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากต่างประเทศ (%)	0.00%	0.00%	0.00%

รายได้อื่น ตามที่ระบุในงบการเงิน

	2565	2566	2567
รายได้อื่นรวม (พันบาท)	6.33	44.21	33.27
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน (พันบาท)	6.33	44.21	33.27

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

	2565	2566	2567
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) (พันบาท)	-11.37	39.95	29.94

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

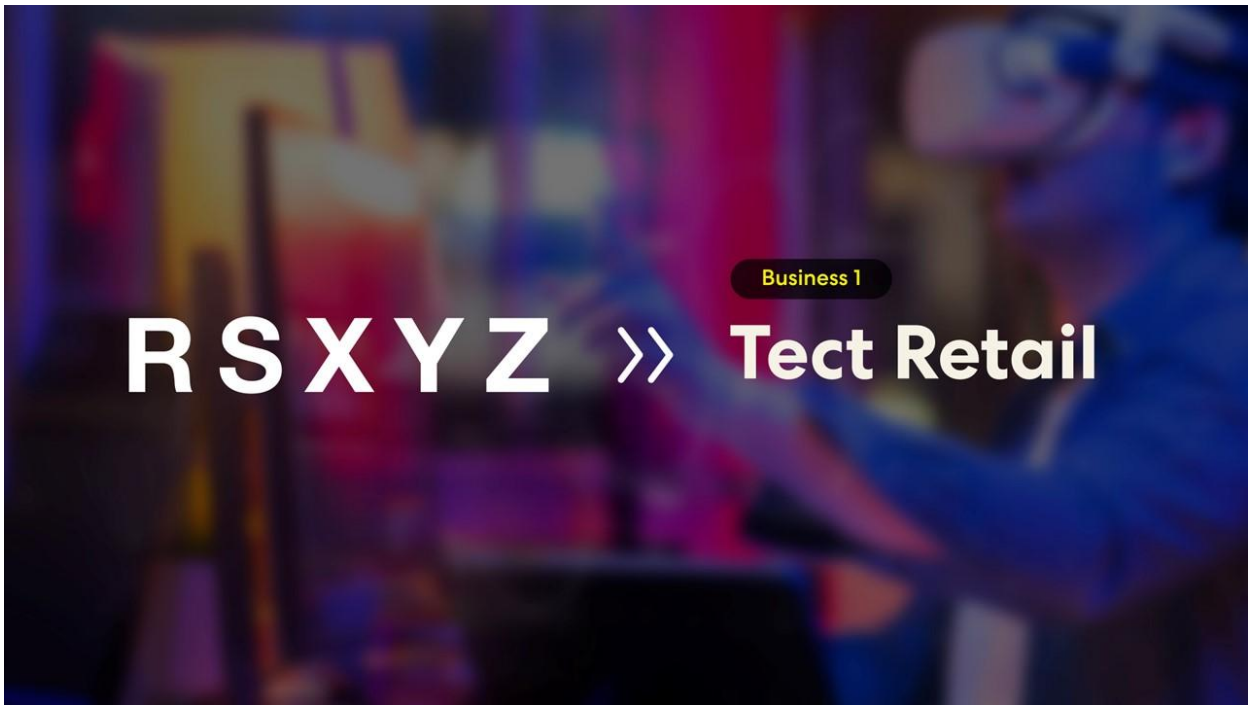
1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี

ดำเนินธุรกิจเป็นแพลตฟอร์มดิจิทัลค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech retail digital platform) ดังนี้

1. เป็นตัวแทนจำหน่าย ซิมการ์ดแบบรายปี หรือ “ซิมเทพ” จากผู้ให้บริการโทรคมนาคมรายใหญ่ ได้แก่ ทรู ดีแทค เอไอเอส และไอเอส
2. เป็นตัวแทนจำหน่าย อุปกรณ์สื่อสารและไอโอที ได้แก่ อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ที่เชื่อมต่อกับอินเทอร์เน็ต ซึ่งมีบทบาทช่วยอำนวยความสะดวกให้การใช้ชีวิตประจำวันเป็นไปได้อย่างสะดวกสบาย เช่น สมาร์ทโฟน แท็บเล็ต อุปกรณ์เสริมโทรศัพท์มือถือ สินค้าในกลุ่มไอโอที สมาร์ทวอช รวมถึงอุปกรณ์ไอทีทันสมัยเพื่อสุขภาพต่างๆ

รูปภาพธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี

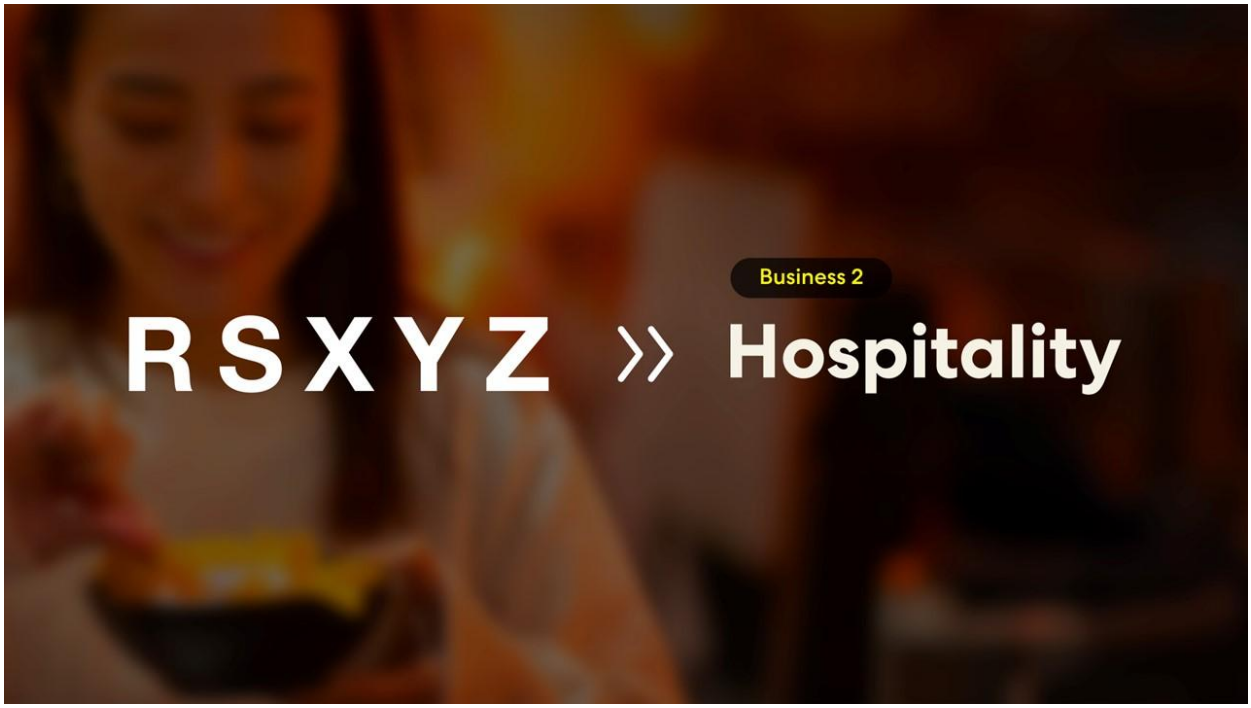


ธุรกิจการบริการและร้านอาหาร

บริษัทฯ ได้ขยายเข้าสู่ ธุรกิจการบริการ เพื่อตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคยุคใหม่ โดยมุ่งเน้นไปที่ ธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม ผ่านการลงทุนใน OKONOMI, MOM’s Touch และ BEAMX ซึ่งเริ่มรับรู้รายได้ตั้งแต่เดือนกันยายน 2567 โดยแต่ละแบรนด์มีจุดเด่นและกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่แตกต่างกัน ดังนี้

1. **OKONOMI**: ร้านอาหารและคาเฟ่สไตล์ญี่ปุ่น เสิร์ฟอาหารญี่ปุ่น เบเกอรี่ และเครื่องดื่ม เน้นกลุ่มลูกค้าวัยทำงาน ครอบครัว และผู้รักสุขภาพ
2. **BEAMX**: ร้าน BEAM CUBE, BEAM CLUB และ BEER BELLY ให้บริการอาหารไทยฟิวชั่นและนานาชาติ สำหรับนักท่องเที่ยวและวัยทำงาน
3. **Mom’s Touch**: ร้านอาหารบริการด่วน (QSR) เสิร์ฟไก่ทอดและเบอร์เกอร์สไตล์เกาหลี เจาะกลุ่มลูกค้าทั่วไปวัย 18-40 ปี

รูปภาพธุรกิจการบริการและร้านอาหาร



นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ และรายละเอียดเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการสินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดลธุรกิจ

นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) : ไม่มี

ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

	2565	2566	2567
ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (ล้านบาท)	N/A	N/A	N/A

1.2.2.2 นโยบายการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

ธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นในการเป็นร้านค้าออนไลน์ชั้นนำที่ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์การใช้ชีวิตในยุคดิจิทัล โดยเสนอสินค้าที่มีความหลากหลาย ตั้งแต่อุปกรณ์สื่อสาร สมาร์ทโฟน แท็บเล็ท ที่ช่วยให้ผู้บริโภคเชื่อมต่อกับโลกออนไลน์ได้ทุกที่ทุกเวลา นอกจากนี้ อะลอตเท็คยังเป็นผู้แทนจัดจำหน่ายซิมเทพหรือซิมรายปีจากค่ายต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นทรู ดีแทค และเอไอเอส ที่นำเสนอโปรโมชั่นจากค่ายมือถือที่มีทั้งความคุ้มค่าคุ้มราคาบริโภคจ่ายเงินครั้งเดียวใช้ได้ทั้งปีอีกด้วย เพื่อเพิ่มความหลากหลายของสินค้าและต่อยอดธุรกิจอะลอตเท็คยังเป็นตัวแทนการจำหน่าย สินค้าไอโอทีหรืออุปกรณ์ที่สามารถเชื่อมต่ออินเตอร์เน็ทที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้กับผู้บริโภคที่ต้องการความสะดวกสบายในด้านต่างๆ เช่น เครื่องดูดฝุ่นอัจฉริยะ, หลอดไฟอัจฉริยะ ฯลฯ พร้อมกันนี้เพื่อตามเทรนด์รักสุขภาพ บริษัทยังมีสินค้ากลุ่มอุปกรณ์อัจฉริยะที่เชื่อมต่ออินเตอร์เน็ต และสามารถควบคุมผ่านมือถือได้ (Smart Device) ที่ช่วยตอบโจทย์คนรักสุขภาพ อาทิเช่น นาฬิกาสมาร์ทวอทช์ และเครื่องฟอกอากาศ เป็นต้น

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายแบ่งออกตามประเภทสินค้า ดังนี้

1. ซิมการ์ดแบบรายปี กลุ่มเป้าหมายหลักคือผู้ใช้งานอุปกรณ์สื่อสารเคลื่อนที่ที่ต้องการใช้งานการรับส่งข้อมูลในอุปกรณ์สื่อสารเครื่องที่ 2 เช่น แท็บเล็ต สมาร์ทโฟน อุปกรณ์ไอโอทีต่างๆ และยังขยายกลุ่มเป้าหมายไปสู่ลูกค้าอื่นๆ เช่น กลุ่มชาวต่างชาติที่พำนักอาศัยในประเทศไทย
2. อุปกรณ์ไอที กลุ่มเป้าหมายหลักคือคนรุ่นใหม่ที่สนใจเทคโนโลยี และต้องการมองหาสินค้าเกี่ยวกับไอโอทีต่างๆ มาช่วยอำนวยความสะดวกในชีวิตประจำวันด้วยราคาที่เข้าถึงได้

ช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้า

1. ช่องทางออนไลน์ เป็นช่องทางหลักของบริษัท ซึ่งมีสัดส่วนยอดขายกว่าร้อยละ 90 โดยปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีร้านค้าออนไลน์รวม 5 แบรนด์ ได้แก่ อะลอต (A Lot), เมลอน ไทย (Melon Thai), ทรีโมบาย (Tree mobile), โมบายทูยู (Mobile2you), มันถูกดี (Mun took dee) ซึ่งให้บริการอยู่บนออนไลน์ ซึ่งแต่ละแบรนด์ร้านค้าก็จะมีช่องทางออนไลน์ที่หลากหลายเป็นของตัวเอง เช่น โชเชียลคอมเมิร์ซ (ไลน์, เฟสบุ๊ก, ติ๊กต็อก) และมาร์เก็ตเพลส (ช้อปปี้ และ ลาซาด้า) โดยมีผู้ติดตาม (Followers) รวมทุกช่องทางกว่า 2,500,000 ผู้ติดตาม

2. ช่องทางขายส่ง เป็นช่องทางการจำหน่ายหลักของสินค้าประเภทสมาร์ทโฟน และไอทีแกดเจ็ต ซึ่งทำหน่วยไปยังผู้ค้าปลีกรายย่อยทั่วประเทศ

3. ช่องทางขายทางโทรศัพท์ เป็นช่องทางที่พัฒนาขึ้นมาใช้ประโยชน์จากฐานลูกค้าในฐานข้อมูลของบริษัทเก่าที่เคยซื้อสินค้า ผ่านช่องทางต่างๆ (ในอดีต และปัจจุบัน) และเพื่อเสนอสินค้าและบริการที่เกี่ยวเนื่องเพื่อสร้างยอดขายเพิ่มเติม (Cross-sell)

4. ช่องทางการขายหน้าร้าน เป็นช่องทางจัดจำหน่ายที่รองรับลูกค้าส่ง และลูกค้าธุรกิจที่ต้องการรับสินค้าหน้าร้าน ซึ่งในปัจจุบันมี 3 สาขาในกรุงเทพฯ

กลยุทธ์การแข่งขัน

1. มุ่งเน้นการสร้างแบรนด์ให้เป็นร้านค้าออนไลน์ที่คนต้องนึกถึงเมื่อมีต้องการซื้อสินค้าไอที (Top of Mind)
2. การเป็นร้านค้าออนไลน์ที่มีสินค้าให้เลือกหลากหลาย (Variety of Products) ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์การใช้ชีวิตยุคดิจิทัล
3. การใช้ฐานข้อมูลลูกค้าในการวิเคราะห์พฤติกรรมและความต้องการ เพื่อนำมาต่อยอดทางการค้า
4. การจัดส่งรวดเร็ว และมีทีมงานตอบคำถาม อำนวยความสะดวกในการซื้อสินค้า
5. การนำเอาเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการบริหารจัดการสต็อกสินค้าและการจัดส่งทุกกระบวนการบริหารให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
6. การบริหารสินค้าคงคลังให้มีอัตราการหมุนเวียนที่ดี มีประสิทธิภาพ ไม่เป็นสินค้าค้างสต็อก

สัดส่วนการจำหน่าย ในประเทศต่อการส่งออกไปจำหน่ายต่างประเทศ

ปัจจุบันบริษัทจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยลูกค้าทั้งหมดร้อยละ 100 เป็นลูกค้าที่อยู่ภายในประเทศไทย

สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

ภาพรวมอุตสาหกรรม อุตสาหกรรมค้าปลีกเทคโนโลยีในประเทศไทยมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง ตามพฤติกรรมของผู้บริโภคที่หันมาใช้สมาร์ทโฟนและอุปกรณ์อัจฉริยะมากขึ้น โดยเฉพาะในยุคดิจิทัลที่อินเทอร์เน็ตและการเชื่อมต่อมีบทบาทสำคัญต่อการใช้ชีวิต ข้อมูลจากสำนักงานสถิติแห่งชาติระบุว่า อัตราการเข้าถึงสมาร์ทโฟนของประชากรไทยเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 85 ในปี 2565 เป็นร้อยละ 93 ในปี 2567 (ข้อมูลจากกลุ่มสถิติเพื่อติดตามและประเมินผล นโยบายภาครัฐ 1 กองสถิติดิสาธารณมติ สำนักงานสถิติแห่งชาติ กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม) ซึ่งสะท้อนถึงความต้องการสินค้ากลุ่มเทคโนโลยีที่เพิ่มขึ้น

จากความต้องการสินค้ากลุ่มเทคโนโลยีที่เพิ่มขึ้น ผู้บริโภคจึงมีความต้องการใช้อินเทอร์เน็ตที่สูงขึ้นจากอุปกรณ์ต่างๆ อาทิ สมาร์ทโฟน สมาร์ทวอทช์ แท็บเล็ต และอุปกรณ์ไอโอทีที่เชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต ดังนั้น แต่ละคนจึงต้องการซิมการ์ดเพิ่มเติมเพื่อใช้งานกับอุปกรณ์เหล่านี้ เช่น ซิมที่สองสำหรับแท็บเล็ต หรือซิมที่สามสำหรับสมาร์ทวอทช์ ซึ่งส่งผลให้ซิมการ์ดแบบรายปีได้รับความนิยมมากขึ้นเพื่อลดค่าใช้จ่ายอินเทอร์เน็ตโดยรวม

สำหรับด้านอุปทาน ตลาดมีการแข่งขันปานกลางจากผู้ค้าปลีกซิมรายใหญ่ที่มีจำนวนไม่มากนักซึ่งเป็นกลุ่มผู้นำตลาด ซึ่งจำหน่ายผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์ที่เป็นตัวกลางจำหน่ายสินค้า ทั้งนี้จากช่องทางหลักของตลาดเป็นออนไลน์ จึงมีผู้จัดจำหน่ายรายย่อยจำนวนมากเข้ามาแข่งขัน โดยใช้กลยุทธ์ด้านราคาที่สามารถดึงดูดลูกค้าได้ ทำให้การแข่งขันมีความเข้มข้นมากขึ้น บริษัทที่สามารถนำเสนอซิมการ์ดและแพ็กเกจอินเทอร์เน็ตที่คุ้มค่า ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ผู้บริโภค และสามารถสร้างช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุม รวมถึงสามารถนำเสนอโปรโมชั่นที่ตรงกลุ่มเป้าหมายได้ จะมีโอกาสเติบโตในตลาดนี้

ธุรกิจการบริการและร้านอาหาร

บริษัทฯ มุ่งเน้นกลยุทธ์ทางการตลาดสำหรับธุรกิจการบริการและร้านอาหารผ่านการสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่ง คัดสรรทำเลที่มีศักยภาพ เช่น ศูนย์การค้า แหล่งท่องเที่ยว และย่านธุรกิจ เพื่อเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการขยายช่องทางการจำหน่ายผ่านหน้าร้าน เดลิเวอรี Takeaway และบริการจัดเลี้ยง พร้อมใช้โปรโมชั่นและแคมเปญส่งเสริมการขายที่ตรงกับพฤติกรรมผู้บริโภค เช่น ส่วนลดพิเศษ เมนูแนะนำ และกิจกรรมพิเศษ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานผ่านระบบ CRM และ AI ในการวิเคราะห์พฤติกรรมลูกค้า พร้อมทั้งใช้ระบบ Inventory Management แบบ Just-in-Time (JIT) เพื่อลดการสูญเสียวัตถุดิบและควบคุมต้นทุน ทั้งหมดนี้เป็นไปเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคยุคใหม่ และสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนในตลาดร้านอาหารและบริการ

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายแบ่งออกตามประเภทธุรกิจ ดังนี้

1. OKONOMI เน้นกลุ่มลูกค้าที่ให้ความสำคัญกับคุณภาพอาหารและบรรยากาศของร้าน เช่น วัยทำงานที่ต้องการสถานที่นัดพบ ครอบครัวที่มองหาร้านอาหารเพื่อใช้เวลากับคนในครอบครัว และกลุ่มผู้รักสุขภาพที่ต้องการอาหารคุณภาพสูง

2. BEAMX เน้นกลุ่มลูกค้าที่มองหาสถานที่สำหรับการพบปะสังสรรค์และรับประทานอาหาร โดยกลุ่มเป้าหมายหลักคือวัย 25-45 ปี ซึ่งรวมถึงนักท่องเที่ยวชาวไทยและต่างชาติที่มองหาประสบการณ์ร้านอาหารและสถานบันเทิง

3. MOM's Touch เจาะกลุ่มลูกค้าทั่วไป ตั้งแต่วัยรุ่น นักเรียน นักศึกษา คนทำงาน ที่ต้องการอาหารสะดวก รวดเร็ว และเข้าถึงง่าย โดยเฉพาะกลุ่มอายุ 18-40 ปี

ช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้า

1. หน้าร้าน เป็นช่องทางหลักของธุรกิจ ผ่านร้านอาหารแต่ละแบรนด์ ซึ่งตั้งอยู่ในทำเลที่มีศักยภาพ เช่น ศูนย์การค้าและย่านธุรกิจ
2. ช่องทางเดลิเวอรี รองรับความต้องการของผู้บริโภคยุคใหม่ที่นิยมสั่งอาหารผ่านแพลตฟอร์ม เช่น Grab, LINE MAN, Foodpanda, Shopee Food และ Robinhood
3. Takeaway และ Self Pick-Up สำหรับลูกค้าที่ต้องการซื้อกลับบ้านหรือรับอาหารเองที่ร้าน เพื่อเพิ่มความสะดวกและลดระยะเวลารอคอย
4. บริการจัดเลี้ยง สำหรับกลุ่มลูกค้าธุรกิจที่ต้องการจัดงานเลี้ยงหรืองานสังสรรค์

กลยุทธ์การแข่งขัน

1. พัฒนาแบรนด์ให้แข็งแกร่ง มุ่งเน้นการสร้างเอกลักษณ์เฉพาะตัวของแต่ละแบรนด์เพื่อสร้างการจดจำและความแตกต่างในตลาด
2. ทำเลที่ตั้งเชิงกลยุทธ์ เลือกทำเลที่มีศักยภาพ เช่น ศูนย์การค้า แหล่งท่องเที่ยว มหาวิทยาลัย และย่านธุรกิจ เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย
3. คุณภาพอาหารและมาตรฐานการบริการ เน้นการใช้วัตถุดิบคุณภาพสูงและการควบคุมมาตรฐานการผลิต รวมถึงการให้บริการที่เป็นเลิศ เพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า
4. ขยายช่องทางเดลิเวอรีและออนไลน์ ตอบรับพฤติกรรมผู้บริโภคที่นิยมสั่งอาหารออนไลน์ ด้วยโปรโมชั่นและบริการที่สะดวก รวดเร็ว
5. การบริหารต้นทุนและประสิทธิภาพการดำเนินงาน ใช้เทคโนโลยีในการจัดการสต็อกวัตถุดิบและกระบวนการวางแผนงานภายใน เพื่อประโยชน์ทางด้านต้นทุนและเพิ่มกำไร
6. แผนขยายธุรกิจ มีแผนพัฒนาโมเดลแฟรนไชส์หรือขยายสาขาเพิ่มเติม โดยเน้นการลงทุนในทำเลที่มีศักยภาพตรงกับกลุ่มเป้าหมายและเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ

สัดส่วนการจำหน่าย ในประเทศต่อการส่งออกไปจำหน่ายต่างประเทศ

ปัจจุบันธุรกิจการบริการและร้านอาหารของบริษัทฯ มุ่งเน้นที่ตลาดในประเทศไทย โดยร้านอาหารทั้งหมดดำเนินการในประเทศไทย

สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

ตลาดร้านอาหารมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทั้งการเปิดและปิดกิจการอย่างต่อเนื่อง ผู้เล่นรายใหญ่และรายเล็กแข่งขันกันดุเดือด พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงรวดเร็วตามกระแส ทำให้ธุรกิจต้องปรับตัวตลอดเวลา ผู้ประกอบการจำเป็นต้องขยายช่องทางจำหน่ายทั้งออนไลน์และออฟไลน์ พัฒนาการบริการให้สะดวกขึ้น และใช้เทคโนโลยีมาช่วยในการดำเนินธุรกิจ เช่น การรับออเดอร์ผ่านแอปพลิเคชัน การบริหารสต็อก และการควบคุมต้นทุน

ผู้ประกอบการควรใช้กลยุทธ์การขายแบบผสมผสานระหว่างช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ รวมถึงนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ เช่น ระบบรับออร์เดอร์ผ่านแอปพลิเคชัน การจัดการสต็อกสินค้า และการเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ควรติดตามแนวโน้มตลาด เทรนด์อาหาร และพฤติกรรมการบริโภคอย่างใกล้ชิด เพื่อสามารถปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ทางธุรกิจ

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยี

การจัดหาผลิตภัณฑ์

ซิมการ์ดแบบรายปี บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายซิมการ์ดให้กับผู้ให้บริการโทรคมนาคม ได้แก่ ทรู ดีแทค เอไอเอส และเอ็นที

สินค้าไอทีทั่วไป บริษัทมีการส่งผู้บริหารระดับสูงหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมงานแสดงสินค้าระดับโลก รวมถึงเยี่ยมชมร้านค้าที่ขายสินค้าประเภทเดียวกันหรือใกล้เคียงกับบริษัท เพื่อให้เกิดมุมมองและเป็นการอัปเดตเทรนด์สินค้าใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา เพิ่มโอกาสในการสรรหา คัดเลือก และจัดซื้อสินค้าที่ดีที่สุด ด้วยทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้เกี่ยวกับสินค้าที่บริษัทต้องการจัดจำหน่าย ซึ่งสอดคล้องและตรงกับความต้องการของลูกค้า รวมไปถึงการพิจารณาคู่ค้าที่มีความน่าเชื่อถือ

คลังสินค้าและการจัดส่งสินค้า

บริษัทฯ มีคลังสินค้าทั้งหมด 2 แห่ง สำหรับการขนส่งสินค้าให้กับลูกค้า โดยใช้บริการของตัวแทนขนส่งเอกชน ได้แก่ เคอรี่, ช้อปปี้ เอ็กซ์เพรส โดยบริษัทมุ่งเน้นไปที่ระบบการจัดส่งรวดเร็วภายใน 2 วันทำการ ซึ่งจะช่วยตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ได้รับสินค้าด้วยความรวดเร็ว

ธุรกิจการบริการและร้านอาหาร

การจัดหาผลิตภัณฑ์

ธุรกิจการบริการของบริษัทฯ มุ่งเน้นการจัดหาวัตถุดิบ อุปกรณ์ และสินค้าเกี่ยวข้องกับธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มจากซัพพลายเออร์ที่มีคุณภาพ โดยคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จำหน่ายที่มีมาตรฐานสูง ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อให้มั่นใจว่าทุกผลิตภัณฑ์ที่ใช้ในร้านอาหารอยู่ในระดับพรีเมียม ตรงตามมาตรฐานของแต่ละแบรนด์

สำหรับวัตถุดิบอาหาร เช่น เนื้อสัตว์ ผัก ผลไม้ และวัตถุดิบเฉพาะทาง จะใช้กระบวนการคัดเลือกจากแหล่งผลิตที่ผ่านการรับรองด้านคุณภาพและ

ความปลอดภัยทางอาหาร พร้อมทั้งมีการควบคุมอุณหภูมิและสภาพแวดล้อมในการจัดเก็บอย่างเข้มงวด เพื่อให้วัตถุดิบมีความสดใหม่และได้คุณภาพสูงสุด

ในส่วนของอุปกรณ์และเฟอร์นิเจอร์ภายในร้าน เช่น อุปกรณ์ครัว เครื่องใช้ไฟฟ้า และภาชนะต่างๆ บริษัทเลือกใช้ซัพพลายเออร์ที่สามารถจัดหาสินค้าคุณภาพสูง มีความทนทานและเหมาะสมกับลักษณะการใช้งานในร้านอาหารแต่ละประเภท

คลังสินค้าและการจัดส่งสินค้า

ธุรกิจร้านอาหารของบริษัทฯ มีระบบคลังสินค้าและการกระจายวัตถุดิบที่มีประสิทธิภาพ โดยใช้ศูนย์กระจายสินค้าหลักเป็นจุดศูนย์กลางในการส่งต่อวัตถุดิบและอุปกรณ์ไปยังสาขาต่างๆ บริษัทมีระบบจัดการสต็อกแบบเรียลไทม์ เพื่อลดปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบและควบคุมปริมาณสั่งซื้อให้สอดคล้องกับความต้องการของแต่ละร้าน

สำหรับวัตถุดิบที่ต้องการความสดใหม่ เช่น ผัก เนื้อสัตว์ และอาหารทะเล บริษัทใช้ระบบ Just-in-Time Inventory ซึ่งช่วยให้แต่ละร้านสามารถรับวัตถุดิบที่สดใหม่ทุกวัน และลดปริมาณของเสียจากการเก็บรักษานานเกินไป นอกจากนี้ยังมีการใช้ระบบ Cold Chain Logistics เพื่อควบคุมอุณหภูมิของวัตถุดิบที่ต้องการการแช่เย็นหรือแช่แข็งตลอดกระบวนการขนส่ง

ในส่วนของการกระจายวัตถุดิบและอุปกรณ์ บริษัทใช้ทั้งรถขนส่งของบริษัทเองและผู้ให้บริการโลจิสติกส์ภายนอก เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าจะถึงร้านแต่ละแห่งได้อย่างรวดเร็ว และตรงตามมาตรฐานที่กำหนด

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลัก

- ข้อมูลปรากฏตามเอกสารแนบ 4 -

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

- ข้อมูลปรากฏตามเอกสารแนบ 4 -

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

บริษัทฯ มีนโยบายลงทุนบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ทั้งในธุรกิจที่สัมพันธ์กับธุรกิจหลัก หรือในธุรกิจอื่น ที่ไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัทฯ แต่สามารถเชื่อมโยงต่อยอดและสร้างการเติบโตให้กับธุรกิจหลักได้ โดยมุ่งเน้นการลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพ มีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในอนาคต และสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน ซึ่งการลงทุนจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องหลักเกณฑ์การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยการลงทุนในกิจการดังกล่าวข้างต้นบริษัทฯ จะมุ่งเน้นลงทุนในสัดส่วนที่เหมาะสม และสามารถมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ : ไม่มี

รายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

จำนวนงานทั้งหมด : N/A

มูลค่างานทั้งหมด : N/A

มูลค่ารับรู้แล้ว : N/A

มูลค่างานคงเหลือที่ยังไม่รับรู้ : N/A

รายละเอียดเพิ่มเติม : -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

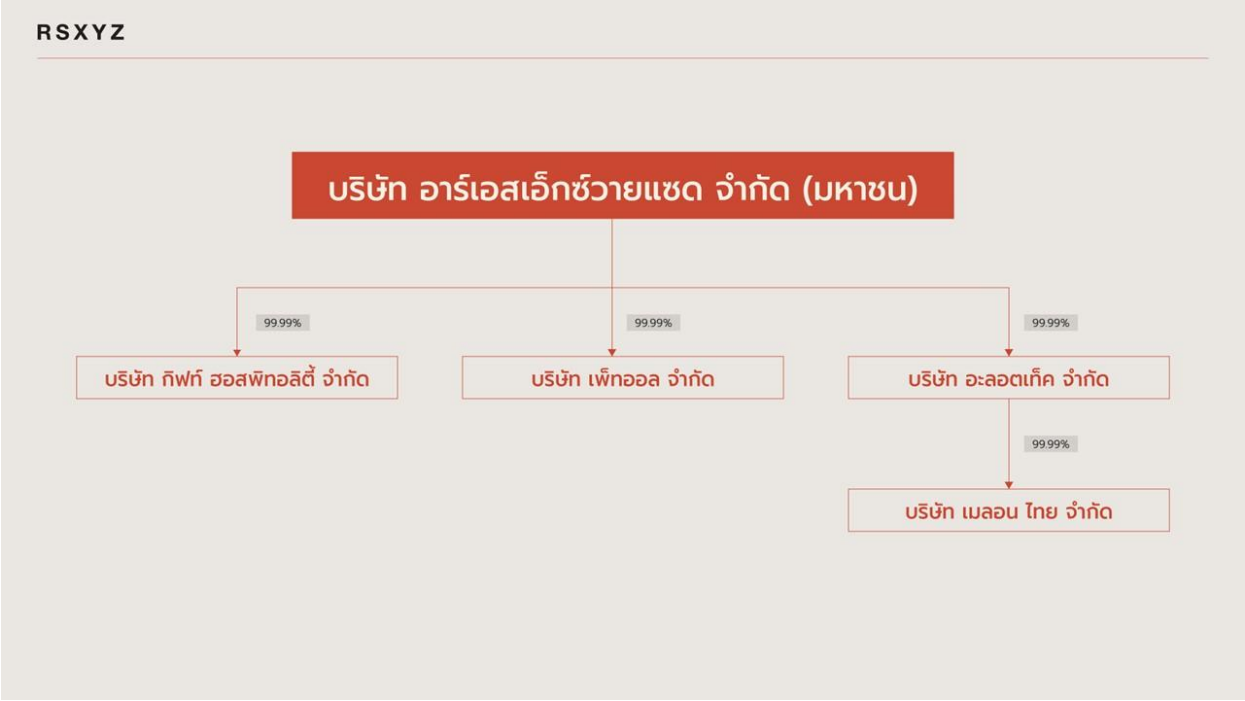
1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

คณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยและให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบาย เพื่อให้บริษัทย่อยในเครือของบริษัทฯ นำไปปฏิบัติ และผู้บริหารในแต่ละสายงานต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในการทำรายการเกี่ยวโยงที่สอดคล้องกับ บริษัทฯ สามารถตรวจสอบและรวบรวมจัดทำงบการเงินรวมได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดด้วย ตลอดจนกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ แต่ละบริษัทจะมีการกำหนดเป้าหมาย กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และมีการติดตามผลร่วมกัน

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

รูปแผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	นิติบุคคลที่ถือหุ้นในบริษัทนี้	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	สัดส่วนสิทธิออกเสียง (%)
บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด	บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%
บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด	บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)	40.00%	40.00%
บริษัท เพ็ทออล จำกัด	บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)	99.00%	99.00%
บริษัท เมลอน ไทย จำกัด	บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)	0.00%	0.00%
	บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด	99.99%	99.99%

บริษัทที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว
บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด เลขที่ 27 อาคารอาร์เอส กรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 จังหวัดกรุงเทพ 10900 โทรศัพท์ : 020378989 โทรสาร : -	จัดจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	หุ้นสามัญ	500,000	500,000
บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด 66/19 ซอยสวนหลวง 2 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร โทรศัพท์ : 0838315057 โทรสาร : -	การขายส่งโทรศัพท์และอุปกรณ์การสื่อสารโทรคมนาคม	หุ้นสามัญ	1,950,000	1,950,000
บริษัท เพ็ทออล จำกัด อาคารอาร์เอสกรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้น 7 เลขที่ 27 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 โทรศัพท์ : 020378989 โทรสาร : -	ร้านขายปลีกสัตว์เลี้ยงและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง	หุ้นสามัญ	50,000	50,000
บริษัท เมลอน ไทย จำกัด 188/21 ถนนจรัสเมือง แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10330 จังหวัดกรุงเทพ 10330 โทรศัพท์ : 064 782 5759 โทรสาร : -	การขายส่งโทรศัพท์และอุปกรณ์การสื่อสารโทรคมนาคม	หุ้นสามัญ	220,000	22,000,000

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

บริษัทมีการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมหรือไม่ : ไม่มี

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทฯ หรือกลุ่มบริษัทไม่เป็นบริษัทในเครือหรือเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ โดยสภาพการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทไม่มีความสัมพันธ์แบบพึ่งพิงหรือแข่งขันกับธุรกิจอื่นในกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่อย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
1. บริษัท เชษฐโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด	316,500,000	18.99
2. นาย วีรพัฒน์ พูนศักดิ์อุดมสิน	263,181,967	15.79

กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
3. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์	257,431,932	15.45
4. ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	132,000,000	7.92
5. น.ส. ดาเรศร์ สิริลัพธ์	58,660,600	3.52
6. น.ส. กนกพร เรมกานนท์ โดย บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	57,333,989	3.44
7. นาย สุขสันต์ ยศะสินธุ์	55,000,000	3.30
8. นาย ศุภกิจ งามจิตรเจริญ	54,000,000	3.24
9. นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์	36,300,000	2.18
10. นาย ปราชญ์ปก ลือสกุลกิจไพศาล	31,267,400	1.88

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

บริษัทมีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 881,082,298.00 บาท มีทุนชำระแล้วจำนวน 787,471,205.50 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,574,942,411 บาท มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	:	881,082,298.00
เรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	:	787,471,205.50
หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)	:	1,574,942,411
มูลค่าหุ้นสามัญ (หุ้นละ) (บาท)	:	0.50
หุ้นบุริมสิทธิ (จำนวนหุ้น)	:	0
มูลค่าหุ้นบุริมสิทธิ (หุ้นละ) (บาท)	:	0.00

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่	:	ไม่มี

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ	:	ไม่มี

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)	:	มี
จำนวนหุ้น (หุ้น)	:	5,010,544
คิดเป็นร้อยละ (%)	:	0.30

ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้น

การที่บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ถือหุ้นร้อยละ 0.30 ของบริษัท ส่งผลให้หุ้นในส่วนนี้ ไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งลดจำนวนเสียงที่สามารถออกเสียงได้จริง และอาจเพิ่มอำนาจควบคุมให้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอัตโนมัติ แม้ว่าสัดส่วนดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อมติทั่วไปของที่ประชุม แต่ในการลงมติที่คะแนนเสียงใกล้เคียงกัน อาจมีผลต่อผลลัพธ์ของการตัดสินใจเรื่องสำคัญ เช่น การแก้ไขข้อบังคับ หรือการควบรวมกิจการ ทั้งนี้ นักลงทุนสถาบันที่ถือหุ้นผ่าน NVDR อาจไม่สามารถใช้สิทธิออกเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลอำนาจของคณะกรรมการบริษัทได้ ซึ่งอาจส่งผลต่อแนวปฏิบัติด้านธรรมาภิบาลขององค์กร

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่น 2 (“RSXYZ-W2”) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่น 2 (“RSXYZ-W2”) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ในอัตราส่วน 3 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำเงินที่ได้จากการใช้สิทธิมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตามรายละเอียดดังนี้

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

หลักทรัพย์แปลงสภาพ : มี

หลักทรัพย์แปลงสภาพ

รายการที่ 1	
ชื่อใบสำคัญแสดงใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น/หุ้นกู้แปลงสภาพ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 2 (“RSXYZ-W2”)
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ม.ค. 2567
วันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	30 ธ.ค. 2567
อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น)	1 : 1
ราคาการใช้สิทธิ (บาท : หุ้น)	1.6
วันกำหนดการใช้สิทธิ	ครั้งที่ 1 กำหนดวันใช้สิทธิ 31 กรกฎาคม 2567 ครั้งสุดท้าย กำหนดวันใช้สิทธิ 30 ธันวาคม 2567
ระยะเวลาการแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ประสงค์จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจะต้องแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิ์ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทระหว่างเวลา 9.00 -15.00น. ภายในระยะเวลา 5 วันทำการ ก่อนวันใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ยกเว้นการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายไม่น้อยกว่า 15 วัน ก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิออก (หน่วย)	440,540,581
จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อรองรับการแปลงสภาพ (หุ้น)	440,540,581
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิแปลงสภาพ (หน่วย)	95,424,444
จำนวนหุ้นรองรับการแปลงสภาพคงเหลือ (หุ้น)	95,424,444
รายละเอียดเพิ่มเติม	ครั้งที่ 1 มีผู้ใช้สิทธิจำนวน 38 ราย คิดเป็นจำนวน 253,318,965 หุ้น ครั้งสุดท้าย มีผู้ใช้สิทธิจำนวน 85 ราย คิดเป็นจำนวน 91,797,172 หุ้น

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ : ไม่มี

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่เกินร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิ หลังหักภาษีและหลังจากการกันเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย เมื่อบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรและไม่มีผลขาดทุนสะสม ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลต้องไม่กระทบต่อแผนการลงทุนของบริษัทฯ ความจำเป็นด้านการดำเนินงานและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคตภายใต้ประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทและได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็น ว่ามีผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และคณะกรรมการบริษัทต้องรายงานให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมครั้งต่อไป

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทฯ ถือหุ้นของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด ในสัดส่วน 40% ซึ่ง บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 60-70 ของกำไรสุทธิ ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังจากหักภาษีและสำรองตามกฎหมายแล้ว โดยจะพิจารณาจ่าย 2 ครั้งต่อปี ทั้งนี้

- การจ่ายเงินปันผลครั้งแรกเป็นเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในงวดครึ่งปีแรก และต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งถัดไป
- การจ่ายเงินปันผลครั้งที่สองเป็นเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในงวดครึ่งปีหลัง และต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งถัดไป

ในส่วนของบริษัทย่อย จะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัท สถานะการเงินและปัจจัยสำคัญอื่นๆ การจ่ายเงินปันผลข้างต้นดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและแผนการลงทุน รวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคตของบริษัทและบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และ/หรือ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯ มีอำนาจในการพิจารณา ยกเว้นไม่ดำเนินการตามนโยบาย ดังกล่าว หรือเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวได้เป็นครั้งคราว โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขการดำเนินการดังกล่าวต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

	2563	2564	2565	2566	2567
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น)[1]	N/A	N/A	-0.0200	0.0400	0.0222
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.0000	0.0000	0.0000
อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล)	N/A	N/A	0.0000	0.0000	0.0000
มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.0000	0.0000	0.0000
รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.0000	0.0000	0.0000
อัตราการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิ (%)[2]	N/A	N/A	0.00	0.00	0.00

หมายเหตุ : [1] *1. อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น คำนวณโดย กำไรสำหรับปีหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญของบริษัททั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (Fully diluted)*
2. ในปี 2566 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 1.00 บาท เป็น 0.50 บาท เพื่อให้การคำนวณกำไรต่อหุ้นเปรียบเทียบได้อย่างเหมาะสม จึงได้ปรับจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักย้อนหลังให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวตั้งแต่ต้นปี 2565

[2] *ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทเสนอจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมของบริษัทฯ โดยพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2564 โดยจ่ายปันผลเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายจำนวน 59.98 ล้านบาท คิดเป็นอัตราปันผลร้อยละ 85.73 ของกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย*

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ได้กำหนด กรอบนโยบายในการบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน และแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบาย รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัท
2. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง
3. ส่งเสริมให้พนักงานทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด
4. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง
5. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างสรรค์มูลค่าให้แก่องค์กร

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงจากความล้าสมัยของสินค้าคงคลัง

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : <u>ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ</u>
- การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี

<u>ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน</u>
- การเกิดสินค้าล้าสมัย

ลักษณะความเสี่ยง

ธุรกิจซึ่งมีสัดส่วนรายได้เป็นส่วนใหญ่ของบริษัทฯ คือธุรกิจค้าปลีกสินค้าประเภทไอที บริษัทฯ ต้องมีการจัดเก็บสินค้าคงคลังให้มีจำนวนเพียงพอเพื่อจำหน่ายในช่องทางต่างๆ ของบริษัทฯ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

เนื่องจากสินค้าไอทีเป็นสินค้าที่มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีตลอดเวลาเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค จึงอาจเกิดความเสี่ยงจากการที่สินค้าคงคลังของบริษัทฯ เกิดความล้าสมัย ส่งผลให้มีต้นทุนในการบริหารสูงขึ้น และอาจต้องมีการตั้งค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยหรือด้อยค่าที่อาจทำให้มีผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

สำหรับสินค้าประเภทซิมโทรศัพท์ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย บริษัทฯ สามารถขอต่ออายุสินค้าที่หมดอายุกับทางผู้ให้บริการโทรคมนาคมได้ จึงไม่มีความเสี่ยงจากสินค้าล้าสมัย ทั้งนี้สำหรับสินค้าไอที บริษัทฯ มีนโยบายควบคุมอายุของสินค้าให้อยู่ในระดับไม่เกิน 90 วัน ซึ่งกรณีที่มีสินค้าอายุเกินกำหนด บริษัทฯมีนโยบายในการเร่งระบายสินค้าดังกล่าวผ่านช่องทางต่างๆ

ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงสินค้าประเภทซิมโทรศัพท์เคลื่อนที่รายปีจากผู้ให้บริการโทรคมนาคม

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : <u>ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ</u>
- การพึ่งพาคู่ค้าหรือตัวแทนจำหน่ายรายใหญ่หรือน้อยราย

ลักษณะความเสี่ยง

จากรายได้ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มาจากการจัดจำหน่ายสินค้าประเภทซิมแพ็กเกจรายปี ซึ่งเป็นสินค้าที่ต้องพึ่งพิงผู้ให้บริการโทรคมนาคมรายใหญ่

ผลกระทบจากความเสี่ยง

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการจำหน่ายสินค้าประเภทนี้ในอนาคตของผู้ให้บริการโทรคมนาคมรายใหญ่ รวมถึงสภาวะตลาดและการแข่งขันในอุตสาหกรรมโทรคมนาคมที่อาจเปลี่ยนไป อาจส่งผลกระทบต่อรายได้การจำหน่ายสินค้าประเภทซิมรายปีให้ลดลงได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

จากประสบการณ์กว่า 20 ปีของผู้บริหารที่อยู่ในธุรกิจนี้ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับผู้ให้บริการทั้ง 4 รายในตลาดทั้ง เอไอเอส ดีแทค ทรู และ เอ็นที ซึ่งบริษัทฯ เป็นคู่ค้ารายใหญ่และมียอดจำหน่ายรวมสูงกว่าปีละ 800,000 หมายเลขต่อปี โดยบริษัทฯ มีจุดแข็งจากช่องทางการจำหน่ายออนไลน์ซึ่งเข้าถึงลูกค้ากว่า 2,500,000 ราย จึงถือเป็นช่องทางการจำหน่ายที่สำคัญซึ่งช่วยให้ผู้ให้บริการโทรคมนาคมขยายฐานผู้ใช้บริการไปสู่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายอีกช่องทางหนึ่ง นอกจากนี้ จากฐานลูกค้าบนช่องทางต่างๆของบริษัทฯ จึงเป็นโอกาสที่จะขยายประเภทสินค้าไปยังสินค้าเกี่ยวเนื่องอื่นๆ อาทิ สินค้าไอโอที และแกดเจ็ต (Gadget) เพื่อลดการพึ่งพิงรายได้จากสินค้าประเภทซิมโทรศัพท์เคลื่อนที่ในอนาคต ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้พยายามหาธุรกิจใหม่เพื่อเข้ามาช่วยเสริมรายได้ และเพิ่มศักยภาพในระยะยาวให้แก่บริษัทฯ โดยเฉพาะผ่านกลยุทธ์การลงทุนแบบ Inorganic ซึ่งจะช่วยเสริมฐานรายได้ใหม่ให้มีการกระจายตัวของรายได้จากธุรกิจที่หลากหลายได้ทันที

ความเสี่ยงที่ 3 ความเสี่ยงจากการลงทุนขยายธุรกิจ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : <u>ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ</u>
- ความเสี่ยงจากการลงทุนในธุรกิจใหม่

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯ มีแผนการลงทุนและขยายธุรกิจผ่านการเข้าซื้อธุรกิจหรือกิจการอื่น (Merger and Acquisition : M&A) เพื่อสร้างการเติบโตที่รวดเร็วจากการขยายระบบนิเวศ (Ecosystem) ให้มีความสมบูรณ์ และได้รับประโยชน์จากการส่งเสริมซึ่งกันและกัน (Synergy) ของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันให้กับบริษัทฯในระยะยาว

ผลกระทบจากความเสี่ยง

การดำเนินตามกลยุทธ์ดังกล่าวอาจส่งผลให้มีความเสี่ยงต่างๆ จากการตัดสินใจเข้าลงทุนหรือเข้าทำรายการ อาทิเช่น ความเสี่ยงจากการตรวจสอบความถูกต้องและน่าเชื่อถือของข้อมูลประกอบการลงทุน และความเสี่ยงจากการที่ธุรกิจที่ลงทุนไม่สามารถเติบโตและสร้างผลตอบแทนอย่างที่คาดหวัง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการลงทุนโดยมีการวิเคราะห์และตรวจสอบข้อมูลก่อนการลงทุน โดยทำงานร่วมกับผู้เชี่ยวชาญ

ภายนอกที่มีความเป็นอิสระ อาทิ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบบัญชี และ ที่ปรึกษากฎหมาย เพื่อพิจารณากลั่นกรองข้อมูลเพื่อใช้ในการตัดสินใจลงทุน ทั้งนี้การพิจารณาลงทุนจะต้องได้รับอนุมัติตามเกณฑ์อำนาจอนุมัติของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นเพื่อขยายธุรกิจและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาถึงความเกี่ยวเนื่อง ความเติบโต ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ ความคุ้มค่าในการลงทุน และความเหมาะสมของช่วงเวลา

ความเสี่ยงที่ 4 ความเสี่ยงการบริหารสภาพคล่องและการจัดหาเงินทุนเพื่อการลงทุนตามแผนธุรกิจ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : <u>ความเสี่ยงด้านการเงิน</u>

- การไม่เพียงพอของเงินทุน
- ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ

ลักษณะความเสี่ยง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่เพียงพอของเงินทุนหมุนเวียนหรือการจัดหาเงินทุนที่สูงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้ซึ่งอาจส่งผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยการดำเนินการตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการขยายงาน การเข้าลงทุน และการซื้อกิจการเพื่อสร้างระบบนิเวศน์ให้มีขนาดใหญ่ยิ่งขึ้นอย่างรวดเร็วและเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน ซึ่งต้องใช้เงินทุนเป็นจำนวนมากในระยะเวลาอันรวดเร็ว ดังนั้นอาจมีความเสี่ยงที่ส่งผลต่อความสำเร็จของการขยายธุรกิจ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

ความไม่เพียงพอของเงินทุน หรือสภาพคล่อง อันเนื่องมาจากการขยายธุรกิจอย่างรวดเร็ว อาจส่งผลกระทบทั้งต่อกระแสเงินสดในการดำเนินงานไม่เพียงพอ
รวมถึงส่งผลให้การขยายธุรกิจไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทฯ ได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัทฯอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากเงินสำรองหมุนเวียน และกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด อีกทั้งได้มีการวางแผนงบประมาณและแผนการลงทุนประจำปีเพื่อการประเมินถึงจำนวนเงินและขนาดรายการที่ต้องใช้และแหล่งที่มาของเงินในการขยายธุรกิจ โดยได้มีการประเมินโอกาสความสำเร็จของโครงการอย่างต่อเนื่อง ติดต่อเจรจากับสถาบันการเงินหลายแห่งเพื่อรองรับการดำเนินการตามแผนงานนั้นๆ ภายใต้ต้นทุนทางการเงินที่ดีที่สุด อย่างไรก็ตาม ณ สิ้นปี 2567 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นสูงในระดับ 1,938 ล้านบาท ในขณะที่มีหนี้สินเพียง 878 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน 0.45 เท่า นอกจากนี้ยังมีสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูง อาทิ เงินสด ลูกหนี้ รวม 973 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอสำหรับการขยายธุรกิจทั้งแนวตั้งและแนวราบได้ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยไม่มีปัญหาทางด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงที่ 5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบในธุรกิจร้านอาหารและบริการ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : <u>ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ</u>

- ความผันผวนในอุตสาหกรรมที่ดำเนินธุรกิจอยู่

ลักษณะความเสี่ยง

เนื่องจากวัตถุดิบอาหารเป็นต้นทุนหลักของธุรกิจร้านอาหารและบริการ โดยมีสัดส่วนต่อต้นทุนรวมในระดับสูง การเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบ เช่น เนื้อสัตว์, อาหารทะเล, ผัก, ข้าว, และวัตถุดิบเครื่องปรุงต่าง ๆ อาจส่งผลกระทบต่อโครงสร้างต้นทุนของธุรกิจ ทั้งนี้ ราคาวัตถุดิบอาจมีความผันผวนจากหลายปัจจัย เช่น สภาวะอากาศ ภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน และต้นทุนพลังงาน ซึ่งส่งผลต่อราคาสินค้าเกษตรและการขนส่ง

ผลกระทบจากความเสี่ยง

หากราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้น โดยไม่มีมาตรการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ อาจส่งผลให้ต้นทุนการดำเนินงานของบริษัทเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ กระทบต่ออัตรากำไรขั้นต้น และอาจจำเป็นต้องปรับขึ้นราคาสินค้า ซึ่งอาจส่งผลต่อกำลังซื้อของลูกค้าและความสามารถในการแข่งขันในตลาด

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ใช้มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านราคาวัตถุดิบโดย ทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับซัพพลายเออร์ เพื่อล็อคราคาวัตถุดิบที่สำคัญ ลดผลกระทบจากความผันผวนของตลาด รวมถึง กระจายแหล่งวัตถุดิบ โดยคัดเลือกซัพพลายเออร์หลายรายทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้ผลิตรายใดรายหนึ่ง นอกจากนี้ บริษัทยัง บริหารสต็อกวัตถุดิบอย่างมีประสิทธิภาพ ผ่านระบบ Just-in-Time Inventory เพื่อควบคุมปริมาณการสั่งซื้อให้เหมาะสม ลดความสูญเสียจากสินค้าหมดอายุหรือเสียหาย นอกจากนี้ บริษัทยัง เสริมสร้างความสัมพันธ์กับซัพพลายเออร์ ผ่านการเจรจาต่อรองเพื่อให้ได้ราคาที่แข่งขันได้และมั่นใจได้ว่ามีความต่อเนื่องในการจัดหาวัตถุดิบในระยะยาว มาตรการเหล่านี้ช่วยให้บริษัทสามารถลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ และดำเนินธุรกิจได้อย่างมั่นคงและมีเสถียรภาพมากขึ้น

ความเสี่ยงที่ 6 ความเสี่ยงจากการแข่งขันที่สูงในธุรกิจร้านอาหารและบริการ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : <u>ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ</u>

- การแข่งขัน / การเพิ่มขึ้นของคู่แข่ง / การเข้ามาดำเนินธุรกิจได้โดยง่ายของผู้ค้ารายใหม่

ลักษณะความเสี่ยง

ธุรกิจร้านอาหารและบริการที่บริษัทดำเนินงานอยู่เป็น อุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันสูง และมีแนวโน้มรุนแรงมากขึ้น โดยมีผู้เล่นหลักในตลาดที่เป็นเชนร้านอาหารระดับนานาชาติ (International Restaurant Chains) และ เชนร้านอาหารที่มีฐานลูกค้าแข็งแกร่งในประเทศ (Well-established Local Restaurant Chains) รวมถึง ร้านอาหารอิสระและผู้ประกอบการรายใหม่ ที่เข้าสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากต้นทุนในการเริ่มต้นธุรกิจลดลงและ พฤติกรรมผู้บริโภคที่มีความหลากหลายมากขึ้น ทำให้การแข่งขันด้าน ราคา คุณภาพสินค้า

การบริการ และประสบการณ์ลูกค้า เป็นปัจจัยสำคัญในการดึงดูดลูกค้า

ผลกระทบจากความเสี่ยง

หากบริษัทไม่สามารถปรับตัวให้ทันกับการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น อาจส่งผลให้ ส่วนแบ่งตลาดลดลง และกระทบต่อ รายได้และอัตรากำไร นอกจากนี้ การแข่งขันด้านราคาอาจกดดัน อัตรากำไรขั้นต้น และลดความสามารถในการทำกำไรในระยะยาว อีกทั้งพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และ
การเกิดขึ้นของ แพลตฟอร์มเดลิเวอรีและร้านอาหารแนวใหม่ อาจส่งผลต่อการตัดสินใจเลือกใช้บริการของลูกค้า

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทมีการวางกลยุทธ์เพื่อ สร้างความแตกต่างของแบรนด์และสินค้า โดยเน้น คุณภาพวัตถุดิบและมาตรฐานการให้บริการ รวมถึงการออกแบบ เมนูอาหารที่เป็นเอกลักษณ์ เพื่อสร้างความโดดเด่นในตลาด นอกจากนี้ บริษัทยังใช้กลยุทธ์ การขยายช่องทางจำหน่าย ผ่านแพลตฟอร์มเดลิเวอรีและการตลาดดิจิทัล เพื่อเพิ่มโอกาสในการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้กว้างขึ้น อีกทั้งบริษัทมุ่งเน้น การสร้างความภักดีต่อแบรนด์ (Brand Loyalty) ผ่านโปรแกรมสมาชิก และ โปรโมชั่นที่ตรงกับความต้องการของผู้บริโภค พร้อมกันนี้ บริษัทยังมี แผนพัฒนาโมเดลแฟรนไชส์และการขยายสาขา ในทำเลที่มีศักยภาพ เพื่อลดผลกระทบจากการแข่งขันที่รุนแรงในตลาดที่มีอยู่ มาตรการเหล่านี้ช่วยให้บริษัทสามารถรักษาส่วนแบ่งตลาดและสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน ในธุรกิจร้านอาหารและบริการ

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์หรือไม่ : มี

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นรวมกันเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 25

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงจากบริษัทมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ >25%

ลักษณะความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นเกินร้อยละ 25 ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ ซึ่งถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 41.1 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

การถือหุ้นของกลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ในสัดส่วนดังกล่าวส่งผลให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุม คะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้เกือบทั้งหมด

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯได้ตระหนักถึงความสำคัญของการถ่วงดุลอำนาจ จึงได้จัดทำโครงสร้างการจัดการให้ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ โดยเป็นการเลือกและแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่มีความอิสระจำนวน 4 คน เข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัทจากจำนวน กรรมการทั้งหมด 7 คน เพื่อทำหน้าที่สอบทานการทำงานและมีการถ่วงดุลอำนาจในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อย รวมทั้งช่วยกลั่นกรอง เรื่องสำคัญต่างๆ อาทิเช่น ความสมเหตุสมผลในการทำรายการระหว่างกันก่อนการนำเสนอต่อที่ประชุมถือหุ้น และมีการกำหนดมาตรการ และแนวทางในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน : มี

นโยบายด้านความยั่งยืน

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) มีนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนโดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals : SDGs) ขององค์การสหประชาชาติเพื่อให้สอดคล้องภายใต้วัตถุประสงค์ **"การนำพาองค์กรให้มีการพัฒนาและกำไรที่เติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี"** เพื่อสะท้อนถึงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นที่จะขับเคลื่อนธุรกิจโดยคำนึงถึงประเด็นด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคมที่ครอบคลุมต่อการให้ความสำคัญด้านการเคารพสิทธิมนุษยชน การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานและเพื่อสร้างความเข้าใจและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ควบคู่ไปกับการพัฒนาด้านเศรษฐกิจให้เติบโตไปด้วยกันได้อย่างสมดุลและยั่งยืน

ความสำเร็จด้านความยั่งยืนที่สำคัญในปี 2567

- การประเมินผลการดำเนินการด้านการกำกับกิจการในระดับดีมาก หรือ 4 ดาว โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- การประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนน 100 คะแนน โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้นำประเด็นด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่ได้รับจากผู้มีส่วนได้เสีย วิเคราะห์ร่วมกับแนวทางการปฏิบัติที่ดีจากหน่วยงานกำกับต่าง ๆ โดยผนวกการพัฒนาอย่างยั่งยืนเข้าสู่กระบวนการปฏิบัติงาน (In Process) ที่ผ่านการเห็นชอบและได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาระบุกรอบการทำงาน กำหนดกลยุทธ์ระยะยาว และมุ่งสู่กระบวนการวางแผนปฏิบัติงานต่อไป

โดยคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจให้มีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย และค่านิยม ขององค์กร ทั้งนี้ แผนกลยุทธ์จะแบ่งหลักกลยุทธ์ตามประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืน โดยวางกรอบกลยุทธ์ในการนำมาใช้บริหารจัดการเพื่อสนับสนุนความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ที่จะดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน พร้อมทั้งสร้างและดำรงความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียทั้งในส่วนของพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น หน่วยงานกำกับ และชุมชน โดยการลดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม และเพิ่มผลกระทบเชิงบวกตลอดกระบวนการ ดำเนินธุรกิจ ซึ่งสะท้อนถึงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นที่จะขับเคลื่อนธุรกิจด้วยการคำนึงถึง 3 เสาหลักของความยั่งยืน (Three Pillars of Sustainability) และกรอบการดำเนินงานครอบคลุมทั้งมิติสิ่งแวดล้อม มิติสังคม และมิติบรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ ได้แก่

1. Enhance Health and Wellbeing เสริมสร้างสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี
- จรรยาบรรณทางธุรกิจ
- นโยบายการกำกับกิจการที่ดี
- การร้องเรียนและแจ้งเบาะแส
- การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- การรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางด้านไซเบอร์

2. Contribute to Social Investment สนับสนุนการลงทุนด้านสังคม
- การรักษาสิทธิมนุษยชนรอบด้าน
- การพัฒนาความพึงพอใจต่อลูกค้า
- การส่งเสริมศักยภาพพนักงาน

3. Protect our Planet สร้างการตระหนักรู้และการมีส่วนร่วมในการดูแลสิ่งแวดล้อม
- การประหยัดพลังงาน
- การอนุรักษ์ธรรมชาติ
- การจัดการของเสียอย่างเป็นระบบ

การขับเคลื่อนและการติดตามกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้มีแผนจัดตั้ง "คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Corporate Governance and Sustainable Development Committee : CG & SDC)" ภายในปี 2568 เพื่อขับเคลื่อนและผลักดันให้เกิดการทำงานแบบบูรณาการ โดยมี "คณะทำงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน" ทำหน้าที่ เป็นผู้ประสานงานหลัก รายงานผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับกิจการ ต่อคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบทุกไตรมาส

โดยคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีบทบาทและความรับผิดชอบดังนี้
1. กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์
2. สร้างความรู้และความเข้าใจ
3. บูรณาการและส่งเสริมวัฒนธรรม
4. ให้คำปรึกษาและร่วมพิจารณาแผนงาน
5. แต่งตั้งคณะทำงาน
6. ติดตามผลการดำเนินงาน
7. รวบรวม จัดทำ และรายงาน

ทั้งนี้ หลังจากบริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะเริ่มกำหนดแผนงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ระยะเวลา 5 ปี (ปี 2568-2572) ที่ยึดถือเป็นแนวทางดำเนินงานในด้านต่าง ๆ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะทบทวนแผนงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน เป็นประจำทุกปี เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลก สอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน ตามกรอบของสหประชาชาติ ครอบคลุมตามมาตรฐานสากล มากยิ่งขึ้น และเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับแผนธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงเจตนารมณ์ในการพัฒนาธุรกิจที่คำนึงถึงประเด็นที่สำคัญด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับกิจการ ควบคู่ไปกับการสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนของบริษัทฯ อย่างดีที่สุด

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนหรือไม่ : มี

การกำหนดเป้าหมายหรือตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งที่เป็นตัวเงินและที่ไม่ใช่ตัวเงิน

กลยุทธ์หลัก
โดยเป้าหมายระยะสั้น ภายในปี 2568-2569 คือ “การยกระดับในทุกมิติ” ผ่านกลยุทธ์การดำเนินงาน 3 ด้าน ได้แก่

1. Enhance Health and Wellbeing เสริมสร้างสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี
แนวทางการดำเนินงาน
- ตรวจติดตามผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของคู่ค้า
- สนับสนุนการสร้างพันธมิตรทางการค้า เพื่อให้เกิดการสร้างนวัตกรรมใหม่ร่วมกัน
- ส่งเสริมโครงการเพื่อสร้างอาชีพและรายได้ให้แก่ผู้คนในสังคม
- พัฒนาความรู้ความสามารถของทีมงาน เพื่อผลักดันให้เกิดการสร้างรายได้จากสินค้าที่คำนึงถึงการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เป้าหมาย
- ลดระดับการแจ้งเคลมสินค้าของลูกค้า ไม่มากกว่าร้อยละ 1
- รักษาระดับคะแนนความพึงพอใจของลูกค้า ไม่น้อยกว่าร้อยละ 95
- รักษาระดับคะแนนการประเมินด้านการกำกับกิจการ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 100

2. Contribute to Social Investment สนับสนุนการลงทุนด้านสังคม
บริษัทฯ คำนึงอยู่เสมอว่าธุรกิจจะเติบโตอย่างยั่งยืนได้ด้วยพื้นฐานของสังคมที่ดี จึงให้ความสำคัญกับการดำเนินงานเพื่อสังคม ซึ่งความรับผิดชอบของบริษัทฯ นั้นมิได้จำกัดอยู่เฉพาะสังคมภายในหรือพนักงานเท่านั้น แต่ยังหมายรวมถึงสังคมภายนอก ได้แก่ คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน ตลอดจนสภาพสังคมโดยรวมของประเทศ ซึ่งครอบคลุมทั้งการดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม การพัฒนาบุคลากรในองค์กร การดูแลสุขอนามัยและความปลอดภัยของพนักงานการดำเนินงานด้านสาธารณประโยชน์ และการเปิดรับข้อร้องเรียน รวมถึงมีกลไกป้องกันผู้แจ้งเบาะแสอีกด้วย

แนวทางการดำเนินงาน
- ส่งมอบองค์ความรู้ให้แก่นักเรียน นักศึกษา และบุคคลทั่วไป จากการเปิดเผยรายงานในส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน
- สนับสนุน/บริจาคการกุศลต่อชุมชน เพื่อสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีร่วมกัน
- พัฒนาประสิทธิภาพของพนักงานผ่านการฝึกอบรม

เป้าหมาย
- สร้างสรรค์และส่งเสริมโครงการให้อาชีพแก่ผู้คนในสังคม ไม่น้อยกว่า 10,000 ราย
- ส่งเสริมและประชาสัมพันธ์อาชีพด้วยมูลค่าทางธุรกิจ ไม่น้อยกว่า 10,000,000 บาท
- ส่งเสริมศักยภาพพนักงานด้วยการสร้างและส่งต่อองค์ความรู้ ผ่านการอบรม ไม่น้อยกว่า 10 ชั่วโมง/คน/ปี

3. Protect our Planet สร้างการตระหนักรู้และการมีส่วนร่วมในการดูแลสิ่งแวดล้อม
บริษัทฯ ตระหนักดีว่าในปัจจุบันนี้ประชากรของโลกมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น เป็นสาเหตุหนึ่งที่ทำให้เกิดการใช้ทรัพยากรและพลังงานธรรมชาติจำนวนมาก ซึ่งส่งผลกระทบต่อมนุษย์และระบบนิเวศน์โดยรวม ดังนั้น บริษัทฯ จึงสนับสนุนและส่งเสริมให้เกิดจิตสำนึกและสร้างความตระหนักรู้ว่าการใช้พลังงานและทรัพยากรเป็นเรื่องใกล้ตัว ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกฝ่ายที่ต้องร่วมมือกันรักษาและใช้ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และควรนำทรัพยากรใช้แล้วกลับมาเข้าสู่กระบวนการผลิตใช้ใหม่ ซึ่งเป็นการแก้วิกฤตการขาดแคลนทรัพยากรที่กำลังเกิดขึ้นและก่อให้เกิดการเติบโตได้อย่างยั่งยืน

แนวทางการดำเนินงาน
- ส่งเสริมแนวคิด 5R ผ่านโครงการต่าง ๆ
- ปรับเปลี่ยนกระบวนการทางธุรกิจเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- ปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคมให้กับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย

เป้าหมาย
- ลดการใช้ทรัพยากรน้ำและไฟฟ้าลง ร้อยละ 10 จากปีฐาน
- ปลูกฝังจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ไม่น้อยกว่า 2 โครงการต่อปี

กลยุทธ์เสริม
Good Corporate Governance and Share Value for all กำกับกิจการที่ดีจากภายใน เพื่อแบ่งปันคุณค่าร่วมกันสู่ภายนอก บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินงานตามหลักการกำกับกิจการที่ดีเพื่อเป็นแกนหลักในการขับเคลื่อนการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมีเป้าหมายที่ชัดเจน คือ “การเติบโตอย่างสมดุล” ทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ด้วยการคำนึงถึงความรับผิดชอบและการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ โดยนำแนวทางที่เป็นระบบมาใช้เพื่อกำหนดผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญและบูรณาการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานในทุกภาคส่วน ให้ครอบคลุมทุกหน่วยธุรกิจและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีการติดตามและสื่อสาร กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม โดยเน้นการดูแลและสร้างความสัมพันธ์กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียหลักที่สำคัญได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ภาครัฐ ชุมชนและสังคม เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันและเติบโตไปด้วยกันได้อย่างสมดุล

แนวทางการดำเนินงาน
- จัดการโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีในทุกระดับของบริษัท
- ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งภายในองค์กรและกับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง
- การสร้างความเข้าใจและรับทราบโดยผ่านการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง
- การแบ่งปันองค์ความรู้และประสบการณ์จากการดำเนินการที่เป็นเลิศสู่ผู้คนในสังคม
- การสร้างเครือข่ายกับผู้เชี่ยวชาญทั้งภายในและภายนอกองค์กร
- ส่งเสริมให้การพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร
- ขยายผลจากการอบรมสู่การปฏิบัติจริง การวัดผลและพัฒนากระบวนการที่ยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง
- เปิดเผยผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างโปร่งใสและสอดคล้องกับแนวทางการรายงานระดับสากล

เป้าหมาย
- "ดีมาก" ผลการประเมินด้านกำกับดูแลกิจการ จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- "เต็มร้อย" คะแนน จากโครงการการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- "ได้เข้าร่วมการรับการรับรองสถานะการเป็นสมาชิก" จากแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย หรือ Private Sector Collective Action against Corruption (CAC)

เป้าหมายระยะยาว ภายในปี 2578 คือ การปรับเปลี่ยน อาร์เอสเอ็กซ์วายแซดสู่องค์กรแห่งอนาคต ซึ่งเติบโตอย่างแข็งแกร่งในทุกด้าน พร้อมร่วมขับเคลื่อนองค์กรควบคู่ไปกับนโยบายด้านความยั่งยืน

เป้าหมาย SDGs ขององค์การสหประชาชาติที่สอดคล้องกับเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนขององค์กร	:	Goal 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี (Good Health and Well-being), Goal 8 งานที่มีคุณค่าเศรษฐกิจที่เติบโต (Decent Work and Economic Growth), Goal 16 สันติภาพและสถาบันเข้มแข็ง (Peace, Justice and Strong Institutions)

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	:	มี
ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการเกี่ยวกับนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	:	มี

เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจตั้งแต่เดือนกันยายนปี 2566 เป็นต้นมา บริษัทฯ จึงได้ทำการทบทวนนโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนเพื่อให้สอดคล้องกับการโครงสร้างกลุ่มธุรกิจของบริษัท และในปี 2568 บริษัทฯ ได้มีแผนในการจัดตั้งคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเพื่อกำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ความยั่งยืนทั้งในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัทฯ ต่อไป

โดยมีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลงนโยบายด้านความยั่งยืนในปี 2567 ดังนี้

จากเดิม >
1. ด้านเศรษฐกิจ
มุ่งพัฒนากลุ่มธุรกิจเพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่เป็นดั่งของขวัญจากธุรกิจหลากหลาย และสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนอย่างไม่รู้จบให้แก่นักลงทุนและผู้บริโภค ซึ่งกลุ่มธุรกิจรายย่อยภายใต้การดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เติบโตจะเป็นรากฐานของเศรษฐกิจที่มั่นคงต่อไป (ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ ดังนี้ SDGs: 1 ขจัดความยากจน และ 8 การจ้างงานที่มีคุณค่าและการเติบโตทางเศรษฐกิจ)
2. ด้านสังคม
มุ่งเน้นความสำคัญกับการดำเนินงานเพื่อสังคม ซึ่งความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทนั้นมิได้จำกัดอยู่เฉพาะบุคลากรภายใน แต่ยังรวมถึงสังคมภายนอก ได้แก่ คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน ตลอดจนสภาพสังคมโดยรวมของประเทศ โดยมีเป้าหมายเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้คนโดยรวมในสังคม (ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ ดังนี้ SDGs: 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี และ 16 สังคมสงบสุข ยุติธรรม ไม่แบ่งแยก)
3. ด้านสิ่งแวดล้อม
มุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด การหาสินค้าเคมีภัณฑ์รูปแบบใหม่ ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากขึ้น เช่น การใช้ส่วนผสมทางเคมีที่เป็นสารสกัดจากธรรมชาติ เป็นต้น และสนับสนุนทุกภาคส่วนของประเทศในการอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่อย่างยั่งยืน

เปลี่ยนเป็น >
อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด มุ่งหน้าสร้างสรรค์อนาคตที่ยั่งยืน ได้แก่ การสร้างแรงบันดาลใจ (Inspire) การป้องกันผลกระทบเชิงลบ (Prevent) การเสริมสร้างความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสีย (Connect) และการสร้างโอกาสการเข้าถึงที่เท่าเทียม (Access) ผ่านกลุ่มธุรกิจที่หลากหลายเพื่อยกระดับการดำเนินชีวิตพร้อมมุ่งมั่นดำเนินงานตามหลักการกำกับกิจการที่ดี ด้วยการคำนึงถึงความรับผิดชอบและการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนตลอดห่วงโซ่ธุรกิจ และผนวกการบริหารจัดการประเด็นต่าง ๆ ด้านความยั่งยืนเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานในทุกภาคส่วน ให้ครอบคลุมทุกกลุ่มธุรกิจและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวต่อไปในอนาคต พร้อมมุ่งสู่การยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่แท้จริง

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

นโยบายการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อกระบวนการผลิตตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ ควบคู่ไปกับการส่งเสริมแนวปฏิบัติที่ดีในการดำเนินธุรกิจภายใต้กรอบการดำเนินงานและการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างรับผิดชอบครอบคลุมครบทุกมิติ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับกิจการ โดยมุ่งเน้นตัวชี้วัดที่สำคัญทั้งในด้านคุณภาพของสินค้าและบริการ การบริหารจัดการต้นทุน เวลาในการปฏิบัติงาน และความพึงพอใจของลูกค้า ซึ่งช่วยเพิ่มโอกาสพร้อมลดความเสี่ยงและเป็นการยกระดับขีดความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจอีกด้วย โดยผู้บริหารและพนักงานของ
บริษัทฯ ถือว่าเป็นผู้ที่มีความสำคัญและมีส่วนรับผิดชอบร่วมกับคู่ค้าทางธุรกิจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจได้รับประโยชน์สูงสุดร่วมกันอย่างยั่งยืน

การวิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ มุ่งหน้าสร้างสรรค์อนาคตที่ยั่งยืนผ่านธุรกิจสินค้าและบริการที่หลากหลาย เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่เป็นดั่งของขวัญจากธุรกิจหลากหลาย และสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนอย่างไม่รู้จบให้แก่นักลงทุนและผู้บริโภค พร้อมมุ่งมั่นดำเนินงานตามหลักการกำกับกิจการที่ดี ด้วยการคำนึงถึงความรับผิดชอบและการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน ซึ่งเป็นตัวขับเคลื่อนและหลอมรวมห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจให้สอดรับกลยุทธ์ทางธุรกิจไปในทิศทางเดียวกันเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงต่างๆ รวมถึงสร้างการเติบโตของรายได้อย่างต่อเนื่อง พร้อมด้วยการสนับสนุนโครงการต่างๆ ที่ผสานเข้ากับรูปแบบของแต่ละธุรกิจที่คำนึงถึงจุดมุ่งหมายหลัก 3 มิติ ได้แก่ สิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับกิจการ ควบคู่ไปกับการพัฒนาด้านเศรษฐกิจให้เติบโตไปด้วยกันได้อย่างสมดุลและยั่งยืนแนวคิดด้านการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างยั่งยืน

จากเดิมบริษัทฯ มุ่งเน้นการจัดหาพัฒนาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับการผลิตสินค้าสำเร็จรูปเกี่ยวกับ Chemical Ingredient ได้แก่ HPC (Home care ผลิตภัณฑ์ดูแลครัวเรือน, Personal Care ผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกาย, Cosmetic ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง), FBS (Foods ผลิตภัณฑ์อาหาร, Beverage ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม, Supplement ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร), TC (Traditional Medicine ผลิตภัณฑ์ยาแผนโบราณ, Conventional Medicine ผลิตภัณฑ์ยา แผนปัจจุบัน), PC (Plastics ผลิตภัณฑ์พลาสติก, Coating ผลิตภัณฑ์เคลือบผิว) เป็นหลักเพื่อจำหน่ายสินค้าแก่ลูกค้าทั่วประเทศ ด้วยแนวทางการบริหารห่วงโซ่อุปทานแบบเส้นตรง(Linear) คือ เน้นการบริหารจัดการด้านเศรษฐกิจเป็นหลัก เช่น การลดต้นทุน สร้างรายได้ เพิ่มยอดขาย เป็นต้น
ต่อมาในปี 2566 ได้ดำเนินการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้หยุดดำเนินธุรกิจผลิต จัดหา พัฒนาและจัดจำหน่าย ผลิตภัณฑ์สำหรับการผลิตสินค้าสำเร็จรูป (Chemical Ingredient) และเริ่มดำเนินธุรกิจกลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม (Technology and Innovations) ดำเนินธุรกิจเป็นแพลตฟอร์มดิจิทัลค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech Retail Digital Platform) โดยแบ่งเป็นหมวดสินค้าดังนี้ 1) เป็นตัวแทนจำหน่าย ซิมการ์ดแบบรายปี หรือ “ซิมเทพ” จากผู้ให้บริการโทรคมนาคมรายใหญ่ อาทิ ทรู (True), ดีแทค (DTAC), เอ็นที (NT) และเอไอเอส (AIS) และ2) เป็นตัวแทนจำหน่ายอุปกรณ์สื่อสารและไอโอที ได้แก่ อุปกรณ์อิเลคทรอนิกส์ต่าง ๆ ที่เชื่อมต่อกับอินเทอร์เน็ต ซึ่งเข้ามามีบทบาทช่วยอำนวยความสะดวกให้การใช้ชีวิตประจำวันเป็นไปด้วยความสะดวกสบาย อาทิ สมาร์ทโฟน (Smartphone), แท็บเล็ต (Tablet), อุปกรณ์เสริมโทรศัพท์มือถือ (Mobile Phone Accessories), สินค้ากลุ่มไอโอทีสมาร์ชวอช (IoT Smart Watch) รวมถึงอุปกรณ์ไอทีทันสมัยเพื่อสุขภาพต่างๆ
และต่อมาในปี 2567 เริ่มดำเนินธุรกิจกลุ่มบริการและร้านอาหาร (Hospitality) ได้แก่ ร้านอาหารคาเฟ่สไตล์ญี่ปุ่น, สถานบันเทิงย่านสาทรและทองหล่อ, ร้านอาหารไทยฟิวชั่นนานาชาติ และร้านแฟรนไชส์ไก่ทอดเกาหลีและเบอร์เกอร์ต้นตำรับจากประเทศเกาหลีใต้ จึงได้มีการปรับกระบวนการบริหารจัดการเข้าสู่ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจแบบเครือข่าย(Network) ที่คำนึงถึงประเด็นความยั่งยืนควบคู่ไปกับด้านเศรษฐกิจอย่างสมดุล โดยมุ่งเน้นการยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้คนในทุกมิติตลอดกระบวนการตั้งแต่ ต้นน้ำ กลางน้ำ จนถึงปลายน้ำ จึงทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพดีขึ้น ทั้งลดความเสี่ยงที่ธุรกิจจะหยุดชะงัก ปกป้องชื่อเสียงและภาพลักษณ์ ลดต้นทุนในกระบวนการธุรกิจ พัฒนาศักยภาพแรงงาน โดยสะท้อนไปยังคุณค่าที่ส่งมอบให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องในแต่ละกิจกรรม

แนวปฏิบัติด้านการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างยั่งยืน

1) ให้ความสำคัญและประกาศแนวคิดด้านการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างยั่งยืน
2) ประเมินขอบเขต ความเสี่ยง และผลกระทบในประเด็นด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ
3) ระบุเป้าหมาย กลุ่มเป้าหมาย แผนงาน กลยุทธ์ และนโยบายสำหรับการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างยั่งยืน
4) นำแผนงานไปปฏิบัติ ด้วยการจัดกิจกรรมต่างๆ ที่เหมาะสมกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละส่วนอย่างเหมาะสม
5) วัดผลและติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงวางแนวทางการแก้ไขเพื่อยกระดับคุณภาพผลงาน
6) สื่อสารและเปิดเผยข้อมูลด้านการบริหารห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ไปยังผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ อย่างถูกต้องและโปร่งใส ผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม

ผลการดำเนินงาน

เนื่องจากบริษัทฯ ได้เข้าสำนักงานใหญ่ในตึกอาร์เอสกรุ๊ป ในปี 2567 บริษัทฯ จึงได้ส่งพนักงานเข้าร่วมงาน "RS Group Sustainability Training (through) GETHER with ESG" จำนวน 3 คน เข้าร่วมงานเพื่อเป็นการพัฒนาความรู้ของพนักงานในด้านความยั่งยืน โดยในการจัดงานในครั้งนี้วางเป้าหมายให้มีผู้เข้าร่วมงานทั้งสิ้น 80 ราย ปรากฏว่ามีผู้เข้าร่วมงานทั้งสิ้น 100 ราย นับเป็นความสำเร็จร้อยละ 125 โดยมุ่งเน้นที่การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการทำธุรกิจในโลกปัจจุบันที่ต้องดำเนินการท่ามกลางการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยต่างๆ ตลอดเวลา ได้แก่ สังคม เทคโนโลยี เศรษฐกิจ การเมือง และสิ่งแวดล้อม ซึ่งในงานครั้งนี้มีจุดประสงค์ให้ผู้บริหารและพนักงานมีส่วนร่วมในการเตรียมความพร้อมรับมือด้วย

กลยุทธ์ และร่วมกันพัฒนากรอบการทำงานด้านความยั่งยืนตามแผนธุรกิจของแต่ละสายงานได้อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การทำความเข้าใจถึงความต้องการด้านความยั่งยืนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มนั้น เป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญที่ส่งผลต่อความสำเร็จของบริษัทฯ ซึ่งจะสะท้อนให้เห็นถึงแนวทางที่เหมาะสมสำหรับการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียและการกำหนดประเด็นสาระสำคัญ เพื่อบริษัทฯ สามารถคิดค้น คาดการณ์และตอบสนองได้อย่างตรงประเด็น รวมถึงการสร้างสรรค์สินค้าและบริการใหม่ๆ สำหรับลูกค้าที่มีความต้องการที่หลากหลาย โดยบริษัทฯ ยังเป็นสะพานเชื่อมต่อห่วงโซ่อุปทานตลอดทั้งสายโซ่คุณค่าผ่านการดำเนินธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ

การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสีย

เมื่อทราบความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียแล้ว บริษัทฯ จึงได้สรุปแนวทางการตอบสนองความคาดหวังนั้น เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงความร่วมมือและการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน ลดความเสี่ยงด้านต่างๆ ในการดำเนินงาน และยังถือเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ธุรกิจอีกด้วย

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การทำความเข้าใจถึงความต้องการด้านความยั่งยืนของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มนั้น เป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญที่ส่งผลต่อความสำเร็จของบริษัทฯ ซึ่งจะสะท้อนให้เห็นถึงแนวทางที่เหมาะสมสำหรับการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียและการกำหนดประเด็นสาระสำคัญ เพื่อบริษัทฯ สามารถคิดค้น คาดการณ์และตอบสนองได้อย่างตรงประเด็น รวมถึงการสร้างสรรค์สินค้าและบริการใหม่ๆ สำหรับลูกค้าที่มีความต้องการที่หลากหลาย โดยบริษัทฯ ยังเป็นสะพานเชื่อมต่อห่วงโซ่อุปทานตลอดทั้งสายโซ่คุณค่าผ่านการดำเนินธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ

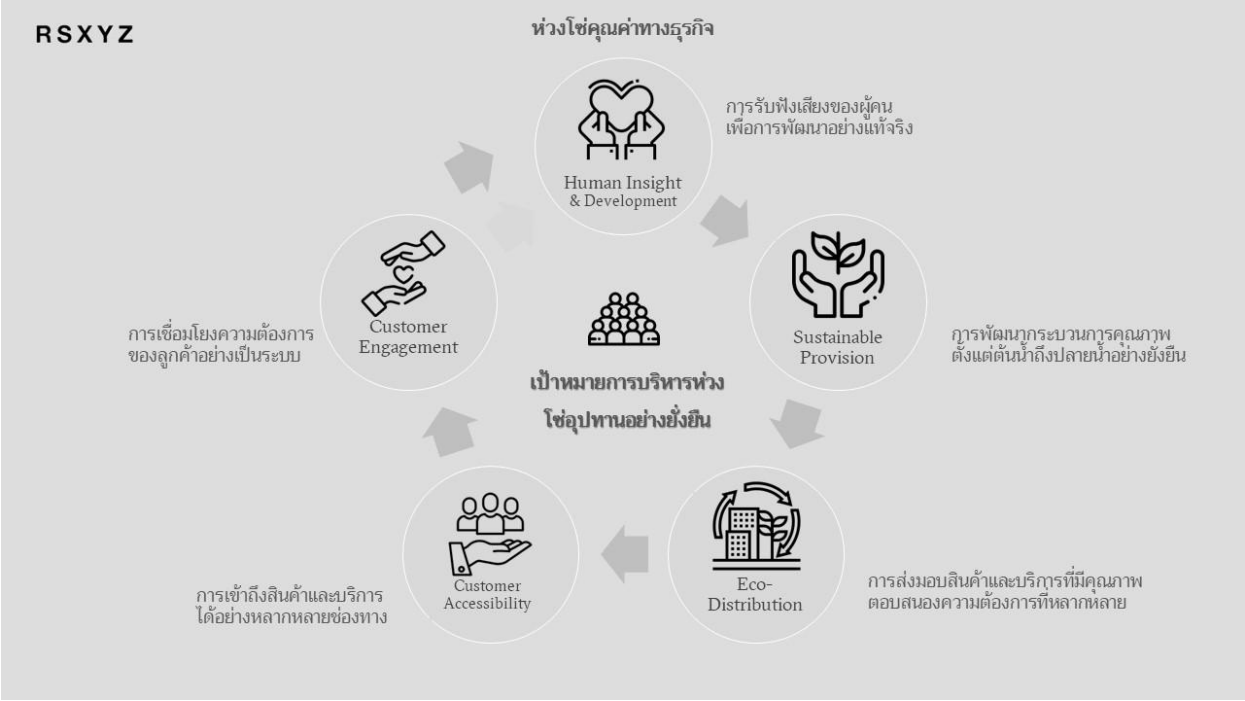
การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสีย

เมื่อทราบความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียแล้ว บริษัทฯ จึงได้สรุปแนวทางการตอบสนองความคาดหวังนั้น เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงความร่วมมือและการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน ลดความเสี่ยงด้านต่างๆ ในการดำเนินงาน และยังถือเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ธุรกิจอีกด้วย

รูปภาพห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ	การระบุกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง	การระบุผู้มีส่วนได้เสีย
กิจกรรมหลัก (Primary Activities) คือ การเชื่อมโยงกันอย่างต่อเนื่องของ 5 กิจกรรมหลัก ดังนี้		
1) Human Insight & Development **การรับฟังเสียงของผู้คน เพื่อการพัฒนาอย่างแท้จริง** จุดเริ่มต้นของห่วงโซ่คุณค่า เพื่อเรียนรู้ความต้องการหรือความคาดหวังทั้งทางตรงและทางอ้อม และนำข้อมูลเหล่านั้นไปดำเนินการปรับปรุงตามกลยุทธ์เพื่อลดช่องว่างของความคาดหวังไปถึงทีมงานด้านการตอบสนองแก่ลูกค้า	• การจำแนกกลุ่มลูกค้า ที่ครอบคลุมทุกส่วนของตลาด • การรวบรวมข้อมูล ข้อเท็จจริงหรือพฤติกรรมที่เกี่ยวกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องผ่านช่องทางที่หลากหลาย • การสำรวจตลาดและพฤติกรรมผู้บริโภค การสอบถามกลุ่มตัวอย่างหรือกลุ่มเป้าหมาย การบันทึกการขายหรือรายงานการขาย บันทึกข้อร้องเรียนของลูกค้า และข้อมูลการตลาด • การวิเคราะห์ความต้องการของลูกค้าที่หลากหลาย	• ลูกค้า • คู่สัญญา / ผู้ติดต่องานวิจัย (กรณีผลิตสินค้าแบรนด์ตนเอง) • คู่ค้า / พันธมิตรทางธุรกิจ (กรณีนำสินค้าจากผู้ผลิตรายอื่นมาจำหน่าย) • สังคม กระแสความต้องการในช่วงเวลานั้นๆ • พนักงานที่ทำหน้าที่รับคำสั่งซื้อและข้อร้องเรียนของลูกค้า
2) Sustainable Provision **การพัฒนากระบวนการคุณภาพตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำอย่างยั่งยืน** การบริหารจัดการปัจจัยผลิต หรือ โลจิสติกส์ขาเข้า (Inbound Logistics) เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นและสนับสนุนด้านปัจจัยการผลิต รวมถึงลักษณะความสัมพันธ์ของคู่ค้าหรือผู้ส่งมอบวัตถุดิบ หรือสิ่งที่ใช้เป็นปัจจัยในการผลิตสินค้าและบริการ การปฏิบัติการ (Operations) เป็นกิจกรรมเกี่ยวกับการคัดเลือกสินค้า จากพันธมิตรเพื่อนำมาจำหน่ายในช่องทางของบริษัทฯ	• การจัดซื้อสินค้าที่ตอบโจทย์ลูกค้าได้หลากหลายกลุ่ม ทันสมัย และได้มาตรฐานความปลอดภัย • การจัดหาและจัดซื้อวัตถุดิบที่มีคุณภาพ การพิจารณาใช้วัตถุดิบท้องถิ่นภายในประเทศ • กระบวนการจัดซื้อและคัดเลือกคู่ค้าที่เป็นธรรม ไม่กีดกันทางการค้า ไม่เลือกปฏิบัติ และไม่ทุจริต • ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ หรือส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรมในการผลิตและแปรรูปวัตถุดิบอย่างมีประสิทธิภาพ • ตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของสินค้าให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด • คำนึงถึงความปลอดภัย การลดของเสียในกระบวนการผลิต และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมให้มากที่สุด	• คู่สัญญา / ผู้ติดต่องานวิจัย (กรณีผลิตสินค้าแบรนด์ตนเอง) • คู่ค้า / พันธมิตรทางธุรกิจ (กรณีนำสินค้าจากผู้ผลิตรายอื่นมาจำหน่าย) • ผู้ผลิตวัตถุดิบทั้งในและต่างประเทศ • หน่วยงานภาครัฐ / หน่วยงานกำกับที่ควบคุมมาตรฐานด้านวัตถุดิบ • พนักงานที่ทำหน้าที่จัดซื้อ จัดหาวัตถุดิบ • โรงงานผู้รับจ้างผลิต • พนักงานที่ทำหน้าที่ผลิตสินค้า • หน่วยงานภาครัฐ / หน่วยงานกำกับที่ควบคุมมาตรฐานการผลิต • ผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์ • ชุมชน สังคมรอบข้างโรงงาน
3) Eco-Distribution **การส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ตอบสนองความต้องการที่หลากหลาย** การบริหารคลัง และการกระจายสินค้า หรือโลจิสติกส์ขาออก (Outbound Logistics) เป็นกิจกรรมและช่องทางการเคลื่อนย้าย หรือการส่งมอบสินค้าเพื่อให้ลูกค้าหรือผู้บริโภคสามารถเข้าถึงสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ	• อยู่ในที่ตั้งที่เหมาะสม สะดวกต่อการขนส่ง และมีระบบการจัดการโดยรวมที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม • มีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการบริหารจัดการคำสั่งซื้อให้มีประสิทธิภาพ • มีความพร้อมในการจัดเก็บสินค้าอย่างมีประสิทธิภาพ รักษาคุณภาพของสินค้าได้เป็นอย่างดี • คัดเลือกผู้ให้บริการด้านการขนส่งที่ได้มาตรฐาน และมีกระบวนการจัดจ้างที่เป็นธรรม • ขนส่งและส่งมอบสินค้าอย่างถูกต้อง ด้วยบริการที่มีคุณภาพ และตรงเวลา	• คู่ค้าผู้รับจ้างขนส่ง • พนักงานประจำคลังสินค้า • เจ้าของคลังสินค้า หรือ นิคมอุตสาหกรรมที่ตั้งโรงงาน • คู่ค้าหรือคู่สัญญาโปรแกรมการบริหารจัดการคลังสินค้า • ผู้บริโภค • ลูกค้า / ผู้กระจายสินค้า (ผ่านช่องทางอื่นที่ไม่ใช่ของบริษัทฯ) • ชุมชน สังคมรอบข้างคลังสินค้า
4) Customer Accessibility **การเข้าถึงสินค้าและบริการได้อย่างหลากหลายช่องทาง** การตลาดและการขาย (Marketing and Sales) เป็นกิจกรรมเกี่ยวกับการตัดสินใจซื้อของลูกค้า เพื่อให้เข้าถึงสินค้าและบริการได้อย่างสะดวกมากยิ่งขึ้นด้วยช่องทางที่หลากหลาย	• ร้านค้าออฟไลน์ / ออนไลน์ มีหลากหลายช่องทาง ผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่าย • การกำหนดราคาของสินค้า และจัดกิจกรรมส่งเสริมการตลาดอย่างเหมาะสม • ให้บริการข้อมูลของสินค้าแก่ผู้บริโภคอย่างถูกต้องครบถ้วนทุกช่องทางการสื่อสาร	• ลูกค้า / ผู้กระจายสินค้า (ผ่านช่องทางอื่นที่ไม่ใช่ของบริษัทฯ) • พนักงานผู้ให้ข้อมูล / พนักงานขาย
5) Customer Engagement **การเชื่อมโยงความต้องการของลูกค้าอย่างเป็นระบบ** การบริการหลังการขาย เป็นกิจกรรมเกี่ยวกับการให้บริการแก่ลูกค้า พร้อมกลับเข้าสู่การรับฟังเสียงลูกค้าอีกครั้ง เพื่อที่จะพัฒนาให้เกิดความพึงพอใจอย่างสูงสุด	• มีการรับประกันสินค้าและความพึงพอใจ • มีระบบการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า เพื่อรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ • เปิดให้มีช่องทางการร้องเรียน	• ลูกค้า / ผู้กระจายสินค้า (ผ่านช่องทางอื่นที่ไม่ใช่ของบริษัทฯ) • พนักงานผู้รับข้อมูล / พนักงานบริการหลังการขาย
กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities) คือ กิจกรรมที่สนับสนุนให้กิจกรรมหลักบรรลุเป้าหมาย ซึ่งมีความสำคัญไม่น้อยไปกว่ากิจกรรมหลัก โดยบริษัทฯ ได้มีการดำเนินการอย่างรอบคอบและปฏิบัติตามเกณฑ์การบริหารจัดการอย่างเหมาะสม ทั้งการบริหารทรัพยากรบุคคล การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ การบริหารจัดการภาพลักษณ์และสื่อสารองค์กร และ การจัดทำระบบบัญชีและการเงิน เป็นต้น		

กิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่า



ห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กรอบการดำเนินงานต่อผู้มีส่วนได้เสียและการวิเคราะห์ประเด็นสำคัญ

1) การจำแนกและวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสีย จัดกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียหลักที่สำคัญและกลุ่มรอง เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงและผลกระทบทั้งทางตรง ทางอ้อม และช่องทางในการมีส่วนร่วมที่เหมาะสมในการกำหนดประเด็นความยั่งยืนร่วมกัน

1.1) ผู้มีส่วนได้เสียหลัก เป็นผู้ใกล้ชิดบริษัทฯ โดยตรง และได้รับประโยชน์และผลกระทบทางตรงจากการประกอบกิจการ ได้แก่ พนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และคู่ค้า

1.2) ผู้มีส่วนได้เสียรอง เป็นผู้เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยอ้อม หรือสังคมไกลออกไป โดยเป็นผู้ได้รับประโยชน์หรือผลกระทบทางอ้อมจากการประกอบกิจการ ได้แก่ ชุมชนและสังคม รวมถึงหน่วยงานกำกับกิจการต่างๆ

2) การรับฟังและการมีส่วนร่วม จัดช่องทางการสื่อสารทั้งออนไลน์และออฟไลน์รวมทั้งการพบปะแบบตัวต่อตัว โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง รวมไปถึงจัดให้มีช่องทางรับข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียน การสำรวจความต้องการ ความพึงพอใจ และความผูกพัน การทำสนทนากลุ่ม การประชุม และการจัดกิจกรรมร่วมกัน ตามกระบวนการและกิจกรรมที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ 3) การตอบสนอง กำหนดกระบวนการตอบสนองต่อความต้องการและข้อร้องเรียนในแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสมและรัดกุม มีการสื่อสาร หรือเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอและทันท่วงที อีกทั้งมีการกำหนดกระบวนการรองรับและวิเคราะห์ข้อมูลที่ได้ นำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงกระบวนการภายในต่อไป โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ เน้นการดูแลและสร้างความสัมพันธ์กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียหลักที่สำคัญ 3 อันดับแรก ได้แก่ 1. ลูกค้า 2. พนักงาน และ 3. คู่ค้าโดยมีผู้มีส่วนได้เสียอันดับรองอื่นๆ ร่วมด้วย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ภาครัฐหรือหน่วยงานกำกับ ชุมชนและสังคม เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันและเติบโตไปด้วยกัน ได้อย่างสมดุลและยั่งยืน

การประเมินสาระสำคัญและการระบุประเด็นด้านความยั่งยืน

เมื่อผู้มีส่วนได้เสียมีความสำคัญต่อการดำเนินงานของธุรกิจของบริษัทฯ จึงเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสีย ร่วมแลกเปลี่ยนพูดคุยทำความเข้าใจระหว่างกัน รับฟังความคิดเห็นและความต้องการ มองประเด็นเร่งด่วนว่าตรงกันหรือไม่ สอดคล้องหรือขัดแย้งกันอย่างไรบ้าง สิ่งเหล่านี้เพื่อค้นหาประเด็นที่สามารถส่งผลกระทบและเป็นความคาดหวังที่มีต่อธุรกิจ ที่ครอบคลุมการดำเนินงานในทุกมิติ และเพื่อให้แน่ใจว่าสิ่งที่บริษัทฯ คาดการณ์หรือประเมินไว้เกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสียไม่ได้เกิดจากบริษัทฯ คิดเองแต่ฝ่ายเดียว ทั้งนี้ เพื่อให้แน่ใจว่ารูปแบบกิจกรรมที่ใช้มีความชัดเจน รวมถึงควรกำหนดให้มีผู้ที่รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มอย่างชัดเจน

กระบวนการประเมินสาระสำคัญ

1) การคัดเลือกประเด็น คณะทำงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทำหน้าที่ในการประเมินและคัดเลือกประเด็นด้านความยั่งยืน โดยพิจารณาจากความคิดเห็นและข้อมูลสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางที่หลากหลาย รวมถึงพิจารณาจากความเสี่ยงของบริษัทฯ กลยุทธ์การดำเนินธุรกิจผลกระทบและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย แนวทางบริหารจัดการด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ และแนวโน้มด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระดับสากล

2) การกำหนดขอบเขตรายงาน ขอบเขตของแต่ละประเด็นถูกกำหนดโดยการคำนึงถึงผลกระทบที่มีต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนทั้งภายในและภายนอก

3) การประเมินลำดับความสำคัญ ประเด็นที่คัดเลือกจะได้รับการจัดลำดับความสำคัญ โดยพิจารณาจากโอกาส ผลกระทบที่มีต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน โดยเนื้อหาของรายงานจะเน้นประเด็นหลักที่มีความสำคัญในระดับสูง 3-5 ประเด็นเป็นหลัก แล้วจึงขยายไปยังประเด็นรองอื่นๆ อย่างครอบคลุม
4) การทวนสอบและความน่าเชื่อถือ คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีบทบาทในการติดตามและตรวจสอบ ความคืบหน้าและการจัดทำรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยให้คำแนะนำเพื่อให้เกิดความสมบูรณ์ ครอบคลุมประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน รวมถึงการให้ความเห็นชอบในการเปิดเผยนโยบายและข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องด้วย
5) การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จัดทำรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญให้แก่นักลงทุนและบุคคลทั่วไปได้รับทราบอย่างครบทุกมิติ และคาดหวังว่าจะสามารถพัฒนาการจัดทำรายงานให้เป็นไปตามที่มาตรฐานสากลกำหนด โดยร่วมรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น การเข้าร่วมประเมินรางวัลรายงานด้านความยั่งยืน การประเมินความพึงพอใจจากลูกค้าแบบประเมินตนเองของคู่ค้า หรือแบบสอบถามความคิดเห็นของผู้ใช้รายงาน เป็นต้น

โดยประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทฯ ในปี 2567 นี้ มีอันดับที่สำคัญ 2 อันดับ ได้แก่
1) การประเมินความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อสินค้าและบริการ
2) การดูแลด้านสภาวะอนามัยและความปลอดภัย
3) การใช้จัดการของเสียอย่างเป็นระบบ รวมถึงมีการจัดอันดับความสำคัญรองในแต่ละมิติร่วมด้วย ซึ่งสอดคล้องกับการวิเคราะห์ความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียหลักและรองของบริษัทฯ

นโยบายการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย
บริษัทฯ มุ่งมั่นบริหารจัดการผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นธรรม โดยนำแนวทางที่เป็นระบบมาใช้เพื่อกำหนดผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญและบูรณาการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานในทุกภาคส่วน ให้ครอบคลุมทุกหน่วยธุรกิจและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมีการติดตามและสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเหมาะสม

ซึ่งในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้ทำการทบทวนกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ บริษัทฯ ได้ดูแลประเด็นที่สำคัญต่างๆ ได้อย่างครบถ้วน สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจช่วงเวลานั้นๆ ซึ่งหมายรวมถึงแผนระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว โดยมีการทบทวนครบทุกมิติ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือหรือทางอ้อม ผลกระทบเชิงบวกหรือเชิงลบ เพื่อการบริหารจัดการที่ตรงกับความต้องการและอยู่ในระดับที่เหมาะสม ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการสร้างโอกาสในการพัฒนาให้ธุรกิจเติบโตได้อย่างยั่งยืนอีกด้วย

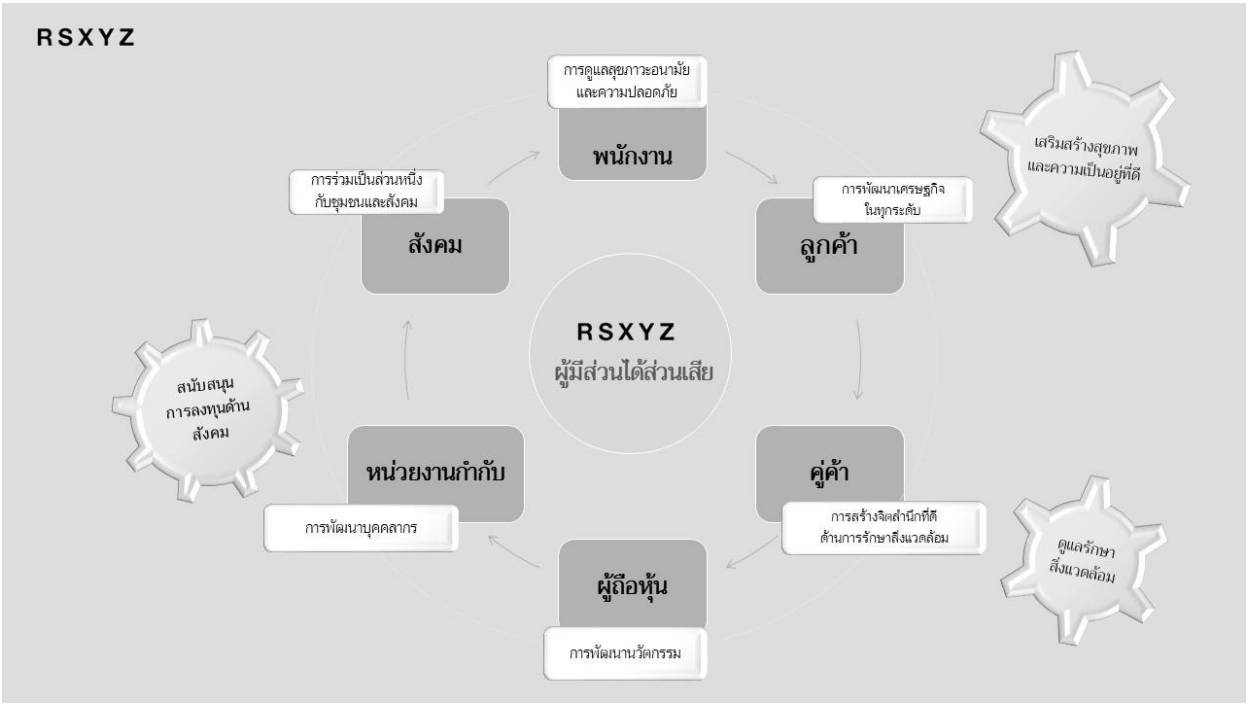
รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
• พนักงาน	• ค่าจ้าง ผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม • การจัดสวัสดิการที่สูงกว่ากฎหมายกำหนด • การจัดอบรมพัฒนาความรู้และศักยภาพการทำงาน • เปิดโอกาสให้เกิดความก้าวหน้าในอาชีพ เพื่อให้เกิดความมั่นคงในชีวิต • การจัดการสภาพแวดล้อมที่ดี ปลอดภัย ตรงตามหลักอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน • การเปิดเผยและสื่อสารข้อมูลทิศทางการบริหารงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ • มีความสุขใจในการทำงานและมีสมดุลในการใช้ชีวิต • การปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตามหลักสิทธิมนุษยชน ไม่กีดกัน ไม่เลือกปฏิบัติ • เปิดรับและให้โอกาสพนักงานที่มีความหลากหลายทางเพศ	• บริหารจัดการจ่ายค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับผลดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงมีการวัดผลโดยการใช้ระบบ OKRs • จัดสวัสดิการให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม เช่น กองทุนประกันสังคม สวัสดิการรักษาพยาบาล การตรวจสุขภาพประจำปี อาหารและเครื่องดื่มราคาพิเศษ เป็นต้น • ส่งเสริมและดำเนินการด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ผลักดันให้เกิดความก้าวหน้าอย่างยุติธรรม • บริหารจัดการพื้นที่ภายในสำนักงานที่ถูกต้องตามหลักอาชีวอนามัย เช่น พื้นที่สีเขียว พื้นที่สูบบุหรี่ ห้องอาหารพนักงาน มุมสันทนาการต่างๆ • สรรหาและว่าจ้างพนักงานตามแนวทางด้านสิทธิมนุษยชน โดยเน้นหลักความเท่าเทียม ความหลากหลาย ไม่กีดกัน ไม่เลือกปฏิบัติในด้านเชื้อชาติ ศาสนา สีผิว หรือเพศ มุ่งที่ความสามารถที่สอดคล้องกับรูปแบบธุรกิจ • เปิดช่องทางให้มีการสื่อสารระหว่างกัน	• การเยี่ยมชม • การแถลงข่าว • การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมภายในองค์กร • การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก • การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • การสำรวจความผูกพันพนักงาน • การสำรวจความพึงพอใจ • การอบรม / สัมมนา • อื่น ๆ • กิจกรรมสันทนาการ • การประเมินผลการปฏิบัติงาน

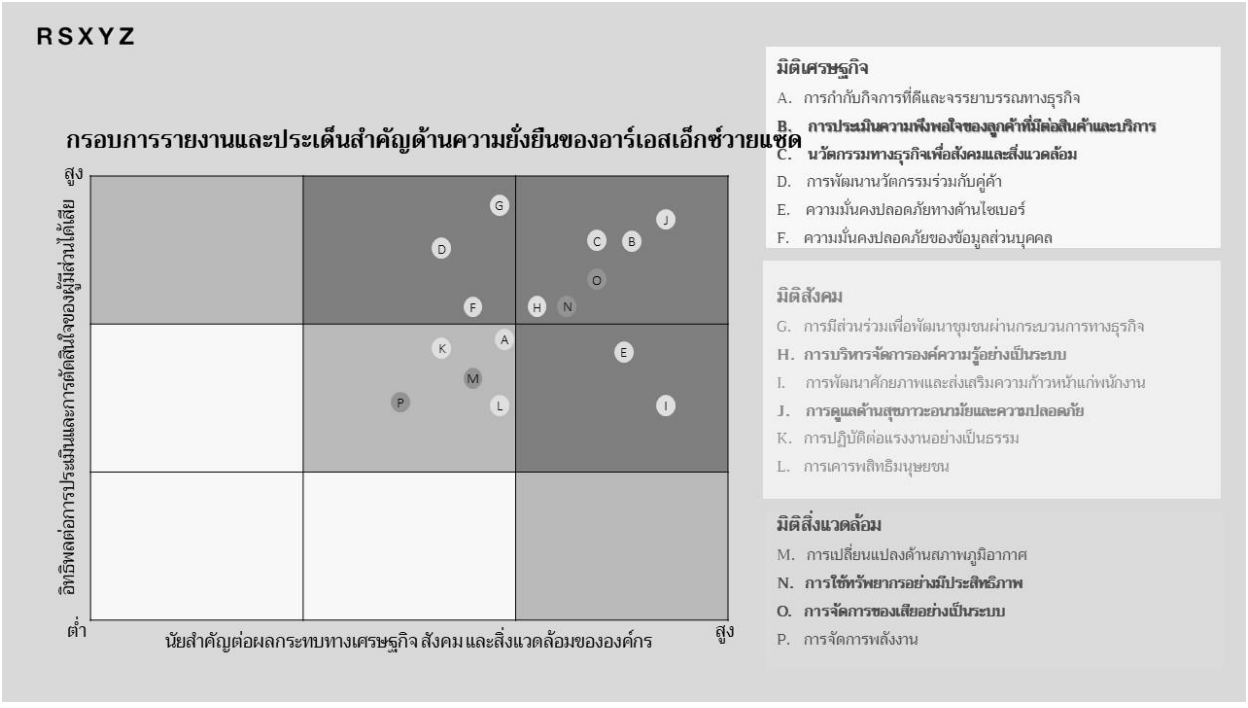
กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
• ผู้บริโภค • ลูกค้า	• การให้บริการก่อนการขายที่ดี มีผู้ให้ข้อมูลสินค้าได้อย่างถูกต้องทันเวลา • ได้รับสินค้าที่มีความปลอดภัย ตามมาตรฐานควบคุม มีคุณภาพ ถูกต้อง ตรงเวลา • ตรวจสอบสถานะการสั่งซื้อและจัดส่งได้อย่างโปร่งใส ทันเวลา • การให้บริการหลังการขายที่ดี มีการรับประกันสินค้าและความพึงพอใจ • กระบวนการผลิตเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม • มีสินค้าที่หลากหลาย ทันกระแส ตรงความต้องการของลูกค้า • เข้าถึงสินค้าได้ง่ายทั้งช่องทางออฟไลน์และออนไลน์ที่หลากหลาย • การกำหนดราคาของสินค้าและจัดกิจกรรมส่งเสริมการตลาดอย่างเหมาะสม	• ผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐาน และปลอดภัย • ส่งเสริมนวัตกรรมการผลิตที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม • ส่งมอบข้อมูล สินค้า และบริการที่มีคุณภาพ ถูกต้อง ตรงเวลา ตามมาตรฐานที่กำหนด • จัดให้มีเจ้าหน้าที่บริการด้านข้อมูล ทั้งก่อนและหลังการขาย • ขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้าอย่างหลากหลาย เข้าถึงง่ายและมีประสิทธิภาพ • จัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า • มีมาตรการในการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า • เปิดช่องทางให้มีการสื่อสารระหว่างกัน	• การเยี่ยมชม • การแถลงข่าว • การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • การสำรวจความพึงพอใจ • การอบรม / สัมมนา
• เจ้าหนี้ • คู่ค้า • คู่ธุรกิจ / พันธมิตรธุรกิจ • ตัวแทนจำหน่าย • ผู้เช่า • ผู้แปรรูปวัตถุดิบ • ผู้ให้เช่า • ผู้ให้สิทธิ์ทางการค้า • ผู้จำหน่ายวัตถุดิบ • ผู้จำหน่ายสินค้า • ผู้ผลิตวัตถุดิบ • ผู้รับเหมา • ผู้รับเหมาช่วง • ผู้รับสิทธิ์ดำเนินธุรกิจ / ผู้รับสิทธิ์แฟรนไชส์ • หุ้นส่วนหรือผู้ร่วมลงทุนทางธุรกิจ	• การจัดซื้อจัดจ้างโปร่งใส เป็นธรรม ไม่ผูกขาดหรือกีดกันทางการค้า ไม่ทุจริต • การให้ผลตอบแทนที่จูงใจ เหมาะสม เป็นธรรม • การสร้างคุณค่าร่วมกันในการดำเนินธุรกิจระยะยาวและยั่งยืน • การป้องกันด้านความปลอดภัยตรงตามหลักอาชีวอนามัย • การรักษาคำมั่นสัญญาและความลับระหว่างกันในการดำเนินธุรกิจ • การทำสัญญาด้วยความเป็นธรรมกับทุกฝ่าย • การชำระหนี้สินถูกต้อง ตรงเวลา	• ปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ไม่มีมาตรการผูกขาดหรือกีดกันทางการค้า และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ • กำหนดรูปแบบสัญญาและผลตอบแทนการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความเป็นธรรม • ชำระเงินตรงตามเวลาด้วยเงื่อนไขที่กำหนดไว้ • ส่งเสริมความร่วมมือ พัฒนานวัตกรรม และองค์ความรู้ร่วมกัน • รักษาความสัมพันธ์ที่ดี รักษาความลับซึ่งกันและกัน • มีจุดมุ่งหมายเดียวกันคือการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และปลอดภัยเพื่อส่งมอบแก่ลูกค้า • มีกระบวนการดำเนินงานตามหลักอาชีวอนามัยและความปลอดภัย	• การเยี่ยมชม • การแถลงข่าว • การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมภายในองค์กร • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • อื่น ๆ • การประเมินผลการปฏิบัติงานด้าน ESG

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
• นักลงทุนหรือสถาบันการลงทุน • ผู้ถือหุ้น • สถาบันการเงิน	• ผลประกอบการที่ดี เป็นรูปธรรม เติบโตอย่างต่อเนื่อง และมั่นคง • การพัฒนาอย่างยั่งยืนครบทุกมิติ • ราคาหลักทรัพย์ที่สะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของบริษัทฯ • การจ่ายปันผลสม่ำเสมอ • การกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ • การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา	• บริหารงานให้เกิดความเติบโตอย่างมั่นคงและสมดุล ในทุกมิติทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม • ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ตลอดจนดำเนินการใดๆ ด้วยหลักการกำกับกิจการและจรรยาบรรณที่ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน และไม่ดำเนินการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ • ส่งเสริมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ	• การเยี่ยมชม • การแถลงข่าว • การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี • การรับเรื่องข้อร้องเรียน
• ชุมชน • ผู้นำความคิด • สถาบันการศึกษาหรือหน่วยงานวิชาการ • สังคม • องค์กรไม่แสวงหาผลกำไร / NGOs • องค์กรมาตรฐาน • องค์กรอิสระ	• การสร้างความผูกพันธ์ความเชื่อใจของชุมชนและสังคม • มีการป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างถูกต้องตามเกณฑ์การควบคุมต่างๆ • มีกระบวนการส่งเสริมคุณภาพชีวิตของผู้คนในสังคม • การร่วมเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนและสังคม • การใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ	• สร้างคุณค่าและพัฒนาชุมชนด้วยหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืนผ่านการถ่ายทอดองค์ความรู้ต่างๆ ให้แก่ผู้คน • ควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน • ส่งเสริมการปรับปรุงกระบวนการทางธุรกิจเพื่อลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม • การใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าและลดของเสียในกระบวนการผลิตให้มากที่สุด • สนับสนุนกิจกรรมที่สร้างคุณค่าให้แก่สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ • รับฟังข้อเสนอแนะจากชุมชนรอบพื้นที่ เพื่อหาแนวทางแก้ไขข้อร้องเรียนต่างๆ ร่วมกัน	• การเยี่ยมชม • การแถลงข่าว • การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การรับเรื่องข้อร้องเรียน • การอบรม / สัมมนา • อื่น ๆ • การสำรวจความต้องการของชุมชนและสังคม • การลงพื้นที่ให้ความช่วยเหลือโดยตรง

รูปภาพรายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ



การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสีย



กรอบการรายงานประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

ประเด็น	เป้าหมาย	การดำเนินการในปัจจุบัน	แผนการดำเนินงานที่จะบรรลุเป้าหมาย
1) การประเมินความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อสินค้าและบริการ	**รักษาระดับความพึงพอใจของลูกค้า และลดอัตราการร้องเรียนให้น้อยที่สุด ด้วยการรับฟังเสียงของลูกค้าเพื่อนำมาปรับปรุงกระบวนการทำงานในทุกขั้นตอนให้ดีที่สุด**	**ทดสอบและควบคุมการให้บริการข้อมูลจากพนักงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเปิดช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล**	**ผลิตและส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ผ่านการรับรองมาตรฐานด้านความปลอดภัย และยกระดับมาตรฐานการให้บริการตามมาตรฐานสากล**
การพัฒนานวัตกรรมร่วมกับคู่ค้า	สร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ให้ตอบโจทย์ความต้องการที่หลากหลาย ทันต่อกระแสความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี	คัดเลือกและจ้างโรงงานผลิตที่มีหน่วยงานวิจัยและพัฒนารวมอยู่ด้วยแล้ว เพื่อความรวดเร็วในการดำเนินงาน โดยมุ่งความปลอดภัยเป็นสำคัญ	จัดสรรงบประมาณการลงทุนอย่างชัดเจน และจัดตั้งหน่วยงานการวิจัยและพัฒนาเป็นของบริษัทฯ รวมถึงการคัดสรรคู่ค้าที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อพัฒนาร่วมกัน
2) การมีส่วนร่วมเพื่อพัฒนาชุมชนผ่านกระบวนการทางธุรกิจ	**ส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมกับทุกภาคส่วน เพื่อร่วมกันยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้คนในชุมชนและสังคมโดยรวม ผ่านกระบวนการทางธุรกิจขององค์กร**	**สร้างกิจกรรมเชื่อมโยงระหว่างองค์กรและผู้คนในชุมชน เพื่อให้ทุกคนเกิดแนวคิดและทัศนคติที่ดี และต้องการมีส่วนร่วมในการพัฒนาคุณภาพชีวิตแบบองค์รวม**	**ปรับปรุงกระบวนการทางธุรกิจ เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างองค์กรและชุมชน และยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้คนได้อย่างยั่งยืน**
การบริหารจัดการองค์ความรู้อย่างเป็นระบบ	พัฒนาคลังความรู้อย่างเป็นระบบ เพื่อให้เป็นช่องทางการพัฒนาตนเอง พร้อมแบ่งปันและส่งต่อองค์ความรู้ที่มีค่าให้แก่ผู้คนในสังคม	สร้างองค์ความรู้ใหม่ให้สอดรับกับกลยุทธ์ขององค์กร พร้อมทำการรวบรวมองค์ความรู้เดิมเพื่อนำมาพัฒนาจัดเก็บอย่างเป็นระบบ	พัฒนาหลักสูตรและช่องทางการเข้าถึงแหล่งความรู้ได้อย่างหลากหลาย ส่งเสริมให้เกิดการเรียนรู้ด้วยตนเองและวัดผลได้
การพัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้าแก่พนักงาน	เพิ่มยืดความสามารถของพนักงานให้มีความหลากหลาย ปรับตัวได้ไว และมีทัศนคติที่ดี พร้อมที่จะเรียนรู้กลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร เพื่อให้เติบโตไปด้วยกันอย่างแท้จริง	คัดสรรพนักงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ พร้อมดำเนินกิจกรรมต่างๆ ผ่านโครงการพัฒนาศักยภาพ และทำการประเมินผลงานของพนักงานด้วยระบบ OKRs	ปรับปรุงกระบวนการพัฒนาศักยภาพพนักงานแบบรายบุคคล สื่อสารแนวทางการเติบโตในสายอาชีพ และพัฒนาคุณภาพชีวิตพนักงานในด้านอื่นควบคู่ด้วย
3) การจัดการของเสียอย่างเป็นระบบ	**ลดผลกระทบทางสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยการบริหารจัดการของเสียอย่างเป็นระบบให้ได้มากที่สุด**	**เรียนรู้และส่งเสริมให้เกิดการคัดแยกขยะและของเสียอย่างเป็นระบบ พร้อมทำการกำจัดด้วยวิธีที่ถูกต้องและเหมาะสม**	**ส่งเสริมแนวคิด 4R ผ่านโครงการต่างๆ ด้วยการลด การใช้ซ้ำ การรีไซเคิล และการหดแทน**
การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ	สร้างจิตสำนึกที่ดีในการอนุรักษ์พลังงานและทรัพยากรที่อยู่ใกล้ตัวให้อยู่กับเรานานที่สุด รวมถึงการใช้พลังงานทดแทนแหล่งต่างๆ เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการลดโลกร้อน	ปฏิบัติตามเกณฑ์กำหนดต่างๆ อย่างเคร่งครัด และให้ความร่วมมือในทุกกิจกรรมที่จะสามารถแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม	ปรับปรุงกระบวนการทางธุรกิจ ด้วยการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า และลดของเสียในการผลิต รวมถึงการให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกที่ดีร่วมกัน

ประเด็นด้านความยั่งยืน

RSXYZ

เป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน

Sustainable Development Goal

Inspire สร้างแรงบันดาลใจ	Prevent ลดผลกระทบเชิงลบ	Connect สร้างความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	Access เพิ่มโอกาสการเข้าถึงอย่างเท่าเทียม
การดูแลสุขภาวะอนามัยและความปลอดภัย Consumer Health and Safety		**การสร้างจิตสำนึกที่ดีด้านการรักษาสิ่งแวดล้อม** Environment Preservation	**การพัฒนาบุคลากร** People Development
การพัฒนาเศรษฐกิจในทุกระดับ Economics Development		**การพัฒนาด้านนวัตกรรม** Innovation Development	**การร่วมเป็นส่วนหนึ่งกับสังคมและชุมชน** Social Inclusion



เป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : มี

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : การจัดการพลังงานไฟฟ้า, การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ, การจัดการขยะและของเสีย

นโยบายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานภายใต้กฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด และครอบคลุมถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า พร้อมให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์ธรรมชาติ การจัดการของเสียอย่างเป็นระบบ การคำนึงถึงการจัดการดูแลและควบคุมผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจตลอดสายโซ่อุปทานขององค์กร ด้วยการส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและมีส่วนร่วมในการแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ยังใช้ประเด็นด้านการจัดการสิ่งแวดล้อมเป็นองค์ประกอบสำคัญในการพิจารณาลงทุนร่วมกับพันธมิตรอีกด้วย

ซึ่งในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม อย่างไรก็ตาม ในเบื้องต้นมีเป้าหมายในการสร้างความเข้าใจและความตระหนักในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมแก่พนักงาน โดยเริ่มจากโครงการการกำจัดของเสียอย่างถูกวิธีและเป็นระบบ พร้อมการนำระบบเศรษฐกิจหมุนเวียนมาปรับใช้กับการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อร่วมแก้ไขภาวะโลกร้อนและวิกฤตการขาดแคลนทรัพยากรที่กำลังเกิดขึ้นในอนาคต

แนวการปฏิบัติการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

1. ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
2. ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
3. สนับสนุนการใช้เทคโนโลยีและขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ ที่มีมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงการควบคุมปริมาณและการจัดการของเสียอย่างถูกต้องเหมาะสม
4. ผลักดันให้การประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเป็นส่วนหนึ่งของห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ
5. เปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและโปร่งใส ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่เหมาะสม
6. ให้ความรู้พร้อมสนับสนุนกิจกรรมที่สร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้คนในสังคม ให้มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การติดประกาศนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมสร้างจิตสำนึกให้พนักงานร่วมกันในการใช้น้ำไฟเท่าที่จำเป็น รวมถึงการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ ภายในสำนักงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด เช่น การลดปริมาณการใช้กระดาษ รวมถึงการควบคุมดูแลการทิ้งสินค้าเคมีภัณฑ์ จากการล้างบรรจุภัณฑ์ หรือการกำจัดเศษซากสินค้าให้อยู่ในบริเวณที่กำหนดไว้และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ เพื่อไม่ให้กระทบต่อชุมชนรอบข้าง รวมถึงการคัดแยกขยะตามประเภท เพื่อการบริหารจัดการของเสีย

การประเมินผลกระทบ

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ทำการพิจารณาผลกระทบที่เกิดจากกิจกรรมการดำเนินงานต่อสิ่งแวดล้อมในทุกมิติ รวมถึงผลกระทบต่อระบบนิเวศน์ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ หรือผลในทางลบต่อทรัพยากรธรรมชาติที่อาจเกิดจากกิจกรรมดังกล่าวแล้ว พบว่าประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมยังไม่ใช่ประเด็นเร่งด่วนหรือส่งผลกระทบร้ายแรงต่อบริษัทฯ ที่ระดับสูงสุดในช่วงระยะเวลาอันใกล้นี้ แต่อย่างไรก็ตาม ในปีนี้บริษัทฯ มีประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อมที่สำคัญ 2 ประเด็น ได้แก่ 1) การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และ 2) การจัดการของเสียอย่างเป็นระบบและริเริ่มการวางเป้าหมายที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ให้มีขอบเขตที่ครอบคลุมการดำเนินธุรกิจมากยิ่งขึ้น รวมถึงได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ดีตามหลักอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างเหมาะสมและเพียงพอแล้ว

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้มีการติดตามและประเมินการดำเนินงานตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและมีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง โดยในปี 2567 บริษัทฯ มิได้มีการดำเนินงานใดๆ ที่เป็นการละเมิดกฎหมายและข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม ส่งผลให้ไม่มีเบี้ยปรับใดที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังได้ขยายขอบเขตของการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมไปยังคู่ค้า โดยได้จัดทำแบบประเมินตนเองของคู่ค้าซึ่งใช้เกณฑ์การพิจารณาการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าเดิมและคู่ค้าใหม่ของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการดำเนินงานร่วมกับชุมชนและสังคมด้วย

บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการกับบริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้ดำเนินโครงการผ่านแนวคิดหลัก ได้แก่
Green Army ทราบแล้วเปลี่ยน เปลี่ยนเรา เปลี่ยนโลก โดยมุ่งเน้นให้พนักงานภายในบริษัทฯ มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ซึ่งประกอบด้วยกิจกรรมย่อย ดังนี้ “เปเปอร์ มาชิ แยก แลก รักษ์ ปี 4” “Think ก่อน ทิ้งพลาสติก” และ "Save Energy"

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี
นโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง	:	การจัดการพลังงานไฟฟ้า, การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ, การจัดการขยะและของเสีย

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ทำการทบทวนนโยบายและเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม โดยผ่านมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยมีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

• กรอบและแนวทางดำเนินงาน

จากเดิม >

1. ดูแลและควบคุม การใช้ พลังงานน้ำ ไฟ และ ทรัพยากรต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด
2. ควบคุมดูแล ป้องกันไม่ให้ เกิดมลพิษจากการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ และดำเนินการป้องกัน มลภาวะต่าง ๆ ที่จะเกิดขึ้น
3. ดำเนินมาตรการทั้งทางตรงและทางอ้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของบริษัท

• เป้าหมายการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

จากเดิม >

1. ลดปริมาณการใช้พลังงาน น้ำ ไฟ และ ลดปริมาณการใช้กระดาษ ได้อย่างน้อย 25%

เปลี่ยนเป็น >

1. ลดการใช้ทรัพยากรน้ำและไฟฟ้าลง ร้อยละ 10 จากปีฐาน
2. ปลูกฝังจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อมผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ไม่น้อยกว่า 2 โครงการต่อปี

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงานของบริษัท	:	มี

นโยบายการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ตระหนักถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติในโลกที่เพิ่มสูงขึ้น และส่งผลกระทบต่อการดำรงชีวิตของมนุษย์และความสมดุลของระบบนิเวศน์ บริษัทฯ พร้อมเป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อนธุรกิจเข้าสู่เศรษฐกิจหมุนเวียนและความเป็นกลางทางคาร์บอน ด้วยการประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานตลอดห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ ด้วยความมุ่งหวังในการเป็นส่วนหนึ่งเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีด้านสิ่งแวดล้อมแก่ผู้คนในสังคมให้รักษาและใช้พลังงานและทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ผ่านการสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ และส่งเสริมให้เกิดการสร้างองค์ความรู้ และความตระหนักรู้ให้แก่พนักงานว่าการใช้พลังงานและทรัพยากรเป็นเรื่องใกล้ตัว ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกฝ่ายที่ต้องร่วมมือกัน

แนวปฏิบัติ

1) ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างเคร่งครัด
2) ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
3) ส่งเสริมให้เกิดแนวคิดอนุรักษ์ทางตรง 5R ได้แก่ ลดของที่จะทิ้งให้น้อยลง ยืดอายุการใช้งาน การแปรรูปนำกลับมาใช้ใหม่ การซ่อมแซมเพื่อคงสภาพการใช้งาน และหลีกเลี่ยงการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ก่อให้เกิดอันตราย
4) สนับสนุนการใช้นวัตกรรม เทคโนโลยีในกระบวนการผลิตที่เกี่ยวข้องกับการประหยัดพลังงานและทรัพยากร
5) สนับสนุนกิจกรรม พร้อมสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานทุกระดับให้มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
6) จัดพื้นที่ปฏิบัติงานในรูปแบบอาคารประหยัดพลังงาน เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่าที่สุด

การประเมินผลการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ พิจารณาเริ่มดำเนินงานจากภายในองค์กรเป็นหลัก ด้วยการจัดกิจกรรมให้ความรู้ สร้างความตระหนักและจิตสำนึกแก่พนักงานภายในโดยมุ่งหวังให้เกิดการเปลี่ยนแปลงแนวคิดด้านการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติในชีวิตประจำวันต่อไปได้อย่างยั่งยืน

การบริหารจัดการไฟฟ้า

“ไฟฟ้า” ถือเป็นพลังงานที่มีส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจหลัก โดยไฟฟ้าภายในประเทศผลิตจากแหล่งพลังงานที่มีจำกัด และมีแนวโน้มการนำเข้าในปริมาณที่เพิ่มสูงขึ้นเรื่อย ๆ ดังนั้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการไฟฟ้าภายในองค์กรด้วยการใช้อย่างรู้คุณค่า ผลักดันให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในสายโซ่อุปทานใช้พลังงานไฟฟ้าอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการใช้อาคารที่ออกแบบเพื่อการประหยัดพลังงาน รวมถึงการประชาสัมพันธ์ย้ำเตือนให้พนักงานภายในองค์กรช่วยกันปิดไฟทุกครั้งเมื่อไม่ใช้งาน ปิดหน้าจอคอมพิวเตอร์ การเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่ประหยัด ปริมาณการใช้ไฟฟ้ามากขึ้น เช่น เปลี่ยนหลอดไฟเป็นแบบหลอดประหยัดพลังงานทั้งหมด รวมถึงการวางแผนตรวจสอบและบำรุงรักษาระบบไฟฟ้าให้มีความปลอดภัยพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

การตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิงหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการซื้อไฟฟ้ามาใช้	2568	2569 : ลด 10%

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน : ไม่มี

การจัดการพลังงาน : การใช้เชื้อเพลิง

	2565	2566	2567
น้ำมันเครื่องบิน (ลิตร)	0.00	0.00	0.00
น้ำมันดีเซล (ลิตร)	5,784.56	0.00	0.00
น้ำมันเบนซิน (ลิตร)	0.00	0.00	0.00
น้ำมันเตา (ลิตร)	0.00	0.00	0.00
น้ำมันดิบ (บาร์เรล)	0.00	0.00	0.00
ก๊าซธรรมชาติ (ลูกบาศก์ฟุต)	0.00	0.00	0.00
ก๊าซหุงต้ม (กิโลกรัม)	0.00	0.00	0.00
ไอน้ำ (ตัน)	0.00	0.00	0.00
ถ่านหิน (ตัน)	0.00	0.00	0.00

การจัดการพลังงาน : การใช้ไฟฟ้า

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	0.00	32,680.00	N/A
ปริมาณการซื้อไฟฟ้ามาใช้ (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	0.00	32,680.00	N/A

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำของบริษัท : มี

การบริหารจัดการน้ำ

“น้ำ” เป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของโลก รวมถึงเป็นปัจจัยการผลิตที่สำคัญในระบบเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม จากความแปรปรวนของสภาพภูมิอากาศอันเนื่องมาจากสภาวะโลกร้อน ส่งผลให้เกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติที่เกี่ยวกับน้ำบ่อยครั้งด้วยความรุนแรงที่มากขึ้น รวมถึงการขยายตัวของชุมชนเมือง การเติบโตของเศรษฐกิจและเขตอุตสาหกรรม ส่งผลให้เกิดภาวะการขาดแคลนน้ำ ภาวะน้ำท่วม และมลพิษทางน้ำ เป็นต้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการน้ำภายในองค์กรด้วยการใช้น้ำอย่างรู้คุณค่า ส่งเสริมให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญกับการใช้น้ำซ้ำในระบบการผลิตให้มากยิ่งขึ้น รวมถึงสร้างจิตสำนึกที่ดีในการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงสู่ระบบระบายน้ำสาธารณะต่อไปการประชาสัมพันธ์ย้ำเตือนให้พนักงานภายในองค์กรช่วยกันปิดน้ำทุกครั้งเมื่อไม่ใช้งาน การเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ต่าง ๆ ที่ประหยัดปริมาณการใช้น้ำได้มากขึ้น เช่น เปลี่ยนก๊อกน้ำเป็นแบบเซนเซอร์อัตโนมัติรวมถึงการวางแผนตรวจสอบและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาให้มีประสิทธิภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำ (Reduction of water withdrawal)	2568	2569 : ลด 10%

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ : ไม่มี

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท จำแนกตามแหล่งน้ำ

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้น้ำรวม (ลูกบาศก์เมตร)	892.00	474.00	N/A

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (ลูกบาศก์เมตร)	892.00	474.00	N/A

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสียของบริษัท : มี

นโยบายการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ตระหนักถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติในโลกที่เพิ่มสูงขึ้น และส่งผลกระทบต่อการดำรงชีวิตของมนุษย์และความสมดุลของระบบนิเวศน์ บริษัทฯ พร้อมเป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อนธุรกิจเข้าสู่เศรษฐกิจหมุนเวียนและความเป็นกลางทางคาร์บอน ด้วยการประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานตลอดห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ ด้วยความมุ่งหวังในการเป็นส่วนหนึ่งเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีด้านสิ่งแวดล้อมแก่ผู้คนในสังคมให้รักษาและใช้พลังงานและทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ผ่านการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ และส่งเสริมให้เกิดการสร้างองค์ความรู้ และความตระหนักรู้ให้แก่พนักงานว่าการใช้พลังงานและทรัพยากรเป็นเรื่องใกล้ตัว ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกฝ่ายที่ต้องร่วมมือกัน

การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสียหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย	วิธีการจัดการขยะและของเสีย
ลดปริมาณขยะและของเสีย ประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย	2568	2572 : ลด 10%	• การฝังกลบ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย : มี

หลังจากที่บริษัทฯ ได้ย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่มาที่อาคารอาร์เอส ตั้งแต่กลางปี 2566 และ ได้เข้าร่วมโครงการด้านการจัดการขยะและของเสียกับทางอาคารเป็นปีที่ 2 ได้แก่ โครงการ“เปเปอร์ มาชิ..แยก แลก รักษ์ ปีที่ 5” ซึ่งโครงการนี้เป็นการส่งเสริมพนักงานเล็งเห็นถึงคุณค่าของการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า ด้วยการร่วมกันคัดแยกขยะจากต้นทาง และโครงการ “RS NET ZERO: Think ก่อน ทิ้ง พลาสติก ปีที่ 3” ที่รณรงค์ให้พนักงานในอาคารแยกขวดพลาสติกเพื่อนำกลับเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล ตามรายละเอียดของโครงการดังนี้

“RS Net Zero ใช้ไปเท่าไหร่ ต้องคืนให้เท่านั้น”
อาร์เอส กรุ๊ป ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ ตามกรอบการดำเนินการด้านยั่งยืนที่มุ่งมั่น ด้าน “Eco Effective & Waste Management” ด้วยการลดของเสียในกระบวนการธุรกิจ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก พร้อมสร้างจิตสำนึกที่ดีให้เกิดขึ้นและคงอยู่ตลอดไป ผ่านแนวคิด “RS Net Zero” แตกเป็นกิจกรรมต่าง ๆ มากมายที่เชื่อมโยงระหว่างเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยอาศัยความร่วมมือของพนักงานในองค์กรพร้อมจับคู่กับพันธมิตรที่เชี่ยวชาญ เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันอย่างยั่งยืน ผ่านการดำเนินงานในกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

1. “RS NET ZERO: เปเปอร์ มาชิ ..แยก แลก รักษ์ ปีที่ 5”
• กลุ่มเป้าหมาย : พนักงานทุกคนในสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ
• วัตถุประสงค์ : ส่งเสริมการคัดแยกกระดาษจากต้นทาง เพื่อให้ผู้ก่อกำเนิดขยะเล็งเห็นถึงคุณค่าของทรัพยากรที่ใช้แล้ว โดยการนำขยะประเภทกระดาษมาคัดแยกออกจากขยะอื่น ๆ เพื่อเพิ่มอัตราและคุณภาพการรีไซเคิลกระดาษของประเทศให้สูงขึ้น
• ระยะเวลาดำเนินการ : ปี 2563 - 2567 และอาจพิจารณาขยายเวลาดำเนินการต่อได้ตามเห็นสมควร
• การดำเนินงานโครงการ :
1) ดำเนินโครงการร่วมกับ บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญ และให้ความรู้ความเข้าใจด้านการคัดแยกกระดาษ
2) ประชาสัมพันธ์ทั่วทั้งองค์กร ผ่านกิจกรรม และการสื่อสารผ่านสื่อต่าง ๆ อาทิ ป้ายประชาสัมพันธ์ อีเมล์ภายใน หน้าจอ เดสท็อปคอมพิวเตอร์ของพนักงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนได้มีความรู้ด้านการคัดแยกกระดาษอย่างถูกต้อง
3) ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการรวมรวบกระดาษใช้แล้ว นำไปไว้ที่กล่องรับกระดาษที่จัดไว้ให้ตามจุดต่าง ๆ
4) ส่งกระดาษที่รวบรวมได้ไปยังโรงงานที่ได้มาตรฐาน เพื่อเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลต่อไป
5) ประเมินมูลค่ากระดาษเก่า แล้วแลกเปลี่ยนเป็นกระดาษเอกสารใหม่ขนาด A4 เพื่อนำกลับมาใช้ประโยชน์ในสำนักงานต่อไป โดยจัดสรรกระดาษใหม่ที่แต่ละแผนกได้รับตามสัดส่วนของการนำส่งกระดาษเก่า
• ความคาดหวัง :
เชิงปริมาณ คัดแยกและนำกระดาษเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล ปีละ 10,000 กิโลกรัม
เชิงคุณภาพ พนักงานประมาณ 1,000 คน ในองค์กรมีจิตสำนึกที่ดีในการคัดแยกกระดาษและรู้จักใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

• สรุปผลการดำเนินงาน :
ปี 2567
จำนวนกระดาษที่เข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลได้ 21,100 กิโลกรัม
ลดการตัดต้นไม้ 359 ต้น
ลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ 14,348 กิโลกรัม
ลดการใช้น้ำ 548,600 ลิตร
ลดการใช้เชื้อเพลิง 29,540 ลิตร
ลดการใช้พลังงานไฟฟ้า 84,400 กิโลวัตต์
จำนวนกระดาษใหม่ที่แลกมาใช้ทดแทน 95,000 แผ่น
คิดเป็นค่าใช้จ่ายที่บริษัทฯ ประหยัดได้ 19,000 บาท

สะสมตลอดโครงการ
จำนวนกระดาษที่เข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลได้ 58,370 กิโลกรัม
ลดการตัดต้นไม้ 993 ต้น
ลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ 39,691 กิโลกรัม
ลดการใช้น้ำ 1,517,620 ลิตร
ลดการใช้เชื้อเพลิง 81,718 ลิตร
ลดการใช้พลังงานไฟฟ้า 233,480 กิโลวัตต์
จำนวนกระดาษใหม่ที่แลกมาใช้ทดแทน 341,500 แผ่น
คิดเป็นค่าใช้จ่ายที่บริษัทฯ ประหยัดได้ 68,300 บาท

ดังนั้น ในปี 2567 ถือเป็นอีกหนึ่งปีที่การดำเนินโครงการนี้สำเร็จไปด้วยดี ด้วยความสำเร็จร้อยละ 211 เทียบเป้าหมาย และได้ดำเนินการแบ่งปันกระดาษใหม่ที่แลกมานี้คืนให้แก่หน่วยงานต่างภายในองค์กร เพื่อให้ทุกคนได้มีส่วนร่วมและรับรู้ในผลของความสำเร็จร่วมกัน พร้อมรณรงค์แนวคิดด้านการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง และการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าในชีวิตประจำวันของทุกคน และมุ่งเน้นให้เกิดการปรับกระบวนการทางธุรกิจควบคู่ไปกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่ดีไปด้วยกัน

2. “RS NET ZERO: Think ก่อน ทิ้ง พลาสติก ปีที่ 3”
จุดเริ่มต้นเล็ก ๆ ที่ยิ่งใหญ่ ผ่านการเดินทางของขวดพลาสติกในออฟฟิศสู่การดูแลสิ่งมีชีวิตทางทะเล เราเริ่มจัดทำโครงการ “RS Net Zero : Think ก่อน ทิ้ง” โดยรณรงค์ให้พนักงานภายในองค์กรคัดแยกขยะพลาสติกประเภท PET (สัญลักษณ์เบอร์ 1) ซึ่งนอกจากหวังผลทางตรงในการแยกขยะจากต้นทางและนำกลับเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลแล้ว เรายังใส่ไอเดียสร้างสรรค์ให้กับขยะพลาสติกเหล่านี้ จนเกิดเป็น “กระเป๋า RS Net Zero” ที่ผลิตจากเส้นใยพลาสติกซึ่งสะสมจากการแยกขวดมาตลอดทั้งปีอีกด้วย และนำรายได้โดยไม่หักค่าใช้จ่าย มอบให้กับโครงการสนับสนุนการจัดตั้งหน่วยช่วยชีวิตสัตว์ทะเลหายาก
- กลุ่มเป้าหมาย : พนักงานทุกคนในสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ
- วัตถุประสงค์ : ส่งเสริมการคัดแยกพลาสติกจากต้นทาง โดยการนำขยะประเภทพลาสติก PETE มาคัดแยกออกจากขยะอื่น ๆ เพื่อเพิ่มอัตราและคุณภาพการรีไซเคิลพลาสติกของประเทศให้สูงขึ้น
- ระยะเวลาดำเนินการ : ปี 2565 - 2567 และอาจพิจารณาขยายเวลาดำเนินการต่อได้ตามเห็นสมควร
- การดำเนินงานโครงการ :

1) ดำเนินโครงการร่วมกับกลุ่มรีไซเคิล เดย์ ซึ่งเป็นพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญ และให้ความรู้ความเข้าใจด้านการคัดแยกพลาสติก
2) ประชาสัมพันธ์ทั่วทั้งองค์กร ผ่านกิจกรรม และการสื่อสารผ่านสื่อต่าง ๆ เพื่อให้พนักงานทุกคนได้มีความรู้ด้านการคัดแยกพลาสติกอย่างถูกต้อง
3) ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการรวมรวบพลาสติกใช้แล้ว นำไปไว้ที่กล่องรับที่จัดไว้ให้ตามจุดต่าง ๆ
4) ส่งพลาสติกที่รวบรวมได้ไปยังโรงงานที่ได้มาตรฐาน เพื่อเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล
5) ประเมินมูลค่าพลาสติก แปรรูป และส่งคืนประโยชน์สู่สังคมและสิ่งแวดล้อมในรูปแบบต่าง ๆ ตามเหมาะสม

- ความคาดหวัง :
  เชิงปริมาณ คัดแยกพลาสติกและนำเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล ปีละ 100 กิโลกรัม
  เชิงคุณภาพ พนักงานประมาณ 1,000 คนภายในองค์กร มีจิตสำนึกที่ดีในการคัดแยกพลาสติกและรู้จักใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า
- สรุปผลการดำเนินงาน :

ปี 2567 สามารถแยกพลาสติกและนำเข้าสู่กระบวนการได้ 125 กิโลกรัม และมียอดสะสมตลอดโครงการที่ 656 กิโลกรัม นับเป็นความสำเร็จร้อยละ 125 เทียบเป้าหมาย และยังได้ต่อยอดไปยังกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

2.1 RS Green Army #ฮาวทูทิ้ง ทิ้งอย่างไรไม่ให้เหลือขยะ
"เพราะเรารู้ว่าทุกคนร่วมใจกันลดขยะกันอย่างเต็มที่แล้ว แต่เพื่อให้ขยะที่เราแยกจัดการเข้าสู่ระบบอย่างถูกต้อง 100% จึงอยากเชิญชวนพนักงานทุกคนมาร่วมมือกันทำให้ปริมาณขยะลดลง และนำไปจัดการอย่างถูกต้องเพิ่มขึ้นอีก ด้วยวิธีง่าย ๆ ผ่านการแยกฝาและขวดน้ำออกจากกันก่อนนำไปทิ้ง การแยกฝาจากขวดน้ำไม่เพียงแต่ช่วยลดขยะ แต่ยังช่วยในการนำเข้าสู่กระบวนการจัดการขยะและรีไซเคิลได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น"
มาร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยเรา ช่วยโลกไปด้วยกัน ผ่านโครงการ #RSGreenArmy ที่เราอยากเชิญชวนพนักงานทุกคนร่วมกันแยก และสะสมฝาขวดน้ำเป็นเวลา 21 วัน เพื่อปลูกจิตสำนึก และปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ด้วยการคัดแยกฝากับขวดพลาสติกใสก่อนทิ้ง จากนั้นนำขวดพลาสติกใสทิ้งที่จุดคัดแยกขยะบริเวณห้องทานอาหาร จากนั้นนำฝาขวดสะสมไว้ก่อน โดยเริ่มสะสมได้ตั้งแต่วันที่ 26 ก.ค - 23 ส.ค 2567 เมื่อครบกำหนดให้ทุกคนนำฝาขวดมาชั่งน้ำหนักเพื่อแลกรับรางวัลต่าง ๆ จากทางบริษัทฯ ซึ่งกิจกรรมครั้งนี้มีผู้เข้าร่วมทั้งสิ้น 74 ราย รวมฝาขวดพลาสติกได้ 67 กิโลกรัม จากเป้าหมาย 50 กิโลกรัม นับเป็นความสำเร็จร้อยละ 134 เทียบเป้าหมาย และยังคงเดินหน้ารณรงค์ให้พนักงานมีจิตสำนึกในการคัดแยกขยะต่อไป
2.2 กระเป๋า RS NET ZERO V.3 #RS Net Zero x HzWHALE! MUSIC FEST
- วัตถุประสงค์ : ในบรรดาสัตว์สงวนของไทย "วาฬบรูด้า" ถือว่าโดดเด่นที่สุด ด้วยขนาดบิ๊กเบิ้ม และพฤติกรรมน่ารักน่าเอ็นดู ทั้งขี้เล่นเป็นกันเอง ชอบโผล่โชว์ตัว แถมมีท่าแทงปลาที่โด่งดัง จนนักชมปลาวาฬจากทั่วโลกต้องตามมาดูให้เห็นกับตา ภายใต้ความน่ารักนั้นชี้ให้เห็นความสัมพันธ์ระหว่างวาฬบรูด้ากับทะเลอ่าวไทยได้เป็นอย่างดี “วาฬบรูด้าคือตัวแทนของความอุดมสมบูรณ์ของอ่าวไทย โดยเฉพาะพื้นที่ใกล้ ๆ กรุงเทพ เพราะถ้าไม่มีปลา ก็จะไม่มีวาฬบรูด้า และการที่ยังมีวาฬบรูด้าอยู่ทำให้เราเชื่อมั่นได้ว่าทะเลแถวนี้ยังอุดมสมบูรณ์ วาฬบรูด้าถือเป็นหนึ่งในสัตว์สงวนที่ประเทศไทยทุ่มเทใจกันสุด ๆ เป็นความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชน ที่ทำงานร่วมกันมาตั้งแต่ต้น ก็เลยเกิดเป็นความผูกพัน ช่วยกันแชร์และเก็บข้อมูล โดยเฉพาะที่ว่ายเข้ามา

ในอ่าวไทยตอนใน เรามีชื่อทุกตัว เรามีแผนผัง Family Tree เรียบร้อย ผมเชื่อว่าข้อมูลเราดีกว่าวาฬฮัมแบ็ค ในอลาสกาด้วยซ้ำ ไม่มีที่ไหนในโลกที่ทำได้ขนาดนี้แล้ว” ผศ.ดร.ธรณ์ ธำรงนาวาสวัสดิ์ รองคณบดีคณะประมง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ พูดถึงความสำเร็จของการอนุรักษ์วาฬบรูด้าของประเทศไทย

แม้ปัจจุบัน สถานการณ์วาฬบรูด้าทรงตัวและมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น แต่สถานการณ์ “ขยะ” ภัยใหญ่ต่อวาฬบรูด้าและท้องทะเลยังอยู่และแย่ขึ้นเรื่อยๆ ซึ่ง ผศ.ดร.ธรณ์ ย้ำอย่างจริงจังว่า “ท้องทะเลอ่าวไทย ปัญหาขยะยังเพียบ เพียบมากที่สุดในบรรดาท้องทะเลไทยแล้ว เพราะว่าเป็นปากอ่าว นักวิจัยอาจจะช่วยบอกได้ว่าปัญหาขยะทะเลตรงนั้นมันรุนแรง แต่ไม่สามารถจะช่วยไปเก็บขยะได้” ซึ่งทุกวันนี้ นอกจากปัญหาขยะทะเล เรายังเจอความเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ส่งผลให้เกิดความแปรปรวนมากมาย ทั้งภาวะทะเลเดือด (อุณหภูมิน้ำทะเลสูงผิดปกติ) แพลงก์ตอนบลูม (น้ำเขียว) ฯลฯ เหล่านี้ล้วนกระทบต่อชีวิตใต้ทะเล โดยเฉพาะปลาเล็กอันเป็นอาหารของวาฬบรูด้า ทำให้ต้องมีการสำรวจติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อดูแลวาฬและท้องทะเล ผศ.ดร.ธรณ์ ในฐานะหัวหน้าโครงการ “วาฬในดวงใจ” ได้ย้ำกับพวกเราทุกครั้งว่า “สิ่งที่ต้องทำคือระดมทุนเพื่อรักษาสถานการณ์ที่กำลังดีนี้ไว้ ไม่ปล่อยให้ฉุกเฉิน อะไรที่มันดีอยู่แล้วเราก็ต้องรักษามันไว้ และทำให้มันดีต่อไป นี่ แหละคือเป้าหมายของการระดมทุนเพื่อศึกษาวิจัยในโครงการของเรา เพื่อทำให้สิ่งที่มีทางเป็นไปได้ ได้ไปต่อ”

สิ่งนี้ทำให้ปี 2567 บริษัทฯ อยากเน้นย้ำถึงการคัดแยกขยะ และเป็นเหตุผลสำคัญที่เราให้สนับสนุนการทำงานอนุรักษ์สัตว์ทะเลหายากและระบบนิเวศของคณะประมง ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3 ความร่วมมือของพวกเรา คือความหวังที่จะทำให้วาฬและทะเลยังคงอยู่อย่างอุดมสมบูรณ์ต่อไป เป้าหมายเพื่อรักษาวาฬในวันนี้ ให้ดียิ่งขึ้นในวาฬหน้า

• การดำเนินงานโครงการ :

1) ดำเนินโครงการคณะประมง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ เพื่อระดมทุนสนับสนุนการทำงานดูแลสัตว์ทะเลหายากของคณะฯ

2) ประชาสัมพันธ์ทั่วทั้งองค์กร ผ่านกิจกรรมและการสื่อสารผ่านสื่อต่าง ๆ เพื่อให้พนักงานทุกคนได้มีความรู้ด้านการคัดแยกพลาสติกอย่างถูกต้อง

3) นำพลาสติกที่คัดแยกได้ เข้าสู่กระบวนการอัพไซคลิ่ง พร้อมนำเส้นใยจากพลาสติกเหล่านี้มาผลิตเป็นกระเป๋า RS NET ZERO

4) นำกระเป๋าที่ได้ไปเพิ่มมูลค่าก่อนจำหน่าย เช่น การประมูลกระเป๋าพร้อมลายเซ็นศิลปิน และนำรายได้โดยไม่หักค่าใช้จ่าย สมทบเข้ากองทุนที่ได้ผ่านการคัดเลือกไว้เรียบร้อยแล้ว

• ความคาดหวัง :

เชิงปริมาณ เงินสมทบทุนโครงการสัตว์ทางทะเล จากการจำหน่ายกระเป๋า 100,000 บาท/ปี

เชิงคุณภาพ พนักงานประมาณ 1,000 คนภายในองค์กร มีจิตสำนึกที่ดีในการคัดแยกพลาสติกและรู้จักใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

• สรุปผลการดำเนินงาน :

ปี 2565

กระเป๋า โตมากับอาร์เอส ได้เงินสมทบ 100,000 บาท

เพื่อโครงการการจัดตั้งหน่วยช่วยชีวิตสัตว์ทะเลหายาก สถานีวิจัยเพื่อการพัฒนาชายฝั่งอันดามัน จังหวัดระนองและกระบี่

ปี 2566

กระเป๋า Kamikaze ได้เงินสมทบ 193,450 บาท

เพื่อโครงการดูแลอนุรักษ์โลมาและสัตว์ทะเลหายากของไทย ที่จังหวัดพังงาและภูเก็ต

ปี 2567

กระเป๋า HzWHALE! ได้เงินสมทบ 134,160 บาท

เพื่อโครงการดูแลอนุรักษ์วาฬในดวงใจ ที่จังหวัดสมุทรสาคร สมุทรสงครามและเพชรบุรี

นับเป็นความสำเร็จ ร้อยละ 135 เทียบเป้าหมาย และบริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะดำเนินกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมร่วมกับองค์กรต่าง ๆ ต่อไปในอนาคต

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย



เปเปอร์มาซิ



Think ก่อนทิ้ง Plastic



เปลี่ยนเราเปลี่ยนโลก



ฮาวทูทิ้ง

การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียของบริษัท

	2565	2566	2567
ปริมาณขยะและของเสียรวม (กิโลกรัม)	0.00	0.00	14,000.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายรวม (กิโลกรัม)	N/A	N/A	14,000.00
ขยะและของเสียไม่อันตราย - การฝังกลบ (กิโลกรัม)	N/A	N/A	14,000.00

การจัดการขยะและของเสีย : ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) ของบริษัท

	2565	2566	2567
ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) รวม (กิโลกรัม)	0.00	19,720.00	21,176.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) (กิโลกรัม)	N/A	N/A	21,176.00
ปริมาณขยะและของเสียไม่อันตรายที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) (กิโลกรัม)	N/A	N/A	21,176.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : ไม่มี

การตั้งเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการจัดการก๊าซเรือนกระจก : ไม่มี

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

	2565	2566	2567
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	57,692.07	2,282.54	N/A
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 1 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	15,851.44	N/A	N/A
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 2 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	41,840.63	2,282.54	N/A

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : ไม่มี

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ (กรณี)	0	0	0

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

นโยบายความรับผิดชอบด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจบนรากฐานของสังคมและชุมชนที่แข็งแรง และพร้อมที่จะเติบโตและพัฒนาไปด้วยกัน จึงให้ความสำคัญกับการดำเนินงานเพื่อสังคม ซึ่งมิได้จำกัดอยู่เฉพาะสังคมภายในหรือพนักงานเท่านั้น แต่ยังหมายรวมถึงสังคมภายนอก ได้แก่ คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน ตลอดจนสภาพสังคมโดยรวมของประเทศ ซึ่งครอบคลุมทั้งการดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม การพัฒนาบุคลากรในองค์กร การดูแลสุขอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน การดำเนินงานด้านสาธารณประโยชน์ และกระบวนการรับข้อร้องเรียนต่างๆ อย่างเป็นระบบ

แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

1) ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับสังคมและชุมชนอย่างเคร่งครัด
2) ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานด้านสังคมและชุมชนอย่างสม่ำเสมอ
3) สนับสนุนการใช้นวัตกรรมทางธุรกิจ เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตให้แก่ผู้คนในสังคม
4) ผลักดันให้การประเมินผลกระทบต่อสังคมและชุมชนเป็นส่วนหนึ่งของสายโซ่อุปทาน
5) เปิดเผยข้อมูลด้านสังคมและชุมชนของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและโปร่งใส ผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม
6) ให้ความรู้พร้อมสนับสนุนกิจกรรมที่สร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้คนในสังคม ให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม [3]

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน	:	มี
แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน	:	สิทธิของพนักงาน, แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว, แรงงานเด็ก, สิทธิผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ

1. สิทธิของพนักงานด้านสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ

เราตระหนักดีว่าพนักงานเป็นปัจจัยหนึ่งแห่งความสำเร็จ จึงให้ความสำคัญกับการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ไม่ว่าจะเป็นความปลอดภัยส่วนบุคคล หรือความปลอดภัยที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยในทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นต้องได้รับการประเมินความเสี่ยงจากผู้มีความรู้ความสามารถอย่างรอบคอบ พร้อมกำหนดมาตรการการควบคุมป้องกันที่เหมาะสม รวมถึงติดตามการดำเนินการอย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันการสูญเสียหรือผลกระทบต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมตอบแทนการทำงานอย่างเต็มความสามารถของพนักงาน ด้วยการมอบสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ อย่างเหมาะสม

1) สวัสดิการเงินช่วยเหลือจากบริษัท บริษัทฯ ให้การดูแลพนักงานเปรียบเสมือนคนในครอบครัวเดียวกัน จึงได้จัดสวัสดิการให้เงินช่วยเหลือพนักงานในกรณีดังนี้

- เงินช่วยเหลือพิธีฌาปนกิจจากการสูญเสียคู่สมรส บุตร บิดา มารดาของพนักงาน และบิดา มารดาของคู่สมรส
- เงินช่วยเหลืองานมงคลสมรสของพนักงานโดยไม่จำกัดเพศ

2) สวัสดิการเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัยกับธนาคาร ที่อยู่อาศัย เป็น 1 ในปัจจัย 4 ที่จำเป็นต่อการดำรงชีวิต บริษัทฯ และ ธนาคารอาคารสงเคราะห์ได้ทำข้อตกลงร่วมกันในการจัดสวัสดิการเงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย เพื่อให้พนักงานที่ประสงค์จะซื้อที่อยู่อาศัยเป็นของตนเอง สามารถขอวงเงินกู้กับธนาคารอาคารสงเคราะห์ โดยพนักงานจะได้รับอัตราดอกเบี้ยและได้วงเงินกู้เป็นกรณีพิเศษ

2. นโยบายการเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชนซึ่งเป็นสิทธิและเสรีภาพขั้นพื้นฐานที่บุคคลพึงมี โดยยึดถือแนวปฏิบัติต่อพนักงาน ลูกจ้าง และแรงงานให้เป็นไปตามกฎหมายแรงงาน กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างมีจริยธรรม เป็นธรรม เท่าเทียม ทั้งแรงงานไทยและแรงงานต่างชาติ พร้อมให้ความสำคัญกับการเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ สิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคของบุคคล ไม่เลือกปฏิบัติเพียงเพราะความแตกต่างทางร่างกาย เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ การศึกษา และสถานะทางสังคม หมายรวมถึงสตรี ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสอื่นๆ ร่วมด้วย และไม่สนับสนุนการกดขี่ ไม่ใช้แรงงานเด็กที่อายุไม่ถึงเกณฑ์ตามกฎหมายกำหนด การไม่ใช้แรงงานบังคับ และต่อต้านการค้ามนุษย์ในทุกรูปแบบ ซึ่งครอบคลุมถึงแรงงานทุกคนในบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจด้วย ซึ่งนโยบายนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและรับทราบร่วมกันเรียบร้อยแล้ว

แนวปฏิบัติด้านการเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

1) ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเคร่งครัด
2) ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างสม่ำเสมอ
3) ส่งเสริมให้แรงงานทุกคนได้รับโอกาสในการพัฒนาตนเองอย่างเหมาะสม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตแรงงานให้ดีขึ้น
4) ผลักดันให้การประเมินผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานเป็นส่วนหนึ่งของห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ
5) เปิดเผยข้อมูลด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและโปร่งใส
6) ให้ความรู้พร้อมสนับสนุนกิจกรรมที่สร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้คนในสังคม ให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมโดยรวม
7) จัดให้มีช่องทางร้องเรียนด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงาน เพื่อหาทางป้องกันและบรรเทาผลกระทบ

การประเมินผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชน

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม รวมถึงการพิจารณาผลกระทบต่อสุขภาวะอนามัยและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงานแล้ว พบว่าไม่มีความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนในห่วงโซ่อุปทานอย่างมีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบร้ายแรงต่อบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลาอันใกล้นี้ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงเฝ้าระวังและดำเนินการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง พร้อมปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวเนื่องกับแรงงานให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้มีการติดตามและประเมินการดำเนินงานตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมอย่างสม่ำเสมอ โดยอนุญาตให้มีการจัดตั้ง “คณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบกิจการ” ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ครบทุกหน่วยธุรกิจ เพื่อเป็นช่องทางในการควบคุมดูแล ปรึกษา ร้องเรียน และหารือร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และพนักงาน เกี่ยวกับสวัสดิการ ผลประโยชน์ หรือการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อพนักงาน

ผลการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน

โดยในปี 2567 บริษัทฯ ไม่มีการดำเนินงานใดที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนและการใช้แรงงาน ไม่มีการจ้างงานเด็กอายุต่ำกว่า 18 ปี ส่งผลให้ไม่มีเบี้ยปรับใดที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังได้ขยายขอบเขตไปยังคู่ค้า โดยใช้เกณฑ์การพิจารณาการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงาน เป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับการดำเนินงานด้านอื่นด้วย รวมถึงผลักดันให้เกิดสวัสดิการใหม่ๆ ที่ส่งเสริมด้านความเท่าเทียมให้แก่พนักงานของบริษัท

นโยบายการบริหารความหลากหลาย ความเท่าเทียม และการยอมรับความแตกต่างของผู้คน

เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินธุรกิจของอาร์เอสเอ็กซ์วายแชดและบริษัทย่อย มีการบริหารความหลากหลายและยอมรับความแตกต่างของผู้คนตามหลักสิทธิมนุษยชน โดยมีแนวทางปฏิบัติเพื่อใช้เป็นกรอบดำเนินงานในทุกสินค้าและบริการ และกิจกรรมทางธุรกิจ (Direct Activity) รวมถึงพันธมิตร หรือคู่ธุรกิจในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Business Partner in Business Value Chain) และผู้ร่วมธุรกิจ (Joint Venture) โดยครอบคลุมประเด็นต่างๆ ที่สำคัญดังนี้

• ความหลากหลาย ความเสมอภาค และการยอมรับ

เราคำนึงถึงความหลากหลาย ความเท่าเทียม และความสมดุลในมิติต่างๆ ว่าไม่ใช่แค่เรื่องในระดับองค์กร แต่หมายรวมถึงความเสมอภาคทางเพศ สิทธิมนุษยชน และการต่อต้านความรุนแรงทุกรูปแบบ รวมถึงการเสริมสร้างพลังของผู้คนนั้นมีความสำคัญต่อการสร้างคุณค่าร่วมกันสำหรับธุรกิจของเราและสังคม

• ความตระหนักรู้เกี่ยวกับความพิการ

เราทำงานด้วยความตระหนักรู้เกี่ยวกับความพิการ ผ่านการส่งเสริมการจ้างงาน และให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของผู้ที่มีความบกพร่องทางร่างกาย และมุ่งหมายที่จะส่งเสริมวัฒนธรรมการจ้างงานที่มุ่งเน้นไปที่ความสามารถของพนักงานเป็นหลักสำคัญ

• ความหลากหลายทางสังคมและความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียว

เรามุ่งหวังที่จะมีบทบาทในมิติเศรษฐกิจที่ดีขึ้น ผ่านการสร้างและกระจายรายได้ให้แก่ผู้คนในสังคม ด้วยการเปิดโอกาสให้ผู้คนในภูมิภาคต่างๆ สามารถเข้าถึงการจ้างงาน การฝึกอบรม การสนับสนุน และส่งเสริมศักยภาพการทำงาน อย่างเท่าเทียมโดยไม่กีดกันหรืออคติใดๆ

• ยินดีต้อนรับทุกคนสู่ทีมของเรา

เราสนับสนุนความเสมอภาคและการไม่เลือกปฏิบัติบนพื้นฐานของอัตลักษณ์ทางเพศและรสนิยมทางเพศของผู้คนทั่วโลก และสิ่งนี้เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงานกลุ่มเพศทางเลือก (LGBTQ+) ผ่านการเข้าถึงกระบวนการสรรหาผู้คนที่ทุ่มเท การจ้างงาน การฝึกอบรม และการอยู่ร่วมกันอย่างเข้าใจเพื่อความเป็นทีม

แนวปฏิบัติด้านความหลากหลาย ความเท่าเทียม และการยอมรับความแตกต่างของผู้คน

1) ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียม ให้ความเคารพในความหลากหลายและยอมรับความแตกต่างของผู้คนทุกคน รับฟังและส่งเสริมการแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างของผู้คน สร้างบรรยากาศในการทำงานและวัฒนธรรมองค์กรที่ดี

2) พิจารณาเรื่องการเคารพในความหลากหลายและการยอมรับความแตกต่างของผู้คนเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ อันจะส่งเสริมให้เกิดความคิดริเริ่มและการพัฒนาทางธุรกิจของบริษัทฯ

3) ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และผู้นำในบริษัทฯทุกระดับ ให้การสนับสนุนส่งเสริมต่อการเคารพในความหลากหลายและการยอมรับความแตกต่างของผู้คนทั่วทั้งองค์กร

4) ส่งเสริมให้มีการสรรหาคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ในบริษัทฯ โดยนำเรื่องความหลากหลายและการยอมรับความแตกต่างของผู้คนมาเป็นปัจจัยประกอบการพิจารณา เพื่อสรรหากรรมการในทุกระดับอย่างเหมาะสม

5) นำเรื่องการเคารพในความหลากหลายและการยอมรับความแตกต่างของผู้คนไปใช้ในเรื่องการบริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด ตั้งแต่การสรรหาและคัดเลือกพนักงาน การพัฒนาพนักงาน การเติบโตในหน้าที่การงาน การบริหารผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทน การเกษียณอายุ และอื่นๆ

6) สื่อสาร เผยแพร่ ให้ความรู้ ทำความเข้าใจ กำหนดแนวทาง และให้การสนับสนุนอื่นใด แก่พันธมิตรหรือคู่ธุรกิจในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Business Partner in Business Value Chain) ผู้ส่งมอบสินค้าและบริการ (Supplier) ผู้รับเหมา (Contractor) ตลอดจนผู้ร่วมธุรกิจ (Joint Venture) เพื่อให้มีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจที่เป็นไปตามสิทธิมนุษยชน

7) ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการละเมิดสิทธิของผู้คน ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายละเมิด

สิทธิของผู้คนที่เกี่ยวข้อง ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
8) บริษัทฯ จะให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองผู้คนที่แจ้งเรื่องการละเมิดสิทธิของบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือ ตามที่กำหนดไว้ในกลไก

3. การไม่เลือกปฏิบัติ

ในปี 2567 บริษัทฯ มี "นโยบายสวัสดิการเท่าเทียม" ด้วยความมุ่งมั่นที่จะบริหารความหลากหลายและส่งเสริมให้เกิดการยอมรับความแตกต่างของผู้คน การเคารพสิทธิขั้นพื้นฐานของบุคคล การให้โอกาส การปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียม รวมถึงการขจัดการเลือกปฏิบัติและการล่วงละเมิดต่อกันในทุกรูปแบบ โดยผ่านการสำรวจความคิดเห็นพนักงาน คณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมประกาศใช้อย่างเป็นทางการเรียบร้อยแล้ว โดยมีประเด็นสำคัญได้แก่

- การลาเพื่อจัดพิธีมงคลสมรสและจดทะเบียนสมรสอย่างเท่าเทียม ทั้งการสมรสระหว่างชาย-หญิง และคู่สมรสเพศเดียวกัน โดยได้รับค่าจ้างตามปกติ
- เงินสนับสนุนช่วยเหลือสำหรับการแต่งงานเท่าเทียม ทั้งการสมรสระหว่างชาย-หญิง และคู่สมรสเพศเดียวกัน
- การลาเพื่อผ่าตัดแปลงเพศได้ 45 วัน เท่ากับสวัสดิการลาคลอด

แนวปฏิบัติด้านการไม่เลือกปฏิบัติ

1) เส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ หรือ Career Path ที่บริษัทฯ เป็นไปได้เสมอ ด้วยองค์กรที่มีลักษณะเป็น Flat Organization และทำงานแบบ Agile นอกจากนี้ พนักงานส่วนใหญ่ยังได้ทำงานใกล้ชิดกับผู้บริหาร และเราใช้การประเมินผลแบบ OKRs ที่ตั้งเป้าชัดเจนและวัดผลได้ จึงทำให้พนักงานที่มีผลงานโดดเด่นจนเป็นที่ไว้วางใจ ไม่ว่ารุ่นใหม่หรือรุ่นใหญ่ ก็สามารถเติบโตก้าวหน้าได้อย่างรวดเร็ว
3) การจัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเท่าเทียมกัน สวัสดิการและสิทธิประโยชน์ที่ครอบคลุมจะทำให้พนักงานรู้สึกอุ่นใจและช่วยสนับสนุนให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดีทั้งในการทำงานและชีวิตส่วนตัว จึงเป็นที่มาให้บริษัทฯ ใส่ใจและพัฒนาสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ สำหรับพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม อาทิ ประกันสุขภาพ, ประกันชีวิต, เงินช่วยเหลือต่างๆ จนถึงวันลาพักร้อนประจำปี วันหยุดพิเศษประจำเดือนเกิด และจะเพิ่มขึ้นตามอายุงาน อีกทั้งยังมีสิทธิลากิจ ลาป่วย ลาคลอด ลาสมรสเท่าเทียม หรือแม้แต่ลาผ่าตัดแปลงเพศได้ 45 วัน นอกจากนี้ เรายังคำนึงถึงสภาพแวดล้อมในการทำงาน มีออฟฟิศที่ทันสมัย มีสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน มีที่จอดรถฟรีกว่า 700 คันให้บริการ รวมไปถึงห้องอาหารที่จำหน่ายอาหารราคาประหยัดสำหรับพนักงาน
4) สิ่งหนึ่งที่สำคัญไม่แพ้กันคือความเข้าใจในความแตกต่าง หลากหลาย และเคารพในสิทธิเสรีภาพและความเท่าเทียมของพนักงาน ดังนั้น บริษัทฯ จึงส่งเสริมความหลากหลายและการปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเท่าเทียม ด้วยนโยบายความหลากหลาย เปิดโอกาสให้พนักงานทุกกลุ่มได้แสดงความสามารถอย่างเต็มที่ และเป็นพื้นที่ปลอดภัยในการทำงานของทุกคน

ผลการดำเนินงานด้านการไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงนโยบายและสวัสดิการพนักงานที่เกี่ยวกับความเท่าเทียมกันและมีผลบังคับใช้ตั้งแต่ไตรมาส 3/2567 เป็นต้นมา

4. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

โดยพนักงานบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ประกันตนตามมาตรา 33 จะได้รับการดูแลด้านสวัสดิการจากประกันสังคมตามกฎหมายนั้น อาจยังไม่เพียงพอสำหรับการใช้ชีวิตในยุคปัจจุบัน บริษัทฯ จึงจัดให้มีประกันสุขภาพสำหรับพนักงานตามระดับตำแหน่งงาน โดยครอบคลุมผลประโยชน์การรักษาพยาบาล ทั้งกรณีผู้ป่วยนอก ผู้ป่วยใน การเสียชีวิต และเงินช่วยเหลือในรูปแบบกระเช้าเยี่ยมไข้ เมื่อพนักงานเจ็บป่วยและเข้ารักษาตัวในโรงพยาบาล
บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสุขภาวะองค์รวมของพนักงานเป็นอย่างยิ่ง ซึ่งไม่ใช่เพียงแค่สุขภาพกายเท่านั้น แต่ยังคงหมายรวมถึงสุขภาวะทางใจในที่ทำงานที่มีผลกระทบต่อหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละวัน ความคาดหวัง ความสัมพันธ์ ระดับความเครียดด้วยเช่นกัน ดังนั้น การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยและอำนวยความสะดวกอย่างเพียงพอและเหมาะสม ย่อมส่งผลต่อความสุขและสุขภาพโดยรวมของพนักงาน

ประโยชน์ของการใส่ใจด้านสุขภาวะในที่ทำงาน

1) สร้างพนักงานที่มีแรงจูงใจในการทำงาน มีส่วนร่วม และมีประสิทธิภาพการทำงานสูงยิ่งขึ้น
2) ดึงดูดและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถสูงให้มีความผูกพันธ์กับองค์กร
3) พนักงานที่รู้สึกว่าตนมีความสำคัญและได้รับการสนับสนุนจากองค์กร
4) สร้างความสัมพันธ์อันดี มีความหลากหลายและการไม่แบ่งแยกมากขึ้น
5) เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานในลักษณะทีมได้ดียิ่งขึ้น

ผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

ตามที่บริษัทฯ ได้เช่าพื้นที่สำนักงานที่ชั้น 9 อาคารอาร์เอส กรุ๊ป เพื่อจัดตั้งเป็นสำนักงานใหญ่ จึงได้มีสิ่งอำนวยความสะดวกรอบบริเวณอาคารเช่นเดียวกันกับพนักงานของอาร์เอส และได้จัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สะดวกต่อการปฏิบัติงานของพนักงานที่ประจำสำนักงานใหญ่ พร้อมทั้งจัดให้มีแม่บ้านทำความสะอาดบริเวณออฟฟิศและห้องน้ำ รวมถึงจัดให้มีห้องพักที่พนักงานสามารถเข้ามานั่งผ่อนคลายอิริยาบถหรือรับประทานอาหาร ซึ่งบรรยากาศที่ผ่อนคลายเหล่านี้จะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้แก่พนักงานได้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย

5. นโยบายด้านนวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการคิดค้นและพัฒนานวัตกรรมที่ครอบคลุมครบทั้งด้านสินค้า บริการ และกระบวนการที่สามารถสร้างประโยชน์ สร้างความสามารถในการ

แข่งขัน สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม พร้อมสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนอย่างดีที่สุด

แนวปฏิบัติด้านนวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม

1) วิเคราะห์กระบวนการทำงานของบริษัทฯ อย่างละเอียด เพื่อสร้างโอกาสในการพัฒนาไปสู่การค้นพบนวัตกรรมและนำไปปฏิบัติจริง
2) เปิดกว้างและส่งเสริมให้บุคลากรภายในบริษัทฯ ที่มีความคิดสร้างสรรค์ สามารถนำเสนอแนวคิดต่างๆ อันจะทำให้เกิดความต่อเนื่องในการสร้างนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง
3) ส่งเสริมและร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ เช่น คู่ค้า เพื่อพัฒนานวัตกรรมที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมร่วมกัน
4) ส่งเสริมให้เกิดความรู้จากการฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนแนวคิดซึ่งกันและกัน
5) แสวงหาช่องทางในการร่วมเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับหน่วยงานภาคต่างๆ เช่น หน่วยงานภาครัฐ สถาบันการศึกษา ที่มีความเชี่ยวชาญด้านต่างๆ เพื่อให้เกิดแนวความคิดมาพัฒนาและต่อยอดให้เกิดเป็นนวัตกรรมที่มีประสิทธิภาพต่อการทำงานของบริษัทฯ

หมายเหตุ : *[3]ในส่วนของนโยบายกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จากการที่บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างเปลี่ยนผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมตั้งแต่ต้นปี 2566 เป็นต้นมา จึงได้ยกเลิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ทางกรรมการและผู้บริหารชุดเดิมได้ตั้งไว้ ซึ่งในปี 2568 หลังจากที่บริษัทฯ ได้รับโอนพนักงานธุรกิจการบริการและร้านอาหารเข้ามาตั้งแต่ปลายปี 2567 ทำให้บริษัทฯ มีพนักงานเพิ่มมากขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ จึงพิจารณาที่จะจัดตั้งนโยบายกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อเป็นผลตอบแทนระยะยาวให้กับพนักงานของบริษัทต่อไป*

การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านสิทธิมนุษยชน

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการสิทธิมนุษยชน	:	มาตรฐานแรงงานไทย ความรับผิดชอบทางสังคมของธุรกิจไทย (มรท. 8001-2533) ของกระทรวงแรงงาน

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา	:	ไม่มี

การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ HRDD	:	ไม่มี

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท	:	มี
แผนการจัดการพนักงานและแรงงานที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา	:	การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม, การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน, การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน, แรงงานข้ามชาติ/ต่างด้าว, แรงงานเด็ก, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

1. นโยบายด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการให้กับพนักงานทุกคน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ จะสามารถรักษาพนักงานผู้มีผลการปฏิบัติงานที่ดีมีประสิทธิภาพให้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งกับบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดีภายใต้สถานการณ์การแข่งขันของธุรกิจในปัจจุบัน พนักงานจะได้รับการพิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการในอัตราที่เหมาะสม เป็นธรรม เท่าเทียมกัน และเป็นไปตามมาตรฐานค่าตอบแทนในธุรกิจประเภทเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน โดยมุ่งหวังที่จะสร้างแรงบันดาลใจและแรงจูงใจให้เกิดรักและผูกพันธ์ต่อบริษัทฯ รวมถึงสร้างกำลังใจให้พนักงานสามารถสร้างผลงานที่จะช่วยนำพาบริษัทฯ สู่ความเจริญเติบโตได้อย่างมั่นคงต่อไป

แนวปฏิบัติและองค์ประกอบของค่าตอบแทนทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือนและโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจากตำแหน่งงาน บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคน ซึ่งรวมถึงประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ นอกจากนี้ จะพิจารณาการปรับเพิ่มขึ้นตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้น ระยะยาว และอัตราเงินเฟ้อ ซึ่งประกอบด้วย

1.1) เป้าหมายภาพรวมของบริษัทฯ จะพิจารณาจากตัวเลขการเจริญเติบโตของรายได้ขาย ผลกำไร การบริหารจัดการต้นทุน และค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน

1.2) เป้าหมายของฝ่ายงาน จะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของฝ่ายที่ได้รับการมอบหมายจากบริษัทฯ
1.3) การพิจารณาเป็นรายบุคคลด้วยการวัดผลการปฏิบัติงานตามหลัก Objectives and Key Results (OKRs)

2) ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน ได้แก่ สวัสดิการต่างๆ โดยอ้างอิงตามสัญญาการจ้างงานของพนักงานแต่ละราย และตามตำแหน่งหน้าที่ของพนักงาน เพื่อความรู้สึกมั่นคงในการดำรงชีวิต เช่น

- ประกันสุขภาพ ประกันอุบัติเหตุ และประกันชีวิตตามระดับตำแหน่งงาน โดยครอบคลุมผลประโยชน์การรักษาพยาบาล ทั้งกรณีผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน
- วันหยุดในเดือนเกิดของพนักงาน
- การฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพของพนักงาน
- สิทธิซื้อสินค้า อาหาร และเครื่องดื่มของบริษัทฯ ในราคาพนักงาน
- ที่จอดรถฟรีสำหรับพนักงาน เพื่ออำนวยความสะดวกในการเดินทางมาปฏิบัติงาน
- รถรับ-ส่งพนักงาน ระหว่างสำนักงานไปยังสถานีรถไฟฟ้า
- สวัสดิการเงินช่วยเหลือจากบริษัทฯ ในรูปแบบกระเช้าเยี่ยมไข้ เมื่อพนักงานเจ็บป่วยและเข้ารักษาตัวในโรงพยาบาล
- เงินช่วยเหลือพิธีฌาปนกิจกรณีบุคคลในครอบครัวถึงแก่กรรม และเงินช่วยเหลืองานมงคลสมรสของพนักงานโดยไม่จำกัดเพศ
- สวัสดิการวันลาเพื่อผ่าตัดแปลงเพศ 45 วัน
- การตรวจสุขภาพประจำปีให้กับพนักงาน
- รถยนต์ประจำตำแหน่งพร้อมคนขับรถสำหรับผู้บริหารระดับสูง

3) กรณีเลิกจ้าง
กรณีที่บริษัทฯ เลิกจ้างโดยที่พนักงานไม่ได้กระทำความผิดอันทำให้บริษัทฯ มีสิทธิเลิกจ้างได้ทันที บริษัทฯ จะบอกกล่าวการเลิกจ้างให้พนักงานรับทราบก่อนถึงกำหนดการจ่ายค่าจ้าง 1 งวดการจ่ายค่าจ้าง หรืออย่างช้าในวันจ่ายค่าจ้าง เพื่อให้มีผลในการเลิกจ้างในงวดการจ่ายค่าจ้างคราวถัดไป หรือหากบริษัทฯ ไม่ประสงค์ให้พนักงานทำงานต่อไปหลังจากบอกเลิกจ้าง บริษัทฯ จะจ่ายค่าจ้างแทนการบอกกล่าวล่วงหน้า เท่ากับระยะเวลาที่ต้องบอกกล่าวล่วงหน้า และจะจ่ายค่าตอบแทนชดเชยให้ในอัตราเงินเดือนขั้นสุดท้ายและตามระยะเวลาการทำงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานกำหนดไว้ โดยหลักการที่สำคัญคือ บริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างตามรายละเอียดที่ระบุไว้หนังสือสัญญาการจ้างงาน สำหรับการปรับเพิ่มขึ้นของแต่ละองค์ประกอบของค่าตอบแทนดังกล่าว จะพิจารณาจากอัตราการเติบโตของผลการดำเนินงานทั้งในส่วนของรายได้ และกำไร ในแต่ละปีเป็นสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระยะสั้น และจะพิจารณาการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราค่าตอบแทนให้ครอบคลุมเงินเฟ้อในแต่ละปีด้วย โดยบริษัทฯ จะให้ความสำคัญสำหรับผลการดำเนินงานในแต่ละปีที่จะเกิดขึ้น เพื่อพิจารณาว่าเป็นไปตามเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ในระยะยาวหรือไม่ อย่างไรก็ตาม สาหรับการพิจารณาค่าตอบแทนของพนักงานใน รูปแบบอื่นๆ เช่น การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อพนักงาน โครงการสะสมหุ้นสาหรับพนักงาน บริษัทฯ จะพิจารณาตามช่วงเวลาที่เหมาะสมต่อไป

2. นโยบายด้านการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าแก่พนักงาน
บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการฝึกฝนและปฏิบัติ เพื่อพัฒนาความรู้และความสามารถของพนักงานอยู่เสมอ หล่อหลอมวัฒนธรรมองค์กรที่แข็งแรงและมีคุณค่าต่อพนักงานทุกคน เพื่อให้เกิดเป็น
การทำงานร่วมกัน ซึ่งนำไปสู่ความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

กระบวนการการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าแก่พนักงาน
บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ผ่านการเพิ่มทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานที่มีความหลากหลายครอบคลุมทั้งหลักสูตรภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเพิ่มขีดความสามารถบุคลากรให้มีทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจ และมีโอกาสทางสายอาชีพมากยิ่งขึ้น ด้วยการจัดทำ Learning Needs Analysis เพื่อเข้าใจความต้องการของพนักงาน และออกแบบการเรียนรู้ที่เหมาะสมผ่านการระบุ Individual Development Plan ซึ่งบริษัทฯ มีกระบวนการสำรวจความต้องการของพนักงาน เพื่อนำมาเป็นเครื่องมือในการออกแบบหลักสูตรการอบรม ได้อย่างเหมาะสม สอดคล้องกับแผนการพัฒนาศักยภาพพนักงาน รวมถึงรองรับการเปลี่ยนแปลงแผนกลยุทธ์ขององค์กรร่วมด้วย โดยมีการกำหนดเส้นทางการเรียนรู้ของพนักงานตามระดับประเภทวิชา ทักษะ ตามตำแหน่งงาน และตามความสนใจ สำหรับพนักงานที่ผ่านหลักสูตรการพัฒนาต่าง ๆ ต้องปรับปรุงจัดทำ Performance Improvement Plan (PIP) เพื่อติดตามการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง

แนวปฏิบัติด้านการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าแก่พนักงาน
1) วิเคราะห์ความจำเป็นในการฝึกอบรมจากตำแหน่งงาน เพื่อพัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้าของพนักงาน
2) สร้างและส่งมอบโอกาสความก้าวหน้าในสายอาชีพอย่างมั่นคง
3) การกำหนดระบบประเมินผลการปฏิบัติงาน และแผนการสืบทอดตำแหน่งอย่างชัดเจน เป็นธรรม
4) ให้ความสำคัญต่อสภาพแวดล้อมและความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน
5) ดูแลสวัสดิการพนักงานให้เป็นไปตามกฎหมาย หลักสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

ผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าแก่พนักงาน
ปี 2567 บริษัทฯ เน้นการฝึกอบรมด้วยช่องทางออนไลน์ ผ่านศูนย์กลางข้อมูลสายงานบริหารบุคลากร (PC Hub) เพื่อให้พนักงานทุกคนสามารถเข้าถึงข้อมูล ข่าวสาร ประกาศ นโยบายสำคัญ กิจกรรมและการอบรมต่าง ๆ ได้สะดวกมากยิ่งขึ้น ด้วยการปรับกลยุทธ์และจัดทำคอนเทนต์การศึกษาตามแนวคิด

Bite-Sized Learning (การเรียนรู้พอดีคำ) เพื่อให้เข้ากับเทรนด์การเรียนรู้ในยุคปัจจุบัน โดยเน้นการผลิตคอร์ส e-Learning แบบสั้น กระชับ ย่อยง่าย แต่ยังคงนำไปใช้ได้จริง เพื่อให้ผู้เรียน เรียนรู้เนื้อหาได้เร็วขึ้น และหลากหลายเนื้อหามากขึ้น แต่ใช้ระยะเวลาน้อยลง และส่งเสริมให้มีระบบ Learning Management System ที่จัดเก็บ และบันทึกประวัติการเรียนรู้ภายในของพนักงานทั้งในรูปแบบออนไลน์และออฟไลน์ รวมถึงเน้นการถ่ายทอดองค์ความรู้จากภายในแบบรุ่นสู่รุ่น เพื่อสร้างคลังความรู้ของบริษัทฯ ให้แข็งแกร่งและเสริมสร้างวัฒนธรรมแห่งการเรียนรู้ร่วมกัน มุ่งหวังให้พนักงานมีความพร้อมทั้งในเชิงปริมาณและคุณภาพอย่างเพียงพอ ภายใต้บริบทของการดำเนินธุรกิจที่ท้าทายและเต็มไปด้วยการแข่งขันที่เข้มข้น และเพื่อให้มั่นใจได้ว่า พนักงานจะเติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ ได้อย่างยั่งยืน นอกจากนี้ยังมีกิจกรรมอื่น ๆ ที่จัดขึ้นเพื่อช่วยตอบโจทย์ความต้องการทางธุรกิจ และปรับตัวให้ทันต่อทุกการเปลี่ยนแปลง พร้อมทั้งแบ่งปันองค์ความรู้จากภายในองค์กรสู่สังคมภายนอกเสมอมา

3. นโยบายสุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของสุขภาพ และความปลอดภัยพนักงานเป็นหนึ่งปัจจัยหลักซึ่งเป็นพื้นฐานของความพร้อมในการทำงานสู่ความสำเร็จ จึงได้ยกระดับการจัดการการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ทั้งความปลอดภัยส่วนบุคคล และความปลอดภัยที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยในทุกกิจกรรมที่เกิดขึ้นต้องได้รับการประเมินความเสี่ยงจากผู้มีความรู้ความสามารถอย่างรอบคอบ พร้อมกำหนดมาตรการการควบคุมป้องกันที่เหมาะสม รวมถึงติดตามการดำเนินการอย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันการสูญเสียหรือผลกระทบต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติด้านสุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน

1) บริษัทฯ ถือว่าความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นหน้าที่ของพนักงานทุกคนทุกระดับที่จะร่วมมือกันปฏิบัติเพื่อให้เกิดความปลอดภัยของทั้งตนเองและผู้อื่น

2) เสริมสร้างให้พนักงานทุกคนมีความรู้ มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี

3) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงาน และวิธีการปฏิบัติงานที่ปลอดภัยตลอดจนการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลที่เหมาะสมรวมถึงการรักษาไว้ซึ่งสุขภาพอนามัยที่ดีของพนักงานทุกคน

4) สนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานเพื่อให้เกิดผลในทางปฏิบัติกับทุกฝ่ายอย่างเหมาะสมที่สุด

5) พนักงานระดับบังคับบัญชาทุกคนต้องมีหน้าที่ดูแลและรับผิดชอบด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตามกฎระเบียบโดยเคร่งครัด

6) มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดตามข้อบังคับ และมาตรฐานความปลอดภัยในการทำงาน การประเมินผลกระทบ บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงและผลกระทบทางด้านสุขอนามัยและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงานที่เกิดขึ้นในขั้นตอนปฏิบัติงานของพนักงาน และยังได้ขยายขอบเขตไปยังพนักงานของคู่ค้าร่วม โดยมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติต่อพนักงานของคู่ค้าด้านการผลิต การจัดเก็บ การขนส่ง และการซ่อมบำรุง โดยได้จัดทำแบบประเมินตนเองของคู่ค้าซึ่งใช้เกณฑ์ดังกล่าวในการพิจารณาคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ ร่วมกับเกณฑ์อื่นด้วย

ผลการดำเนินงานสุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน

บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามกฎกระทรวงกำหนดมาตรฐานในการบริหารและการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2549 ลงวันที่ 16 พฤษภาคม 2549 โดยมีการแต่งตั้งผู้บริหารเป็นตัวแทนฝ่ายนายจ้างและตัวแทนพนักงานเป็นตัวแทนฝ่ายลูกจ้าง เพื่อพิจารณานโยบาย และแผนงานความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อป้องกันและลดการเกิดอุบัติเหตุสำหรับลูกจ้างและบุคคลภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงาน รวมทั้งส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรม และการอบรมด้านความปลอดภัยฯ พร้อมจัดกิจกรรมต่าง ๆ ที่ส่งเสริมสวัสดิภาพของพนักงานอย่างเหมาะสม

"โครงการฝึกซ้อมดับเพลิงและการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ ประจำปี 2567"

บริษัทฯ ได้ส่งพนักงานเข้าร่วมการอบรมหลักสูตร "ดับเพลิงขั้นต้น การฝึกซ้อมดับเพลิง และฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ ประจำปี 2567" ในวันที่ 19 ธันวาคม 2567

ซึ่งจัดโดยฝ่ายบริหารอาคารและวิศวกรรม ร่วมกับฝ่ายบริหารและจัดการสินทรัพย์ อาคารสำนักงาน ได้จัดเพื่อให้ผู้อบรมมีความรู้ความเข้าใจด้านความปลอดภัยในการทำงาน

ที่ดี และได้รับการฝึกอบรมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ตามกฎกระทรวงกำหนดมาตรฐานในการบริหารจัดการและดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย พ.ศ. 2555 ลงวันที่ 7 ธันวาคม 2555 ข้อ 30 กำหนดให้นายจ้างจัดให้ลูกจ้างทุกคนฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟพร้อมกันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ให้ลูกจ้างของนายจ้างทุกรายที่ทำงานอยู่ภายในอาคารเดียวกัน และในวันและเวลาเดียวกันทำการฝึกโดยพร้อมกัน โดยการจัดอบรมในครั้งนี้ มีวิทยากรจากสถานีดับเพลิงและกู้ภัยบางเขนเป็นผู้ฝึกอบรม ซึ่งเนื้อหาในการอบรมครอบคลุมทั้งการอบรมดับเพลิงขั้นต้น และซ้อมอพยพหนีไฟ

การตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงานหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
• การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน • การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน	- จำนวนชั่วโมงรวมที่พนักงานเข้าร่วมการอบรม เป้าหมาย 10,000 ชั่วโมง/ปี - จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการอบรมภายในของพนักงาน เป้าหมาย 10 ชั่วโมง/คน/ปี - อัตราส่วนของพนักงาน เข้าเรียนอย่างน้อย 1 คอร์ส เป้าหมาย ร้อยละ 100 ของพนักงานทั้งหมด - อัตราส่วนของพนักงานที่ได้รับ การตั้งเป้าหมายการทำงาน เป้าหมาย ร้อยละ 100 ของ พนักงานทั้งหมด - อัตราส่วนของพนักงานที่ได้รับการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เป้าหมายร้อยละ 100 ของพนักงานใหม่ทั้งหมด	-	2568: - จำนวนชั่วโมงรวมที่พนักงาน เข้าร่วมการอบรม เป้าหมาย 10,000 ชั่วโมง/ปี - จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการอบรมภายในของพนักงาน เป้าหมาย 10 ชั่วโมง/คน/ปี - อัตราส่วนของพนักงาน เข้าเรียนอย่างน้อย 1 คอร์ส เป้าหมาย ร้อยละ 100 ของพนักงานทั้งหมด - อัตราส่วนของพนักงานที่ได้รับ การตั้งเป้าหมายการทำงาน เป้าหมาย ร้อยละ 100 ของ พนักงานทั้งหมด - อัตราส่วนของพนักงานที่ได้รับการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เป้าหมายร้อยละ 100 ของพนักงานใหม่ทั้งหมด

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน : ไม่มี

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ้างงาน

การจ้างงานพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานรวม (คน)	10	22	433
พนักงานชาย (คน)	2	7	187
พนักงานหญิง (คน)	8	15	246

การจ้างงานผู้พิการ

	2565	2566	2567
การจ้างงานผู้พิการรวม (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการรวม (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการชาย (คน)	0	0	0
พนักงานผู้พิการหญิง (คน)	0	0	0
ลูกจ้างผู้พิการที่ไม่ใช่พนักงานรวม (คน)	0	0	0
การส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ่ายค่าตอบแทน

การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	0.00	13,609,408.00	185,489,150.00
ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท)	N/A	7,335,820.00	93,738,955.00
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	N/A	6,273,588.00	91,750,195.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

	2565	2566	2567
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน/ปี)	12.00	18.00	4.00
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน (บาท)	4,000.00	18,167.00	0.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

	2565	2566	2567
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง)	0	0	0

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

ความผูกพันของพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม (คน)	0	11	80
พนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	0	3	40
พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	0	8	40
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (%)	0.00	50.00	18.48

	2565	2566	2567
ผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : ไม่มี

การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้าหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
• การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า	- อัตราความพึงพอใจในสินค้าและบริการไม่ต่ำกว่าร้อยละ 95 - อัตราการแจ้งเคลมสินค้า เป้าหมายไม่เกินกว่า ร้อยละ 1	-	2568: - อัตราความพึงพอใจในสินค้าและบริการไม่ต่ำกว่าร้อยละ 95 - อัตราการแจ้งเคลมสินค้า เป้าหมายไม่เกินกว่า ร้อยละ 1

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า : ไม่มี

การจัดการลูกค้า : ความพึงพอใจของลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้า

	2565	2566	2567
ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคมของบริษัท : ไม่มี

แผนการจัดการชุมชนและสังคมที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : อาชีวอนามัย ความปลอดภัย สุขภาพและคุณภาพชีวิต, ผู้ด้อยโอกาสและกลุ่มผู้เปราะบาง

นโยบายการมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนควบคู่ไปกับการพัฒนาองค์กรให้แข็งแกร่ง และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในประเทศ ด้วยการร่วมแก้ไขปัญหาสังคมอย่างยั่งยืนผ่านกระบวนการทางธุรกิจ และการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งชุมชนบริเวณรอบที่ตั้งบริษัทฯ นอกจากนี้ยังได้สนับสนุนให้พนักงานเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อสร้างจิตสำนึกสาธารณะให้แก่พนักงาน เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับการยอมรับและความไว้วางใจจากสังคมและชุมชนที่อยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืน

การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคมหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม : มี

ผลการดำเนินงานด้านชุมชนและสังคม

1. โครงการ “ปันสุขเพื่อหมาแมว ปีที่ 3” บริจาคอาหารสัตว์เลี้ยงคุณภาพดีให้มูลนิธิ บ้านสงเคราะห์สัตว์พิการ สาขาบางเลน ซึ่งอาร์เอสกรุ๊ปได้จัดกิจกรรมการรับบริจาคเงินจากพนักงานในตึกอาร์เอส เพื่อนำไปช่วยเหลือสุนัขและแมวพิการกว่า 1,800 ชีวิตที่อยู่ในการดูแลของมูลนิธิฯ ซึ่งได้นำรายได้ที่ได้รับบริจาคทั้งหมดไปซื้ออาหารเม็ดสุนัขและแมว Lifemate พร้อมนำไปบริจาคเพื่อเป็นการสนับสนุนปัจจัยทางด้านอาหารสัตว์ให้กับทางมูลนิธิฯ
2. โครงการ “RS Blood Hero ครั้งที่ 2” ซึ่งอาร์เอสในฐานะเจ้าของอาคารได้เชิญชวนพนักงานในอาคาร ร่วมบริจาคโลหิตให้แก่สภากาชาดไทย เพื่อนำไปช่วยเหลือผู้ป่วยทั่วประเทศ โดยมีผู้บริหาร พนักงาน ศิลปิน ผู้ประกาศข่าว และคูลเจ รวมถึงพนักงานของกิฟฟ์เข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนมาก สามารถส่งมอบโลหิตให้แก่สภากาชาดไทยได้ถึง 43,400 ซีซี
3. โครงการ “เพราะเรา “ให้” มากกว่าเสมอ” ซึ่งบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด (บริษัทย่อย) ได้มีโอกาสช่วยเหลือสนับสนุนหน่วยงานต่างๆ ดังนี้
1) โรงเรียนวัดช้าง ปากกราน จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ที่ยังขาดแคลนอุปกรณ์สำหรับการเรียนการสอน โดยการสมทบทุนการศึกษาและอุปกรณ์เพื่อการศึกษาอย่างคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์การเรียน และอุปกรณ์กีฬา มูลค่ารวมกว่า 100,000 บาท
2) โรงเรียนอนุบาลตับเต่า(ไคร้สามัคคี) จ.เชียงราย เป็นจำนวนเงิน 50,000 บาท เพื่อใช้ในการฟื้นฟูอาคารและอุปกรณ์การเรียน หลังได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์น้ำท่วมหนักทางภาคเหนือ เพื่อให้น้องๆนักเรียนและคุณครูได้กลับมาใช้งานและจัดการเรียนการสอนได้ตามปกติ และได้สมทบทุนให้กับ
3) สมาคมกีฬาเจ็ตสกีแห่งประเทศไทย เป็นจำนวนเงิน 50,000 บาท เพื่อใช้ในการช่วยเหลือและอพยพผู้ประสบภัยที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์น้ำท่วมหนักทางภาคเหนือ
4) สภากาชาดไทย เพื่อภัยพิบัติ ด้วยจำนวนเงิน 50,000 บาท เพื่อช่วยเหลือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากอุทกภัยครั้งใหญ่ทางภาคเหนือของประเทศไทย เหตุการณ์น้ำท่วมในครั้งนี้ได้สร้างความเสียหายแก่บ้านเรือน ทรัพย์สิน และชีวิตของประชาชนในหลายพื้นที่ ซึ่งความช่วยเหลือในรูปแบบของเงินบริจาคนี้จะถูกนำไปใช้ในการช่วยเหลือและอพยพผู้ประสบภัย รวมถึงสนับสนุนการฟื้นฟูชีวิตความเป็นอยู่ของพวกเขาให้กลับคืนสู่ภาวะปกติอย่างรวดเร็ว
5) บ้านคนพิเศษ วิสาหกิจเพื่อสังคม ซึ่งเป็นองค์กรที่มุ่งมั่นในการช่วยเหลือและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนพิเศษที่ต้องการโอกาสในการใช้ชีวิตอย่างมีคุณค่า ด้วยการสมทบทุนจำนวน 50,000 บาท
4. โครงการ “ช่อง 8 ปันน้ำใจ” ของอาร์เอสกรุ๊ป ซึ่งได้จัดกิจกรรมการรับบริจาคทุนทรัพย์ ตามกำลังเพื่อจัดซื้อสิ่งของอุปโภคบริโภคที่จำเป็นต่อการดำรงชีพ ให้การช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบอุทกภัยและช่วยฟื้นฟูสภาพแวดล้อมจากเหตุการณ์น้ำท่วมครั้งใหญ่ในจังหวัดเชียงราย จังหวัดอุดรธานี จังหวัดบึงกาฬ และจังหวัดหนองคาย และร่วมพิธีเปิดอาคารเรียนชั่วคราว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหัวแม่คำ ต.แม่สลองใน อ.แม่ฟ้าหลวง จ.เชียงราย เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2567 จำนวนเงิน 5,000,000 บาท เพื่อสร้างอาคารเรียนรู้ใหม่ และปรับปรุงอาคารเรียนเดิม เป็นอาคารเรียนชั่วคราวให้กับเด็กๆ ได้ใช้ประโยชน์ในวันเรียนเปิดเทอม
5. โครงการ "RS Christmas Spirit 2024 คิดที่ดี คือ คิดแบ่งปัน" กิจกรรมแบ่งปันกับร้านปันกัน ที่ให้พนักงานนำสิ่งของสภาพดีไม่ใช้แล้วมาร่วมบริจาค และซื้อสินค้ามือสองสภาพดี เพื่อนำไปสมทบทุนการศึกษากับมูลนิธิปันกัน

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม



ปันสุขเพื่อหมาแมวปีที่ 3



โครงเพราะเราให้มากกว่าเสมอ ปี 2567



ช่อง 8 ปันน้ำใจ



บริจาคเลือดให้สภากาชาดไทย ปี 2567



RS X'Mas Spirit 2567

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ

	2565	2566	2567

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญรวม (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับการละเมิดสิทธิผู้บริโภค (กรณี)	0	0	0
จำนวนเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับการละเมิดสิทธิคู่ค้า (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทกับชุมชน / สังคม (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับความปลอดภัยของไซเบอร์หรือข้อมูลลูกค้ารั่วไหล (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน (กรณี)	0	0	0

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

A Lot Tech ธุรกิจค้าปลีกสินค้าเทคโนโลยี (Tech retail) สามารถสร้างการเติบโตสูงสุดนับตั้งแต่ก่อตั้งด้วยรายได้ 2,397.99 ล้านบาท
โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับกลยุทธ์การตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมายที่หลากหลาย ส่งผลให้ยอดขายในกลุ่ม ชิมแพ็กเกจรายปีเติบโตอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการขยายสินค้าในกลุ่ม IOT และสมาร์ทโฟน ที่มีความหลากหลายมากขึ้น อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยีอยู่ที่ระดับร้อยละ 39.32 ลดลงเล็กน้อยจากร้อยละ 41.00 ของปีก่อนหน้า ซึ่งเป็นผลจากการเติบโตของสินค้ากลุ่ม IOT และสมาร์ทโฟนมีสัดส่วนยอดขายที่มากขึ้น

บริษัทฯ ได้ขยายเข้าสู่ธุรกิจการบริการและร้านอาหาร (Hospitality) เพื่อขยายฐานรายได้ และความสามารถในการทำกำไรในระยะยาว
โดยปัจจุบันดำเนินธุรกิจภายใต้ 4 แบรนด์หลัก ได้แก่ BEAM, Beer Belly, Okonomi และ Mom's Touch ซึ่งเปิดแล้วกว่า 18 สาขา โดยธุรกรรมการลงทุนในธุรกิจบริการฯ ได้สมบูรณ์ตั้งแต่เดือนกันยายน 2567 ทั้งนี้ บริษัทเร่งขยายธุรกิจบริการฯ นี้ โดยมุ่งเน้นให้เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและมอบประสบการณ์ที่หลากหลายครบวงจรให้กับลูกค้า พร้อมเดินหน้าพัฒนาแบรนด์ใหม่อย่างต่อเนื่อง โดยล่าสุดล่าสุดได้เปิดตัว Mom's Touch Pub สาขา 72 Courtyard ทองหล่อ ซึ่งเป็นแฮงก์เอาต์บาร์สุดชิคที่ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์คนรุ่นใหม่เจาะกลุ่มลูกค้าทั้งชาวไทยและต่างชาติที่ชื่นชอบการสังสรรค์

รายได้รวมปี 2567 เท่ากับ 2,519.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 179.48 จากปีก่อนหน้า เนื่องจาก การรับรู้รายได้เต็มปีของ A lot tech รวมถึงการเข้าลงทุนในธุรกิจบริการฯ
ในขณะที่ต้นทุนขายและให้บริการเท่ากับ 1,483.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 195.56 ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น กำไรสุทธิของปี 2567 เท่ากับ 29.93 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 25.05 จากปีก่อน และหากไม่รวมด้อยค่าสินทรัพย์ของธุรกิจบริการและร้านอาหาร ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายพิเศษ กำไรสุทธิไม่รวมค่าใช้จ่ายพิเศษ เท่ากับ 51.37 ล้านบาท ทั้งนี้กำไรสุทธิที่ลดลงเป็นผลมาจากผลขาดทุนของธุรกิจที่ 2 ธุรกิจบริการฯ ซึ่งเริ่มดำเนินธุรกิจและขยายขนาดของธุรกิจเพื่อให้บรรลุถึงการประหยัดต่อขนาด (Economies of scale) รวมถึงการด้อยค่าสินทรัพย์จากการปรับปรุงสาขา ในขณะที่ธุรกิจที่ 1 ธุรกิจค้าปลีกสินค้าเทคโนโลยียังมีความสามารถในการทำกำไรที่ดีและยังสร้างผลกำไร

ข้อมูลในการวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

รายได้
บริษัทฯ มีรายได้รวมในปี 2567 เท่ากับ 2,519.77 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 179.48 จากปีก่อน จากการขยายธุรกิจเทคโนโลยีฯ ซึ่งเป็นผลจากรายได้ธุรกิจค้าปลีกเทคโนโลยีฯ ที่สามารถรับรู้รายได้เต็มปีและเริ่มรับรู้รายได้จากธุรกิจการบริการและร้านอาหาร โดยสัดส่วนรายได้ในปี 2567 ประกอบด้วยธุรกิจเทคโนโลยีมีสัดส่วนร้อยละ 95.17 ในส่วนของธุรกิจการบริการและร้านอาหารมีสัดส่วนร้อยละ 3.51 และรายได้อื่นๆ อาทิ รายได้ดอกเบี้ย มีสัดส่วนร้อยละ 1.32

กลุ่มธุรกิจที่ 1 : กลุ่มธุรกิจค้าปลีกสินค้าเทคโนโลยี (Tech retail)
รายได้ธุรกิจกลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม สำหรับปี 2567 เท่ากับ 2,397.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 220.71 จากปีก่อน จากกลุ่มชิมแพ็กเกจรายปี เติบโตอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการขยายสินค้าในกลุ่ม IOT และสมาร์ทโฟน ที่มีความหลากหลายมากขึ้น โดยรายได้ธุรกิจกลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม มาจากสินค้า 2 ประเภทหลัก ได้แก่ ชิมประเภทรายปี ในสัดส่วนร้อยละ 68.60 และอุปกรณ์ไอทีแก็ตเจต ในสัดส่วนร้อยละ 31.40 โดยรายได้จากสินค้าประเภทชิมรายปีในปี 2567 เติบโตร้อยละ 29.10 เมื่อเทียบกับปีก่อน

กลุ่มธุรกิจที่ 2 : กลุ่มธุรกิจการบริการและร้านอาหาร (Hospitality)
รายได้จากธุรกิจการบริการและร้านอาหารในปี 2567 เริ่มรับรู้รายได้ตั้งแต่เดือนกันยายน 2567 จาก 3 แบรนด์ ได้แก่ OKONOMI, MOM's Touch และ BEAMX ซึ่งครอบคลุมร้านอาหารและคาเฟ่ญี่ปุ่น, ร้านอาหารบริการด่วนสไตล์เกาหลี และธุรกิจไลฟ์สไตล์กลางคืน บริษัทฯ มุ่งเน้นขยายธุรกิจผ่านการเปิดสาขาใหม่และเพิ่มช่องทางจำหน่าย โดยคาดว่าจะรับรู้รายได้จากกลุ่มธุรกิจนี้ เต็มปีในปี 2568

ต้นทุนขายและบริการ
สำหรับปี 2567 เท่ากับ 1,483.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 195.56 สอดคล้องกับที่รายได้รวมที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งต้นทุนสินค้าของอะลอตเท็ค และต้นทุนของธุรกิจบริการและอาหาร

ค่าใช้จ่ายการขายและบริหาร
ค่าใช้จ่ายการขายและบริหารปี 2567 เท่ากับ 682.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 150.91 จากปีก่อนจากเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายขาย อาทิ ค่าคอมมิชชั่นของแพลตฟอร์มออนไลน์ซึ่งเติบโตตามยอดขาย และจากควบรวมธุรกิจอะลอตเท็คและธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มที่เพิ่มเข้ามา ทั้งนี้ มีค่าใช้จ่ายพิเศษ ซึ่งเป็นค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมการประเมินสินทรัพย์จำนวน 13.43 ล้านบาทและรายการด้อยค่าสินทรัยพ์ของธุรกิจบริการและร้านอาหาร 8.00 ล้านบาท หากไม่รวมค่าใช้จ่ายพิเศษค่าใช้จ่ายการขายและบริหารปี 2567 เท่ากับ 661.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 143.03 จากปีก่อน

กำไรสุทธิ

สำหรับปี 2567 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทเท่ากับ 29.93 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 25.05 เมื่อเทียบกับปีก่อนจากผลขาดทุนของธุรกิจบริการฯ ซึ่งเริ่มดำเนินธุรกิจและขยายขนาดของธุรกิจเพื่อให้บรรลุถึงการประหยัดต่อขนาด (Economies of scale) ในขณะที่ธุรกิจค้าปลีกสินค้าเทคโนโลยี ยังมีความสามารถในการทำกำไรที่ดีและยังสร้างผลกำไร ทั้งนี้กำไรสุทธิไม่รวมค่าใช้จ่ายพิเศษเท่ากับ 51.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.81 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 2,816.55 ล้านบาทเพิ่มขึ้น 606.19 ล้านบาท จากช่วงสิ้นปี 2566 โดยสัดส่วนของสินทรัพย์แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนร้อยละ 47.62 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนร้อยละ 52.38 โดยสินทรัพย์หลักประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 877.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.16 ของสินทรัพย์รวม, สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 715.15 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.39, สินค้าคงเหลือจำนวน 387.84 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.77 และค่าความนิยมจำนวน 385.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.67 ของสินทรัพย์รวมทั้งหมด

สำหรับสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 48.54 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เพิ่มขึ้นจำนวน 548.65 ล้านบาท จากเงินสดรับจากการแปลงสภาพ RSXYZ-W2 ด้านลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 16.49 ล้านบาท จากลูกหนี้การค้าของธุรกิจบริการและร้านอาหารที่เริ่มเข้าลงทุนในปีที่ผ่านมา ในขณะที่สินค้าคงเหลือลดลง 257.85 ล้านบาท จากสต็อกสินค้าประเภทชิมที่สูงในช่วงปลายปี 2566 ในขณะที่ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์โดยลดการสั่งซื้อมือถือบางรายการลง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการสินค้าคงคลัง

ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 557.64 ล้านบาท จากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 339.08 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเข้าซื้อเงินลงทุนที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ยังมีการเพิ่มขึ้นของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าอาคารอีกจำนวน 103.77 และ 139.96 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ เป็นผลจากการที่บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด ("บริษัทย่อย") ได้เข้าซื้อความรู้เชิงปฏิบัติการในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารจากบริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด, บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด และบริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด ส่งผลให้บริษัทฯ มีการรับรู้สินทรัพย์ดังกล่าวเพิ่มขึ้นตามไปด้วย

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

สำหรับปี 2567 บริษัทฯ ได้รับเงินสดคืนจากการให้กู้ยืมระยะสั้นจำนวน 270.00 ล้านบาท รวมถึงเงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญจำนวน 405.31 ล้านบาท และเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิอีกจำนวน 146.87 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ยังมีเงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจำนวน 83.00 ล้านบาท ต่อมา บริษัทฯ ได้นำเงินที่ได้รับไปใช้ในการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจ โดยมีการจ่ายค่ารวมธุรกิจจำนวน 115.00 ล้านบาท และลงทุนในตราสารทุนอีกจำนวน 471.20 ล้านบาท พร้อมทั้งจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีสัดส่วนการถือหุ้นส่วนน้อยของอะลอตเท็คจำนวน 268.80 ล้านบาท ทั้งนี้ได้มีการชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยในปีเป็นจำนวน 7.50 ล้านบาท ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวสะท้อนถึงการบริหารจัดการกระแสเงินสดที่สมดุลระหว่างการขยายธุรกิจ การสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้น และการบริหารภาระหนี้อย่างมีประสิทธิภาพ

ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 878.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 187.57 ล้านบาท จากช่วงสิ้นปี 2566 โดยสัดส่วนของหนี้สินแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 33.45 และหนี้สินไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 66.55 โดยหนี้สินหลักประกอบด้วย เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 490.87 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 156.15 ล้านบาท เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2566 หนี้สินรวมของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจำนวน 187.57 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 50.60 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจำนวน 128.91 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 18.54 ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นของหนี้สินโดยรวมมีสาเหตุมาจากหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 118.40 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นที่เพิ่มขึ้น 50.60 ล้านบาท จากเจ้าหนี้การค้าของอะลอตเท็ค และจากการที่บริษัทย่อยได้เข้าซื้อความรู้เชิงปฏิบัติการในการประกอบธุรกิจอาหารที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้ส่วนของเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้น 35.99 ล้านบาท ขณะเดียวกันหนี้สินหมุนเวียนอื่นยังเพิ่มขึ้น 4.95 ล้านบาท จากภาระภาษีนิติบุคคลที่เกิดจากกำไรของบริษัทย่อย และในส่วนของภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีหัก ณ ที่จ่ายเพิ่มขึ้น 13.59 ล้านบาท

ในส่วนของหนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 69.17 จากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้น 103.34 ตามจำนวนสาขาของร้านอาหารที่ขยายตัวหลังจากการเริ่มเข้าลงทุนในปีที่ผ่านมา ในขณะที่เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 43.49 ล้านบาท จากการหักส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและการชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ย โดยรวมสะท้อนให้เห็นถึงการขยายตัวของธุรกิจและผลประกอบการที่เติบโตของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วงปีที่ผ่านมา

การทำรายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transaction ("MT")) และการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน (Related Party Transaction ("RPT"))

รายละเอียดข้อมูลของรายการระหว่างกัน ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีหลักฐานการทำรายการ

ครบถ้วน ตลอดจนมีการเปิดเผยในงบการเงินอย่างเพียงพอ

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงินหรือไม่ : ไม่มี

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

แม้ปัจจัยเศรษฐกิจไทยยังมีความผันผวน แต่บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นขยายธุรกิจตามเทรนด์ที่กำลังเติบโต โดยเน้นการสร้างสรรค์โอกาสใหม่ ๆ ผ่านการตอบสนองต่อพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะความต้องการใช้งานอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์เชื่อมต่อ (IoT) ที่เพิ่มสูงขึ้น รวมถึงความต้องการพักผ่อนและการรับประทานอาหารนอกบ้านที่เพิ่มสูงขึ้น ซึ่งเป็นผลมาจากพฤติกรรมผู้บริโภคที่มองหาประสบการณ์การใช้เวลาว่างในสถานที่ที่มีบรรยากาศและบริการที่น่าประทับใจ ทั้งยังมีแนวโน้มเลือกใช้บริการร้านอาหารที่ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์การสังสรรค์และการพบปะสังสรรค์ในสังคม

เพื่อคว้าโอกาสดังกล่าว บริษัทฯ ได้วางกลยุทธ์เพื่อสร้างการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยเน้น 3 แนวทางหลัก ได้แก่ การขยายพอร์ตธุรกิจเพื่อครอบคลุมหมวดหมู่อาหารที่หลากหลาย การเพิ่มมูลค่าให้กับธุรกิจ Tech Retail และการลงทุนในธุรกิจใหม่ ๆ ที่ตอบรับแนวโน้มตลาดและไลฟ์สไตล์ผู้บริโภค

ในกลุ่มธุรกิจ Tech Retail บริษัทฯ มุ่งเน้นการขยายตลาดซิมการ์ดรายปีไปยังกลุ่มลูกค้าที่กำลังเติบโต รวมถึงการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่าน Telesale และการขายในพื้นที่ต่างจังหวัด เพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคที่มองหาแพ็กเกจการสื่อสารที่คุ้มค่า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งสร้างฐานลูกค้าประจำจากฐานลูกค้าปัจจุบันกว่า 1 ล้านราย โดยมุ่งเน้นการสร้างประสบการณ์เฉพาะบุคคลและการสื่อสารอย่างต่อเนื่องผ่านช่องทางหลากหลาย พร้อมทั้งขยายการขายผลิตภัณฑ์ IoT และ IT ภายใต้ฐานลูกค้าเดิม

ในธุรกิจ Hospitality บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการขยายสาขาร้านอาหารใหม่ในทำเลศักยภาพสูง เช่น ย่านทองหล่อ และศูนย์การค้าชั้นนำ พร้อมเปิดตัวแบรนด์ใหม่ ๆ เพื่อดึงดูดกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย บริษัทมีแผนขยายธุรกิจร้านอาหารครอบคลุมกว่า 8 หมวดหมู่ รวมถึงการขยายแฟรนไชส์ เพื่อสร้างความหลากหลายในพอร์ตธุรกิจ นอกจากนี้ ยังมีแผนเปิดร้านอาหารและพื้นที่สังสรรค์ใหม่ ๆ เพื่อเพิ่มประสบการณ์การรับประทานอาหารและดึงดูดกลุ่มลูกค้าที่มองหาประสบการณ์ที่แตกต่าง
ด้วยกลยุทธ์เหล่านี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างความเติบโตอย่างมั่นคงและพร้อมรับมือกับปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบแสดงฐานะทางการเงิน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (พันบาท)	195,786.23	329,093.59	877,742.62
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ (พันบาท)	23,041.00	43,450.58	59,941.10
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (พันบาท)	1,950.40	645,692.47	387,843.51
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	291.60	4,587.15	15,839.78
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ (พันบาท)	291.60	4,587.15	15,839.78
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน (พันบาท)	221,069.22	1,292,823.79	1,341,367.01
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (พันบาท)	138,789.50	376,083.86	715,159.71
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ (พันบาท)	74,540.00	80,004.64	4,642.50
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (พันบาท)	79,833.34	35,853.33	139,618.52
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (พันบาท)	0.00	30,161.28	170,121.36
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (พันบาท)	0.00	0.00	2,478.67
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - อื่น ๆ (พันบาท)	0.00	0.00	2,478.67
ค่าความนิยม - สุทธิ (พันบาท)	0.00	385,078.49	385,078.49
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (พันบาท)	2,936.71	5,488.69	44,746.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	249.55	4,871.12	13,339.78
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ (พันบาท)	249.55	4,871.12	13,339.78
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	296,349.10	917,541.41	1,475,186.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
รวมสินทรัพย์ (พันบาท)	517,418.32	2,210,365.20	2,816,553.02
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	6,292.63	100,158.44	150,755.13
ส่วนของหนี้สินระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (พันบาท)	6,518.52	7,504.94	43,493.80
สถาบันการเงิน (พันบาท)	6,518.52	7,504.94	43,493.80
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (พันบาท)	0.00	6,437.87	32,008.31
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย (พันบาท)	0.00	42,477.28	47,427.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (พันบาท)	249.55	6,427.79	20,017.54
รวมหนี้สินหมุนเวียน (พันบาท)	13,060.70	175,305.09	293,701.94
หนี้สินระยะยาว - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี (พันบาท)	0.00	490,870.83	447,377.03
สถาบันการเงิน (พันบาท)	0.00	490,870.83	447,377.03
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี (พันบาท)	0.00	20,802.97	124,142.32
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	424.90	3,530.49	7,650.18
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	0.00	0.00	5,207.14
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน (พันบาท)	424.90	515,204.28	584,376.66
รวมหนี้สิน (พันบาท)	13,485.61	690,509.37	878,078.61

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน (พันบาท)	372,029.95	881,082.30	881,082.30
หุ้นสามัญจดทะเบียน (พันบาท)	372,029.95	881,082.30	881,082.30
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (พันบาท)	330,811.72	660,811.72	787,471.21
หุ้นสามัญชำระแล้ว (พันบาท)	330,811.72	660,811.72	787,471.21
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น (พันบาท)	151,775.58	366,275.58	644,926.44
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ (พันบาท)	151,775.58	366,275.58	644,926.44
กำไร (ขาดทุน) สะสม (พันบาท)	28,503.20	61,049.69	84,304.44
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว (พันบาท)	39,120.00	41,320.00	39,120.00
สำรองตามกฎหมาย (พันบาท)	39,120.00	41,320.00	39,120.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร (พันบาท)	-10,616.80	19,729.69	45,184.44
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	-7,157.79	-15,657.87	1,254.41
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน (พันบาท)	-1,164.54	-1,164.54	-49,143.50
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (พันบาท)	0.00	0.00	-47,978.96
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อย (พันบาท)	-1,164.54	-1,164.54	-1,164.54
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น (พันบาท)	0.00	0.00	146,875.48
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - อื่นๆ (พันบาท)	-5,993.25	-14,493.33	-96,477.57
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	503,932.72	1,072,479.13	1,517,956.50
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	0.00	447,376.70	420,517.91

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	503,932.72	1,519,855.82	1,938,474.41
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	517,418.32	2,210,365.20	2,816,553.02

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการดำเนินธุรกิจ (พันบาท)	112,619.61	761,851.79	2,486,455.39
รายได้จากการขาย (พันบาท)	112,619.61	761,851.79	2,486,455.39
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล (พันบาท)	4,821.84	17,944.50	10,843.26
รายได้ดอกเบี้ย (พันบาท)	0.00	7,118.90	10,666.85
รายได้เงินปันผล (พันบาท)	4,821.84	10,825.60	176.41
รายได้อื่น (พันบาท)	1,504.45	25,580.41	22,425.32
รวมรายได้ (พันบาท)	118,945.90	805,376.71	2,519,723.98
ต้นทุน (พันบาท)	108,892.80	452,863.20	1,892,630.30
ต้นทุนขาย (พันบาท)	108,892.80	452,863.20	1,483,354.83
ต้นทุนการให้บริการ (พันบาท)	0.00	0.00	409,275.47
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (พันบาท)	21,345.80	176,511.12	273,533.17
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (พันบาท)	20,451.93	82,758.63	273,533.17
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย (พันบาท)	130,238.60	629,374.32	2,166,163.48
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (พันบาท)	-11,292.70	176,002.39	353,560.50
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	81.92	12,381.94	59,428.12
ภาษีเงินได้ (พันบาท)	-6.75	37,530.42	82,254.95
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (พันบาท)	-11,367.88	126,090.03	211,877.43
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด (พันบาท)	-11,367.88	126,090.03	211,877.43

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด / กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง (พันบาท)	-11,367.88	126,090.03	211,877.43
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	3,616.80	-10,625.09	-102,480.31
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน (พันบาท)	813.18	-236.78	-345.24
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง (พันบาท)	0.00	0.00	20,565.11
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี (พันบาท)	3,543.99	-8,689.49	-82,260.44
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด (พันบาท)	-7,823.89	117,400.54	129,616.99
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (พันบาท)	-11,368.01	39,945.59	29,938.84
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	0.13	86,144.44	181,938.59
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (พันบาท)	-7,824.02	31,369.75	-53,622.33
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	0.13	86,030.79	183,239.33
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น) (พันบาท)	-0.02	0.04	0.02
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท/หุ้น) (พันบาท)	-0.02	0.04	0.02
กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	-5,462.47	183,466.97	386,328.74
กำไรจากการดำเนินงาน (พันบาท)	-17,618.99	132,477.48	320,291.92

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
กำไรจากการดำเนินงานปกติ (พันบาท)	-11,367.88	126,090.03	211,877.43

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกระแสเงินสด			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและ/หรือ ภาษีเงินได้ (พันบาท)	-11,374.63	163,620.45	294,132.38
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	5,830.23	7,464.58	32,768.24
(โอนกลับ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ (พันบาท)	746.12	-5,554.30	-8,375.03
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น (พันบาท)	0.00	0.00	-8,460.00
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	288.21	-18,553.13	11,811.85
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ (พันบาท)	-5,247.25	-12,799.79	-13,665.92
รายได้เงินปันผล (พันบาท)	-4,821.84	0.00	-176.41
รายได้ดอกเบี้ย (พันบาท)	-425.41	-1,974.19	-13,489.51
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	81.92	12,180.77	59,428.12
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (พันบาท)	394.57	2,037.41	3,443.45
รายการปรับปรุงอื่น ๆ (พันบาท)	2,469.62	0.00	78,447.49
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (พันบาท)	-6,811.22	148,395.98	449,530.57
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	67,233.19	20,652.23	-16,159.52
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	4,580.33	77,393.25	266,223.99
สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-5.90	17,156.76	-18,719.70
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-25,504.57	-220,670.45	38,815.59

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-1,982.08	5,483.21	14,405.24
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน (พันบาท)	37,509.76	46,987.95	734,096.17
(จ่าย) คืนภาษีเงินได้ (พันบาท)	0.00	-282.44	-113,177.21
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน (พันบาท)	37,509.76	46,705.51	620,918.97
เงินสดรับจากเงินลงทุน (พันบาท)	0.00	116,031.31	23,241.86
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุน (พันบาท)	0.00	116,031.31	23,241.86
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุน (พันบาท)	-85,517.70	-371,160.26	-471,205.91
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า (พันบาท)	0.00	-481,341.84	-115,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	0.00	0.00	270,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - บุคคลหรือกิจการอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	0.00	0.00	270,000.00
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	737.71	87,406.15	83,000.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (พันบาท)	0.00	63,962.00	83,000.00
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	0.00	-29,986.60	-70,742.37
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (พันบาท)	-8.10	-27,516.75	-59,759.28
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (พันบาท)	0.00	-41.83	-2,360.14
สินทรัพย์สิทธิการใช้ (พันบาท)	0.00	-2,428.03	-8,622.95
รับเงินปันผล (พันบาท)	4,821.84	10,825.60	176.41
รับดอกเบี้ย (พันบาท)	442.80	1,976.60	12,237.15
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน (พันบาท)	-79,523.45	-936,249.03	-268,292.84

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	6,518.52	-6,000.84	-517.68
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืม (พันบาท)	0.00	0.00	-7,504.94
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น (พันบาท)	0.00	0.00	-7,504.94
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน (พันบาท)	0.00	0.00	-7,504.94
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า (พันบาท)	-169.79	-1,843.10	-14,913.44
เงินสดรับจากการจำหน่ายตราสารทุน (พันบาท)	0.00	544,500.00	405,310.34
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้น (พันบาท)	0.00	0.00	146,875.48
จ่ายเงินปันผล (พันบาท)	0.00	-0.19	-268,800.00
จ่ายดอกเบี้ย (พันบาท)	-121.60	-14,525.00	-64,426.85
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน (พันบาท)	6,227.13	1,022,850.89	196,022.91
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ (พันบาท)	-35,786.56	133,307.36	548,649.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด (พันบาท)	231,572.79	195,786.23	329,093.59
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด (พันบาท)	195,786.23	329,093.59	877,742.62

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	2565	2566	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	16.93	7.37	4.57
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	16.78	3.69	3.25
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	2.87	0.27	2.11
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.89	17.53	41.48
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	74.68	20.82	8.80
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	55.83	0.70	3.82
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	0.19	0.00	0.00
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	17.30	4.52	9.84
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	1.25	0.08	0.02
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	73.61	20.74	8.78
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	3.31	40.56	40.34
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	-15.64	17.39	12.88
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม (ร้อยละ)	5.32	4.52	0.90
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	-212.89	35.26	193.86
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	-10.09	16.55	8.52
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	-2.26	11.76	13.96
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.03	0.64	0.58
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	-215.08	10.70	5.39

	2565	2566	2567
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	-0.57	0.06	0.21
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	-6.87	0.25	1.61
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	0.00	0.00	-126.87
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	-2.20	5.70	7.52
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	-7.36	86.35	66.87
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.23	0.36	0.89

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไป

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อนายทะเบียนหลักทรัพย์	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง	:	93 ถนนรัชดาภิเษก
แขวง/ตำบล	:	ดินแดง
เขต/อำเภอ	:	ดินแดง
จังหวัด	:	กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรณีย์	:	10400
โทรศัพท์	:	02-009-9000
โทรสาร	:	02-009-9991

บริษัทผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี	:	บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง	:	เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น
แขวง/ตำบล	:	แขวงบางซื่อ
เขต/อำเภอ	:	เขตบางซื่อ
จังหวัด	:	กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรณีย์	:	10800
โทรศัพท์	:	+66 2596-0500EXT.327
โทรสาร	:	+66 2555 0665,+66 2596-0563
รายชื่อผู้สอบบัญชี	:	นางสาว ธัญพร ตั้งธโนปจัย
เลขที่ใบอนุญาต	:	9169
รายชื่อผู้สอบบัญชี	:	นาย พีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์
เลขที่ใบอนุญาต	:	4752
รายชื่อผู้สอบบัญชี	:	นางสาว โชติมา กิจศิรกร
เลขที่ใบอนุญาต	:	7318
รายชื่อผู้สอบบัญชี	:	นาย สุวัฒน์ มณีกนกสกุล
เลขที่ใบอนุญาต	:	8134
รายชื่อผู้สอบบัญชี	:	นางสาว อริสา ชุมวิสูตร
เลขที่ใบอนุญาต	:	9393
รายชื่อผู้สอบบัญชี	:	นางสาว รุ่งนภา แสงจันทร์
เลขที่ใบอนุญาต	:	10142

ข้อมูลผู้ติดต่อสำคัญอื่น ๆ

ผู้ติดต่อ หรือ หน่วยงานที่ 1

ชื่อผู้ติดต่อ หรือ หน่วยงาน	:	บริษัท อาร์เอสเอ็กวายแซด จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่/สถานที่ตั้ง	:	27 อาคารอาร์เอสกรุ๊ป ทาวเวอร์เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ
แขวง/ตำบล	:	เสนานิคม
เขต/อำเภอ	:	จตุจักร
จังหวัด	:	กรุงเทพ
รหัสไปรณีย์	:	10900
โทรศัพท์	:	02-037-8989

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน : ไม่มี

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

มีข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศหรือไม่ : ไม่มี

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ข้อพิพาททางกฎหมาย

มีข้อพิพาททางกฎหมายหรือไม่ : ไม่มี

รายละเอียดข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

5.4 ตลาดรอง

ตลาดรอง

มีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่นหรือไม่ : ไม่มี

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

สถาบันทางการเงินที่ติดต่อประจำ

มีการออกตราสารหนี้ : ไม่มี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย ได้ให้ความสำคัญกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจที่มีการพัฒนาและการบริหารจัดการที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งยึดมั่น คุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ ทันกาล และโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้และได้จัดทำเป็น “นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี” โดยมีคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎเกณฑ์ข้อบังคับต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ข้อบังคับบริษัทฯ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประกอบด้วย

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้ง 6 ประการ ยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงาน คือ

Accountability	มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง
Responsibility	มีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถที่มีและมีประสิทธิภาพเพียงพอ
Transparency	มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบได้
Fairness	มีความเป็นธรรมและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน
Vision to Create Long Term Value	มีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่บริษัทฯ ในระยะยาว
Ethics	มีคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติงานตามแนวทาง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงาน กลต. สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) องค์กรเพื่อความร่วมมือและพัฒนาทางเศรษฐกิจ (OECD) และ The 2017 Corporate Governance Code: CG Code ทั้ง 5 หมวด ได้แก่

• หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่าง ๆ รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตน ตลอดจนไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิด
หรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

• หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหารรวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติและผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม

• หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Role of Stakeholders)

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ ตลอดจนไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

• หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

การเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มิใช่ทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ น่าเชื่อถือ ทั่วถึงเท่าเทียมกัน และภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้โดยง่าย

• หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Responsibilities of the Board of Directors) การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อผู้ถือหุ้น

โดยคณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ มีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม และมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการชัดเจน รวมทั้งดูแลการบริหารงานภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ

3. คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นตามแนวปฏิบัติ 4 ประการดังนี้

Duty of Care	ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง
Duty of Loyalty	ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
Duty of Obedience	ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
Duty of Disclose	เปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น ถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญและสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย เช่น ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนในประเทศและต่างประเทศ เป็นต้น โดยมีความตั้งใจที่จะส่งเสริมและสนับสนุนผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนเองและไม่ลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ตลอดจนเข้าร่วมประชุมออกเสียงและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในเรื่องต่าง ๆ ที่ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม รวมถึงข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลา และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการลงมติ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ก่อนที่จัดส่งเอกสาร เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างเพียงพอ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลและรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้

1. มีโครงสร้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ไม่ซับซ้อน ไม่มีผู้ถือหุ้นร่วม ไม่มีผู้ถือหุ้นไขว้ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่าจะได้รับผลตอบแทนครบถ้วน
2. ดูแลและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายบุคคล นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติได้รับสิทธิพื้นฐานและการปฏิบัติในการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ได้แก่

- สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น
- สิทธิที่จะได้รับข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องครบถ้วนทันกาล
- สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและลงมติอนุมัติการเข้าทำรายการที่สำคัญ
- สิทธิในการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการบริษัท
- สิทธิในการกำหนดอัตราค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท
- สิทธิในการแต่งตั้งหรือถอดถอนผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชี
- สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไร
- สิทธิในการเข้าร่วมการตัดสินใจและรับทราบถึงผลการตัดสินใจที่เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยพื้นฐานของบริษัทฯ ด้วยการเผยแพร่สารสนเทศรายละเอียดการใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความเท่าเทียมกันในการรับรู้ข่าวสาร ระยะเวลาการใช้สิทธิ และความสะดวกในการใช้สิทธิดังกล่าว โดยไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัทฯ หรือปิดกั้นการติดต่อสื่อสารระหว่างผู้ถือหุ้นด้วยกัน

การประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2567

1. ในวันประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกครั้งได้จัดขึ้นในวัน เวลา และสถานที่ที่คำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุม โดยจัดให้มีการประชุมในวันและเวลาทำการ ในปี 2567 ซึ่งการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ได้จัดขึ้นในวันที่ 29 เมษายน 2567 เวลา 14.00 น. โดยเป็นการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะได้ทุกที่ด้วยอุปกรณ์ที่หลากหลาย ทำการถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุม โรสฮอลล์ ชั้น 5 ตึกซี อาคารอาร์เอส กรุ๊ป โดยปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง
2. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งได้เข้าร่วมประชุม 7 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของกรรมการทั้งหมด (ดูรายละเอียดได้ที่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2567)
3. บริษัทฯ มีนโยบายในการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น โดยเปิดเผยไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” หมวด 3.1 สิทธิผู้ถือหุ้น รวมถึงบริษัทฯ มีนโยบายการปฏิบัติกับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันโดยตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ อย่างเพียงพอและทันเวลาในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม และข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมมากกว่าตามที่กฎหมายกำหนด
4. ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีการแยกวาระไว้อย่างชัดเจนและขออนุมัติแต่ละเรื่องแยกจากกัน เช่น วาระอนุมัติจ่ายปันผลและนโยบายจ่ายปันผล วาระแต่งตั้งกรรมการและวาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ เป็นต้น รวมถึงประวัติของกรรมการที่ครบกำหนดแต่งตั้งตามวาระ มีความครบถ้วนตามแนวทางการเปิดเผยของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและประวัติกรรมการอิสระที่บริษัทฯ เสนอเป็นตัวแทนรับมอบฉันทะผู้ถือหุ้นด้วย รวมถึงรายละเอียดข้อมูลของผู้สอบบัญชีที่บริษัทฯ เสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

การดำเนินการก่อนวันประชุม

ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่มีความจำนงเข้าร่วมและได้แจ้งยืนยันตัวตนตามกระบวนการที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์บริษัทฯ และหนังสือเชิญประชุมฯ ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่าน เมื่อบริษัทฯ ได้ตรวจสอบข้อมูลครบถ้วนตามกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ บริษัทฯ จะจัดส่งชื่อผู้ใช้งาน (Username) และรหัสผ่าน (Password) จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามช่องทางที่ได้แจ้งความจำนงมา ในวันประชุมฯ ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถลงทะเบียน ผ่านระบบ e-AGM ที่บริษัทฯ ได้แจ้งไว้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่ประสงค์เข้าร่วมการประชุมยังคงสามารถใช้สิทธิผ่าน “กรรมการอิสระ” ที่บริษัทฯ ได้เสนอเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมได้เช่นกัน โดยมี บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่มีการระบุ

วัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระกฎเกณฑ์และวิธีการคู่มือในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบในวันที่ 19 เมษายน 2567 ซึ่งเป็นการจัดส่งล่วงหน้า 10 วัน ก่อนวันประชุม

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. ใช้ระบบการประชุม e-AGM ของบริษัทที่ได้มีรายชื่อการประเมินระบบกับ ETDA และมีมาตรฐาน ตามที่กฎหมายกำหนด โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนนและแสดงผลใน แต่ละวาระสามารถทำได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็วโดยระบบที่ช่วยในการนับคะแนนเสียงที่มีมาตรฐาน (e-Voting) ภายในระยะเวลาไม่เกิน 1 วินาที และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนน เมื่อปิดการประมวลผลให้รับทราบในแต่ละวาระ และผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าผ่าน ระบบ e-AGM เพื่อลงทะเบียนล่วงหน้า 1-2 ชั่วโมง
2. ก่อนเริ่มประชุมประธานในที่ประชุมได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนน ให้ที่ประชุมทราบและอธิบายขั้นตอนวิธีการใช้ระบบการประชุมตามคู่มือที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า
3. ให้สิทธิผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับบริษัทฯ ที่ประชุมได้ทำการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามลำดับระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุมโดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระการประชุมเชิญประชุม ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เป็นต้น
4. ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความ คิดเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ก่อนที่จะลงมติในแต่ละวาระ
5. บริษัทฯ แจ้งมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบผล การลงมติได้ภายในวันเดียวกันกับวันจัดประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งระบุจำนวนคะแนนเสียง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียงในแต่ละวาระการประชุมโดยเปิดเผยระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์บริษัทฯ

การดำเนินการหลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. จัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยบันทึกรายละเอียดในเรื่องต่าง ๆ เช่น วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุมซึ่งระบุคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย (ถ้ามี) ในแต่ละวาระ รายชื่อพร้อมทั้งตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เข้าร่วมประชุม สรุปสาระสำคัญของข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของกรรมการและผู้บริหารที่ได้ตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ
2. จัดส่งรายงานการประชุมให้แก่กระทรวงพาณิชย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม ตามเวลาที่กฎหมายกำหนด และมีระบบการจัดเก็บรายงานการประชุมตามมาตรฐาน

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2567

1. ในวันประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกครั้งได้จัดขึ้นในวัน เวลา และสถานที่ที่คำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุมโดยบริษัทฯ จัดให้มีการประชุมในวันและเวลาทำการในปี 2567 ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น จำนวนทั้งสิ้น 2 ครั้ง ตามรายละเอียดดังนี้

ครั้งที่ 1/2567 วันที่ 15 สิงหาคม 2567 เวลา 14.00 น.
ครั้งที่ 2/2567 วันที่ 12 ธันวาคม 2567 เวลา 12.00 น.

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นทั้ง 2 ครั้งเป็นการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) ซึ่งเป็นการจัดประชุมผ่านระบบออนไลน์ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะได้ทุกที่ ด้วยอุปกรณ์ที่หลากหลาย โดยถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุมโรส ฮอลล์ ชั้น 5 ตึกซี อาคารอาร์เอส กรุ๊ป โดยปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

2. การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งได้เข้าร่วมประชุม 7 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของกรรมการทั้งหมด การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2567 กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งได้เข้าร่วมประชุม 7 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของกรรมการทั้งหมด
3. ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ มีการแยกวาระไว้อย่างชัดเจนและขออนุมัติแต่ละเรื่องแยกจากกัน เช่น วาระอนุมัติจ่ายปันผล และนโยบายจ่ายปันผล วาระแต่งตั้งกรรมการ และวาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ เป็นต้น รวมถึงประวัติของกรรมการที่ครบกำหนดแต่งตั้งตามวาระ มีความครบถ้วนตามแนวทางการเปิดเผยของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและประวัติกรรมการอิสระที่บริษัทฯ เสนอเป็นตัวแทนรับมอบฉันทะผู้ถือหุ้นด้วย รวมถึงรายละเอียดข้อมูลของผู้สอบบัญชีที่ บริษัทฯ เสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

การดำเนินการก่อนวันประชุม

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1-2/2567 ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่มีความจำนงเข้าร่วมและได้แจ้งยืนยันตัวตนตามกระบวนการที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์บริษัทฯ และหนังสือเชิญประชุมฯ ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่าน เมื่อบริษัทฯ ได้ตรวจสอบข้อมูลครบถ้วนตามกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะจัดส่งชื่อผู้ใช้งาน (Username) และ รหัสผ่าน (Password) จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามช่องทางที่ได้แจ้งความจำนงมาในวันประชุมฯ ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถลงทะเบียน ผ่านระบบ e-EGM ที่บริษัทฯ ได้แจ้งไว้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่ประสงค์เข้าร่วมประชุมยังคงสามารถใช้สิทธิผ่าน “กรรมการอิสระ” ที่บริษัทฯ ได้เสนอเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมได้เช่นกัน โดยมีบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่มีการระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นคณะกรรมการบริษัทความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการคู่มือในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบซึ่งเป็นการจัดส่งล่วงหน้าก่อนวันประชุมซึ่งมากกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยในแต่ละวาระมีการระบุถึงหลักการและเหตุผลและความเห็นของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี 56-1 One Report และเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

โดยเฉพาะหนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ “การประชุมผู้ถือหุ้น” ก่อนวันประชุม 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาข้อมูลต่าง ๆ พร้อมแจ้งข่าวผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่และเว็บไซต์บริษัทฯ

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 และครั้งที่ 2/2567 บริษัทฯ ดำเนินการดังนี้

1. ใช้ระบบการประชุม e-EGM ของบริษัทที่ได้มีรายชื่อการประเมินระบบกับ ETDA และมีมาตรฐาน ตามที่กฎหมายกำหนด โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนน และแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็วโดยระบบที่ช่วยในการนับคะแนนเสียงที่มีมาตรฐาน (e-Voting) ภายในระยะเวลาไม่เกิน 1 วินาที และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนน เมื่อปิดการประมวลผลให้รับทราบในแต่ละวาระและผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าผ่าน ระบบ e-EGM เพื่อลงทะเบียนล่วงหน้า 2 ชั่วโมง
2. ก่อนเริ่มประชุม ประธานในที่ประชุมได้มอบหมายให้เลขานุการในที่ประชุมชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้ที่ประชุมทราบและอธิบายขั้นตอนวิธีการใช้ระบบการประชุมตามคู่มือที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า
3. ให้สิทธิผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับบริษัทฯ ที่ประชุมได้ทำการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามลำดับระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระ การประชุม ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เป็นต้น
4. ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ก่อนที่จะลงมติในแต่ละวาระ
5. บริษัทฯ แจ้งมติของที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบผลการลงมติได้ภายในวันเดียวกันกับวันจัดประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งระบุจำนวนคะแนนเสียงเห็นด้วยไม่เห็นด้วย งดออกเสียงในแต่ละวาระการประชุม โดยเปิดเผยระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์บริษัทฯ

การดำเนินการหลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. จัดทำรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยบันทึกรายละเอียดในเรื่องต่าง ๆ เช่น วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุมซึ่งระบุคะแนนเสียง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย (ถ้ามี) ในแต่ละวาระ รายชื่อพร้อมทั้งตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบการนับ คะแนนเสียงที่เข้าร่วมประชุม สรุปสาระสำคัญของข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของกรรมการและผู้บริหารที่ได้ตอบ ข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ
2. จัดส่งรายงานการประชุมให้แก่กระทรวงพาณิชย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม ตามเวลาที่กฎหมายกำหนด และมีระบบการจัดเก็บรายงานการประชุมตามมาตรฐาน

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะสร้างความเท่าเทียมกันต่อผู้ถือหุ้นทุกราย ทุกกลุ่ม ด้วยความเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นต่างชาติ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้า โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
2. คณะกรรมการบริษัทเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 2 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และ/หรือ บุคคลอื่นใดให้เป็นผู้รับมอบฉันทะในการประชุมฯ โดยจัดส่งใบมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไปพร้อมหนังสือเชิญประชุมฯ ทุกครั้ง (แบบ ก/แบบ ข/ แบบ ค) และให้สามารถ download ได้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
3. รายการระหว่างกันบริษัทฯ ได้ดำเนินการอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และกฎหมายและเป็นไปตามปกติธุรกิจ การค้าปกติ (Fair and at arms’ length) โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) เป็นศูนย์กลางทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์บริษัทจดทะเบียน (ข้อมูลรายละเอียดเปิดเผยส่วน “นักลงทุนสัมพันธ์”)
5. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบภายใน 3 วันหลังการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ ซึ่งในปี 2567 ไม่เกิดกรณีการกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน

การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทถือว่าข้อมูลภายใน ข้อมูลในการดำเนินธุรกิจทั้งหมดที่ยังไม่ได้ทำการเปิดเผยสู่สาธารณะเป็นข้อมูลที่สำคัญและเป็นข้อมูลความลับ หากทำการเปิดเผยย่อมมีผลกระทบต่อบริษัทฯ ดังนั้น บุคคลากรของบริษัทฯ จึงต้องรักษาข้อมูลภายในไว้เป็นความลับ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตให้เปิดเผยหรือเมื่อกฎหมายบังคับให้ทำการเปิดเผย ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายให้มีการเก็บรักษาข้อมูลภายในให้เป็นความลับระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น รวมทั้งกำหนดบทลงโทษอย่างร้ายแรงสำหรับผู้ที่นำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ โดยรายละเอียด ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่ใช้หรือให้ข้อมูลภายใน ข้อมูลคู่ค้าทางธุรกิจของบริษัทฯ แก่บุคคลอื่นเพื่อแสวงหาประโยชน์ของตนเอง โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องร่วมกันรักษาความลับและข้อมูลภายในส่วนที่รับผิดชอบไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลภายนอก รวมทั้งบุคคลภายในของบริษัทฯ ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง
2. มีการจำกัดการเข้าถึงข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน โดยให้รับรู้เฉพาะบุคคลที่เกี่ยวข้องเท่านั้น
3. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ต้องกระทำโดยบุคคลที่มีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลเท่านั้น
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ในการป้องกันรักษาข้อมูลภายใน และไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลภายในที่ได้รับทราบ

แม้ว่าจะพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัทฯ ไปแล้ว
5. กรรมการและผู้บริหารระดับสูง ได้ลงนามรับทราบการมีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ภายใน 3 วันทำการของตน คู่สมรส และบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ นับจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และสำเนาให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทรับทราบเพื่อทำการรวบรวมและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี 56-1 One Report
6. ในปี 2567 ฝ่ายเลขานุการบริษัทมีการส่ง e-mail แจ้งล่วงหน้าให้ทราบนโยบายช่วงระยะเวลาห้ามให้ข้อมูล (Silent Period) และห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ โดยในปีที่ผ่านมายังไม่พบการฝ่าฝืนนโยบายดังกล่าว
7. บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง 4 รายแรกและเทียบเท่า รวมถึงผู้ที่อาจเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในแจ้งเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นบริษัทฯของตนเองอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายต่อฝ่ายเลขานุการบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายไว้ และมีนโยบายห้ามกรรมการและผู้บริหารระดับสูงรวมถึงผู้ที่อาจเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหุ้นหรือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 3 สัปดาห์ก่อนที่งบการเงินของบริษัทฯ จะเปิดเผยต่อสาธารณะและ 48 ชั่วโมงจึงเริ่มทำการซื้อขายได้ตามปกติ
8. บุคคลที่เปิดเผยข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้รับอนุญาตและข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะจนส่งผลเสียหายต่อบริษัทฯ บุคคลผู้นั้นต้องรับผิดตามกฎหมาย โดยข้อกำหนดนี้รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามี-ภริยา บุพการี ผู้สืบสันดาน ผู้รับบุตรบุญธรรม หรือบุตรบุญธรรม และพี่น้องร่วมบิดา-มารดาเดียวกัน หรือพี่น้องร่วมบิดาหรือร่วมมารดาเดียวกันของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ คนใดฝ่าฝืนในระเบียบนโยบายดังกล่าว บริษัทฯ จะถือว่าได้กระทำผิดอย่างร้ายแรง โดยอาจมีโทษตั้งแต่ขั้นตักเตือนจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

หมายเหตุ ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ที่มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย โดยหมายรวมถึงทุกหลักทรัพย์ เช่น หุ้นสามัญ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิ

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้บริหารระดับสูง หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและรับฟังข้อคิดเห็น ตลอดจนการสร้างสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและพัฒนาให้ธุรกิจของบริษัทฯ ให้มีการเติบโตและขยายตัวได้ในอนาคต โดยบริษัทฯ จะจัดให้ทุกกลุ่มมีสิทธิได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม รวมทั้งปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
• ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทฯ ในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน
• ลูกค้า : บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและให้บริการที่ดีแก่ลูกค้า โดยทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
• คู่ค้า : บริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าที่เป็นคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เสมอภาคและปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญาเงื่อนไขทางการค้าและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด เพื่อพัฒนาความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์ทั้งสองฝ่าย บริษัทฯ มีนโยบายการสรรหาคัดเลือกและการประเมินผลงานของคู่ค้า โดยจัดทำทะเบียนคู่ค้า (Vendor List) และมีการติดตามอัปเดทข้อมูลดังกล่าวสม่ำเสมอ
• ชุมชนสังคม : บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของชุมชนรอบ ๆ ที่ตั้งของสำนักงานบริษัท
• คณะกรรมการและผู้บริหาร : บริษัทฯ ตระหนักดีว่าคณะกรรมการและผู้บริหารคือส่วนสำคัญที่จะช่วยพัฒนาและผลักดันองค์กรให้เติบโตไปในทางที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคณะกรรมการและผู้บริหารอย่างเป็นธรรม โดยดำเนินงานอย่างโปร่งใสด้วยหลักธรรมาภิบาลและมีการสื่อสารให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการตามแนวทางที่คณะกรรมการกำหนดไว้ รวมถึงการแจ้งให้ได้รับทราบผลการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
• พนักงาน : บริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้เจริญเติบโต บริษัทฯ จึงสนับสนุนในการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ รวมทั้งส่งเสริมการทำงานในลักษณะเป็นทีมเพื่อเพิ่มความคล่องตัวในการทำงานและจัดให้สภาพแวดล้อมในการทำงานมีความปลอดภัยต่อพนักงาน รวมทั้งปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม โดยให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงานของตนเองทั้งที่จัดขึ้นเป็นการภายใน (In-House Training) หรือการฝึกอบรมที่จัดโดยองค์กรภายใน (Outsource Training) บริษัทฯ มีการให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น โดยคณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม
นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหา (Whistle Blowing) กับคณะกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง ผ่านทาง e-mail หรือส่งจดหมายมาที่เลขานุการบริษัท ซึ่งกรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม หรือกรณีเป็นข้อเสนอแนะที่กรรมการอิสระพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวมหรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทฯ มีนโยบายในการปกป้องผู้แจ้งเบาะแสในการกระทำผิด

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางที่ต้องปฏิบัติเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจนใน “จริยธรรมธุรกิจ” พร้อมทั้งเผยแพร่และรณรงค์ให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร ตลอดจนผู้ปฏิบัติงาน ยึดถือเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานและถือเป็นภาระหน้าที่ที่สำคัญของทุกคน

ทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญเกี่ยวกับสินทรัพย์ทางปัญญาและลิขสิทธิ์ โดยมีการกำหนดอย่างชัดเจนที่จะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาไม่ว่าจะเป็นทางด้านความคิด นวัตกรรม ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้
1. พนักงานทุกคนมีหน้าที่รักษาความลับทางการค้า ได้แก่ ข้อมูลทางธุรกิจและข้อมูลทางเทคนิคของบริษัทฯ ซึ่งพนักงานต้องปกป้องรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ หรือคู่ค้าทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยภาระหน้าที่ในการปกป้องรักษาข้อมูลนี้จะต่อเนื่องไปจนถึงเมื่อพนักงานได้ออกจากบริษัทฯ แล้ว
2. พนักงานทุกคนมีหน้าที่ปกป้อง คุ้มครอง รักษาทรัพย์สินทางปัญญาที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของให้พ้นจากการถูกละเมิดหรือถูกนำไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต

3. บริษัทฯ จะเคารพและไม่ล่วงละเมิดในทรัพย์สินทางปัญญา ทั้งของพนักงานและบุคคลภายนอก
4. ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานมีการคิดสร้างสรรค์ผลงานทางทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน กลต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทาง เช่น แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

- ผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ https://www.set.or.th/th/market/product/stock/quote/XYZ/company-profile/information
- ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ส่วน “นักลงทุนสัมพันธ์” www.rsxyz.com

1. ผู้บริหารสูงสุดมอบหมายให้ผู้มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเป็นผู้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และมีหน่วยงานกลางเป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สาธารณชนและบุคคลทั่วไป ได้แก่ หน่วยงานภาพลักษณ์และสื่อสารองค์กร หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ฯ และหน่วยงานเลขานุการบริษัท เป็นต้น
2. การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนอย่างเท่าเทียมกัน โดยจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- ข้อมูลที่เปิดเผยอย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ วิสัยทัศน์ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน รวมทั้งข้อมูลในรายงาน One Report
- ข้อมูลที่จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน ให้แก่พนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคลหรือบุคคลอื่นใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชนและนักวิเคราะห์) จนกว่าข้อมูลจะได้รับการเปิดเผยแก่สาธารณชนแล้ว
- ในบางสถานการณ์บริษัทฯ อาจมีความจำเป็นในการพิจารณาเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนด้วยเหตุผลทางธุรกิจ เช่น หากเปิดเผยข้อมูลจะมีผลต่อการเจรจาต่อรองทางธุรกิจของบริษัทฯ

3. การจัดทำรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทันเวลา เพื่อรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการสูญหายหรือนำไปใช้โดยบุคคลที่ไม่มีอำนาจ ป้องกันการทุจริตและการดำเนินการที่ผิดปกติ เป็นไปตามมาตรฐานทางบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยและปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีความเชื่อมั่นในรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลการจัดทำรายงานทางการเงิน ให้มีการใช้นโยบายทางบัญชีที่เหมาะสม รวมทั้งสอบทานความถูกต้องและความเพียงพอของรายงานทางการเงินงบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนดังที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือ “จรรยาบรรณธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯและบริษัทย่อย ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกรวมถึง กรรมการ ผู้บริหารและที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันภายใต้ประกาศสำนักงาน กลต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ กล่าวถึงในหัวข้อ 7.6.2 งานนักลงทุนสัมพันธ์

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

กล่าวถึงในหัวข้อ 7.2.2 ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ : มี

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ไปสู่แนวปฏิบัติที่ส่งเสริมคุณธรรม ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ รวมถึงการกำกับดูแลกิจการที่เป็นไปเพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดย บริษัทฯ ได้ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ควบคู่ไปกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อให้เกิดการนำไปปรับใช้อย่างเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มี **“นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี”** ของบริษัทฯ และให้มีการพิจารณาทบทวนนโยบายฯ และติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงนโยบายฯ ให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสามารถนำไปปรับใช้ได้ทั่วทั้งองค์กรครอบคลุมถึงบริษัทย่อย รวมถึงให้มีความสอดคล้องกับแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องซึ่งถือเป็นการยกระดับแนวทางการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามมาตรฐานบริษัทจดทะเบียนที่ได้นำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนข้อมูลสรุปเกี่ยวกับหลักปฏิบัติที่ยังดำเนินการไม่ได้สำหรับบริษัทฯ พร้อมทั้งเหตุผลและมาตรการทดแทนโดยได้บันทึกไว้เป็นมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งในนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติส่วนหนึ่งในการทำงานเพื่อเป็นพันธสัญญาและนำไปยึดถือปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมรวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และช่องทางสื่อสารภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ฉบับเต็มได้เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ได้ กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจและมีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการจัดทำนโยบายด้านจริยธรรมธุรกิจและคู่มือจรรยาบรรณสำหรับกรรมการผู้บริหารและพนักงาน เปิดเผยไว้ที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และบนเว็บไซต์ มีการกำชับและมีการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยการให้รางวัลและลงโทษผู้ที่ละเมิดหรือทำผิดตามนโยบายดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการของบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน โดยมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด เพื่อทำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ	:	มี
แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ	:	การสรรหากรรมการ, การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ, ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ, การพัฒนากรรมการ, การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ, การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม, แนวปฏิบัติอื่น ๆ เกี่ยวกับคณะกรรมการ

การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนเป็นผู้สรรหาและพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนด และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง (แล้วแต่กรณี) ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมนั้นจะพิจารณาจากช่องทาง ดังต่อไปนี้

- การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขซึ่งได้ประกาศไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บุคคลที่ได้รับคำแนะนำจากกรรมการของบริษัทฯ และที่ปรึกษาอิสระ
- เปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านเสนอชื่อบุคคลที่พิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นผู้ที่เหมาะสม

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาทบทวนทักษะและคุณลักษณะของกรรมการ (Skill and Characteristic) และองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และจัดทำเป็นตาราง Board Skill Matrix เพื่อพิจารณาทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท และกำหนดเกณฑ์ในการสรรหากรรมการที่ต้องการเป็นประจำทุกปี ในการทบทวนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนยังได้พิจารณาถึงความหลากหลาย ทั้งในด้านของทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระ และความสามารถเฉพาะด้านอื่น ๆ โดยไม่จำกัด เพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ และความสามารถเฉพาะด้านอื่น ๆ ของกรรมการ

1. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระ
2. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการวางลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ
3. การเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัท และแต่งตั้งกรรมการท่านใหม่

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ซึ่งการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (accountability and responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการต้องอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการ ประกอบด้วย ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินที่มีอัตราคงที่ ได้แก่ ค่าตอบแทนรายเดือน และเบี้ยประชุม และค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินตามผลดำเนินงานของบริษัท ได้แก่ โบนัส บำเหน็จ ในแต่ละปีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะนำเสนอให้หลักเกณฑ์และโครงสร้างการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติเห็นชอบและนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความเป็นอิสระอย่างแท้จริงจากฝ่ายบริหารและปราศจากความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมดและต้องไม่ต่ำกว่า 3 คน

การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้กรรมการเดิมซึ่งได้รับมอบหมายแนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัท และบรรยายสรุปแผนธุรกิจของบริษัท ผลประกอบการ กลยุทธ์ สภาพการแข่งขัน วิสัยทัศน์ ค่านิยมองค์กร นโยบายกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ใหม่ ๆ ให้กับกรรมการและผู้บริหาร โดยสนับสนุนให้เข้ารับการสัมมนาและการอบรมในหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และสถาบันอื่น ๆ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดให้คณะกรรมการทำการประเมินตนเอง เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้ใช้แบบการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งการประเมินของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประยุกต์ใช้แบบประเมินตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในรูปแบบของการประเมินตนเองเป็นรายบุคคลและการประเมินตนเองเป็นรายคณะเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ เพื่อร่วมกันพิจารณาและสรุปผลการประเมินงานทบทวนการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ ในการหาแนวทางปรับปรุงแก้ไข ซึ่งผลการประเมินจะเป็นส่วนสำคัญในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องการจัดให้มีกรอบและกลไกกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานในบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ และกฎหมาย/กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว อันจะช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรด้วย เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้ง โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่ และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเองนอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้น ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยงที่สอดคล้องกับบริษัท มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย ตลอดจนกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ และทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติอื่น ๆ เกี่ยวกับคณะกรรมการ

<u>การประชุมคณะกรรมการ</u>

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมโดยปกติอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและวันประชุมไว้ล่วงหน้า โดยมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท โดยประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการอิสระซึ่งได้รับการแต่งตั้ง 1 ท่าน ร่วมกันพิจารณาการเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตลอดจนคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง

นอกจากนี้ จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และให้แจ้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบถึงผลการประชุมด้วย

<u>ความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ</u>

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีความหลากหลายสำหรับผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการ โดยพิจารณาจากทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท รวมทั้ง วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน และเพศเป็นต้น อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการฯยังได้ใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ในการสรรหากรรมการใหม่ แต่คุณสมบัติฯอาจจะยังไม่เหมาะสมกับบริษัท ณ ขณะนั้น และในการสรรหากรรมการ คณะกรรมการได้จัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาโดยพิจารณาจากกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติครอบคลุมการดูแลผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น และมาตรการดำเนินการกับผู้ที่กระทำไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว ดังนี้

1. มีนโยบายให้ผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลจากบริษัทตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้มีกระบวนการเกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงินและความยั่งยืนของกิจการ
2. กำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท ไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น และกำหนดมาตรการชดเชยกรณีผู้มีส่วนได้เสียได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิ
3. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องให้ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการมีส่วนร่วมดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ
4. ได้มีการพิจารณาทบทวน และปรับปรุงคู่มือจรรยาบรรณของกลุ่มบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. มีกำหนดนโยบายในการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างชัดเจน
6. พัฒนากลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการโดยการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและรับฟังความเห็น ข้อร้องเรียน หรือข้อเสนอแนะ (ยกเว้นคำร้องเกี่ยวกับพฤติกรรมที่อาจส่อถึงการทุจริตหรือประพฤติมิชอบของบุคคลในองค์กร ดูรายละเอียดเพิ่มเติมในนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น) ทั้งจากพนักงานเอง และผู้มีส่วนได้เสียอื่นผ่านทางการพบผู้บริหาร หน่วยงานตรวจสอบกลาง หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท หรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อผ่านไปยังคณะกรรมการบริษัทโดยตรง โดยทางเว็บไซต์ www.rsxyz.com และทางโทรศัพท์หมายเลข +66 2037 8122 หรือติดต่อโดยตรงตามหน่วยงานดังกล่าว เพื่อให้มีการรวบรวมและตรวจสอบข้อมูลตามกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนดไว้และรายงานต่อคณะกรรมการ สำหรับคำร้องเกี่ยวกับรายงานทางบัญชีและการเงินการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายและจรรยาบรรณ เลขานุการบริษัท จะเป็นผู้รับเอกสารและสรุปประเด็นต่าง ๆทั้งหมดเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส บริษัทฯให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูลร้องเรียนเป็นความลับเพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ร้องเรียน และเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องด้วยเท่านั้น

นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย	:	มี
แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย	:	ผู้ถือหุ้น, พนักงาน, ลูกค้า

ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงสิทธิผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยกำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใด ๆ ตามหลักการของวิชาชีพ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์ สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
2) ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมทั้งดำเนินการตาม แนวปฏิบัติที่ดีของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น
3) นำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัทฯ ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่น ๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
4) ดำเนินการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตของบริษัทฯ ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุผลเพียงพอ
5) ห้ามมิให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง และผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้ เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัทฯ

พนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงสิทธิผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยกำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน ดังนี้

1) ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา ความพิการ ฐานะ ชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มิได้เกี่ยวข้องโดย ตรงกับการปฏิบัติงาน
2) ให้โอกาสพนักงานทุกคนแสดงความสามารถอย่างเต็มที่ โดยจัดผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรม โดยให้ความสำคัญในด้านการดูแลสวัสดิการของพนักงานและสร้างแรงกระตุ้นในการทำงานทั้งในรูปของเงินเดือน โบนัส สวัสดิการประกันสุขภาพ การตรวจร่างกายประจำปี เงินช่วยเหลือต่าง ๆ เป็นต้น
3) ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงานให้เติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ
4) การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และ ตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
5) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลและคำนึงถึงสิทธิผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยกำหนด นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อลูกค้า ดังนี้

1) มุ่งมั่นในการจำหน่ายสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพกับลูกค้าของบริษัทฯ โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

2) เอาใจใส่ในเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยของลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการรวมทั้งสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าในสินค้าและบริการเพื่อการพัฒนา ปรับปรุงสินค้าและบริการ

3) เคารพต่อสิทธิส่วนบุคคลและปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยจะเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้าเป็นความลับ และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อบุคคลภายนอก

4) การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และการส่งเสริมการขายอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ก่อให้เกิดความ เข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

5) จัดให้มีหน่วยงานให้บริการ ดูแล ชี้แจงข้อสงสัยและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ให้กับลูกค้า

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใน กลุ่มบริษัทฯ มีกรอบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานร่วมกันและยึดมั่นในคุณธรรม ตลอดจนคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ นโยบายจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ระบุหลักการที่สำคัญประกอบด้วย การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความเสมอภาคกับสิทธิมนุษยชนแก่ผู้เกี่ยวข้อง การไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย การรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน และการรักษาความลับ โดยบริษัทฯ มีการสื่อสารและทบทวนปรับปรุงแก้ไขจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ได้มีการเผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ : มี

บริษัทฯ ได้มีสื่อสารอย่างชัดเจนเรื่องของค่านิยมหลัก วัฒนธรรมองค์กร ทั้งการสื่อสารภายในและการสื่อสารภายนอก โดยบริษัทฯ เสริมสร้างความเข้าใจ รวมถึงการส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่สอดคล้องไปกับค่านิยมหลักและวัฒนธรรมองค์กรทั้งในเรื่องของการทำงานและการใช้ชีวิตประจำวัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ซึ่งในรอบปีที่ผ่านมามีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ดังนี้

1. บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR Checklist) ประจำปี 2567 โดยสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD)
2. พิจารณาความพร้อมในการประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ให้แล้วเสร็จภายในปี 2568

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์, การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน, การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์, การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ, การจัดการสิ่งแวดล้อม, สิทธิมนุษยชน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นโยบายและแนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

“RSXYZ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรมและสามารถตรวจสอบได้ โดยการตัดสินใจการเข้าทำธุรกรรมใด ๆ ต้องเป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของ RSXYZ และผู้ถือหุ้น ไม่แสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่อาจเกิดขึ้นกับ RSXYZ”

แนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ RSXYZ และไม่กระทำการในลักษณะใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของ RSXYZ หรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
2) ไม่ใช้หรือยอมให้ผู้อื่นใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนทั้งโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแสวงหาประโยชน์จาก RSXYZ
3) ในกรณีที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าไปมีส่วนร่วมหรือเป็น ผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ RSXYZ จะต้องรายงานให้ฝ่ายตรวจสอบกลางทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
4) ในกรณีที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน หรือบุคคลในครอบครัว เข้าไปเป็นกรรมการ หุ้นส่วน หรือที่ปรึกษาในบริษัทหรือองค์กรทางธุรกิจอื่น ๆ การไปดำรงตำแหน่งนั้นจะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์ของ RSXYZ และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงใน RSXYZ
5) ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น

“กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของ RSXYZ จะต้องไม่เรียกร้อง ไม่ดำเนินการหรือ ยอมรับการทุจริตและคอร์รัปชั่นทุกรูปแบบ เพื่อประโยชน์ต่อ RSXYZ ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ไม่ว่าโดย ทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกกลุ่มธุรกิจของ RSXYZ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยจัดให้มีการทบทวนการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น และมาตรการป้องกันอย่างเหมาะสมและเพียงพอ และทบทวน ตรวจสอบ ปรับปรุงนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น และมาตรการต่อต้าน ทุจริตและคอร์รัปชั่นเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการวัดประสิทธิผล ปรับปรุง และพัฒนามาตรการให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่อาจเปลี่ยนไปตามการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีนโยบายส่งเสริมให้มีการเผยแพร่

นโยบายต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชั่นของ RSXYZ ให้ครอบคลุมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน บริษัทอื่นที่ RSXYZ มีอำนาจควบคุม พันธมิตรทางธุรกิจ รวมถึงตัวแทนทางธุรกิจ เพื่อยึดถือนโยบายนี้ไปปฏิบัติเช่นเดียวกัน”

การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน

ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแส

RSXYZ เปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้มีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำเกี่ยวกับการฝ่าฝืน ละเมิด หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย หลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อนำไปสู่การพัฒนาและฝึกอบรม การแก้ไขและปรับปรุงด้านบริหารจัดการ และตรวจสอบข้อเท็จจริง ดังนี้

1) เว็บไซต์บริษัท : www.rsxyz.com
2) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ถึงเลขานุการบริษัท : cs@rsxyz.com

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

1) RSXYZ จะให้ความคุ้มครองและจะไม่ยินยอมให้มีการข่มขู่ คุกคาม พนักงานที่ได้ร้องเรียนหรือ แจ้งเบาะแสการกระทำผิดเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจนี้
2) ในกรณีที่พนักงานถูกข่มขู่ คุกคาม ให้แจ้งต่อฝ่ายตรวจสอบกลางโดยทันที เพื่อดำเนินการให้ความ คุ้มครองตามความเหมาะสม ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับระดับความร้ายแรงและความสำคัญของเรื่องที่ร้องเรียน
3) ห้ามผู้บริหารหรือพนักงานของ RSXYZ เลิกจ้าง พักงาน ลงโทษทางวินัย หรือขู่ว่าจะดำเนินการ ต่าง ๆ จากการที่พนักงานได้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจ หากผู้ใดกระทำดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย

การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

นโยบายและแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาความลับ

“RSXYZ มีความตระหนักถึงความสำคัญกับการใช้ข้อมูลภายในองค์กร โดยการใช้ข้อมูลภายในที่เป็นข้อมูลสำคัญต้องดำเนินการให้เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม และความถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด และต้องไม่ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น รวมทั้งจัดให้มีการเผยแพร่ความรู้ในนโยบาย และแนวทางปฏิบัติป้องกันการใช้ข้อมูลภายในแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติดังกล่าว”

แนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาความลับ

กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับมีหน้าที่รักษาความลับและความปลอดภัยของข้อมูลเพื่อป้องกันข้อมูลอันเป็นความลับ และ ข้อมูลภายในเปิดเผยโดยไม่เจตนา

1) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ห้ามนำข้อมูลภายในที่สำคัญไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนและห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลความลับธุรกิจขององค์กรต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่งขันแม้หลังพ้นสภาพเป็นบุคลากรของ RSXYZ แล้ว จะต้องไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการทำงานในการแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว และในเรื่องทำธุรกิจที่แข่งขันกับ RSXYZ
2) กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน ห้ามนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือเปิดเผยหรือส่งต่อข้อมูลภายในไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าด้วยวิธีใดแก่บุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลในครอบครัว โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องหลักทรัพย์ของบริษัทไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น
3) ในกรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานเฉพาะกิจเกี่ยวกับข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนหรืออยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งเข้าข่ายการเก็บรักษาข้อมูลภายในอันอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ บุคคลเหล่านั้นจะต้องทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับจนกว่าจะมีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน รวมถึงบริษัทมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations) และผู้บริหารระดับสูง เป็นศูนย์กลางให้ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และบุคคลทั่วไปโดยจะเปิดเผยข้อมูลตามช่วงเวลาและกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4) กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย (Chief Level) มีหน้าที่จัดทำและนำส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยให้ส่งผ่านมายังเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย (Chief Level) และให้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์นั้นต่อเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และรายงานการถือครองหลักทรัพย์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
5) กำหนดระยะเวลาระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (Black out period) โดยให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขึ้นไป (Chief Level) และ พนักงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงิน (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ซึ่งเป็นข้อมูลที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคา หลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยจะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงิน และภายใน 1 วันทำการหลังเปิดเผยงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว
6) กำหนดระยะเวลางดการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประกอบการของบริษัทฯ (Silent Period) โดย ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ในงบการเงิน ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะต้องงดการให้ข้อมูล เกี่ยวกับผลประกอบการของบริษัทฯ ทั้งต่อบุคคลภายในและบุคคลภายนอกบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผย

งบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
7) กำหนดให้กรรมการบริษัท และและผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขึ้นไป (Chief Level) แจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของ บริษัทฯ อย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
8) เพื่อป้องกันการรั่วไหลข้อมูลของ RSXYZ บริษัทมีการกำจัดการเข้าถึงข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะตามลำดับชั้นอำนาจหน้าที่

การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน

นโยบายและแนวทางปฏิบัติการใช้และการดูแลทรัพย์สิน
RSXYZ ส่งเสริมให้พนักงานใช้ทรัพย์สินของ RSXYZ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และส่งเสริมให้ช่วยกันระมัดระวังและป้องกันทรัพย์สินมิให้เสียหายหรือสูญหาย รวมทั้งไม่นำทรัพย์สินไปใช้ประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นที่ไม่ได้เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

แนวทางปฏิบัติการใช้และการดูแลทรัพย์สิน
1) ใช้ทรัพย์สินของ RSXYZ อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของ RSXYZ
2) ดูแลรักษาและปกป้องทรัพย์สินของ RSXYZ ไม่ได้เสียหาย หรือสูญหาย
3) ไม่นำทรัพย์สินของ RSXYZ ไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ หรือใช้ในทางที่ผิดกฎหมาย
4) ไม่นำทรัพย์สินของ RSXYZ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อประโยชน์ของผู้อื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

นโยบายและแนวทางปฏิบัติการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ
RSXYZ ให้ความสำคัญกับการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความปลอดภัยของข้อมูล โดยจะต้องได้รับการดูแลรักษาให้พ้นจากการถูกล่วงละเมิดหรือนำไปใช้โดยไม่มีสิทธิ

แนวทางปฏิบัติการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ
1) ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งข้อมูลต่าง ๆ ที่อยู่ในระบบเพื่อประโยชน์ของ RSXYZ และหลีกเลี่ยงการใช้ระบบที่อาจละเมิดสิทธิในการใช้งานตามปกติของผู้อื่นในเรื่องที่ไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน
2) ห้ามใช้งานระบบเพื่อเข้าถึงหรือส่งข้อมูลที่มีเนื้อหาขัดต่อศีลธรรมอันดี เกี่ยวกับการพนันกระทบต่อความมั่นคงของชาติ หรือละเมิดสิทธิของผู้อื่น
3) ใช้งานระบบให้ถูกต้องตามสิทธิที่ได้รับอนุญาต เก็บรักษา และไม่ยินยอมให้ผู้อื่นใช้รหัสผ่านสำหรับเข้าใช้งานระบบ
4) หลีกเลี่ยงการเปิดไฟล์ที่ไม่ทราบแหล่งที่มา และการใช้อุปกรณ์บันทึกข้อมูลที่เคยใช้งานกับคอมพิวเตอร์ที่น่าสงสัยว่าอาจมีไวรัสคอมพิวเตอร์หรือมีซอฟท์แวร์ที่เป็นอันตรายอื่น ๆ
5) หลีกเลี่ยงการติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ด้วยตนเอง การแก้ไขเปลี่ยนแปลงการตั้งค่าระบบที่อาจมีผลต่อความปลอดภัย หากประสบปัญหาหรือพบเห็นความผิดปกติในการใช้งาน ให้ติดต่อผู้ดูแลด้าน IT

การจัดการสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวทางการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม
"RSXYZ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยดำเนินธุรกิจภายใต้กฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด กำหนดเป้าหมายการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจ การจัดการของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นตลอดสายโซ่อุปทานขององค์กร รวมทั้งปลุกจิตสำนึกเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องผ่านการให้ความรู้และฝึกอบรมในเรื่องสิ่งแวดล้อมและส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมผ่านการเข้าร่วมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อม ตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน"

แนวทางการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม
1) ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
2) สนับสนุนการใช้เทคโนโลยีและขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ ที่มีมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม โดย คำนึงถึงการควบคุมปริมาณและการจัดการของเสียอย่างถูกต้องเหมาะสม
3) สนับสนุนการฝึกอบรมความรู้ด้านสิ่งแวดล้อมแก่พนักงานทุกระดับ และจัดกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อสร้าง จิตสำนึกให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม
4) ผลักดันให้มีการประเมินสิ่งแวดล้อมเป็นส่วนหนึ่งของสายโซ่อุปทาน
5) เปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมของ RSXYZ อย่างถูกต้องและโปร่งใส ผ่านช่องทางต่าง ๆ

สิทธิมนุษยชน

นโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน
RSXYZ ตระหนักถึงความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคน อย่างเท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ สนับสนุน ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน นอกจากนี้ ยังตระหนักถึงความสำคัญในด้านแรงงาน โดยปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม"

แนวทางปฏิบัติด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน

1) ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน และปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมโดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างในทางกายจิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุสีผิว การศึกษา สถานะทางสังคม หรือเรื่องอื่นใด

2) ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชน

3) ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการของการจ้างงาน ตั้งแต่การสรรหา การจ่ายค่าตอบแทน เวลาทำงานและวันหยุด การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การวางแผนความก้าวหน้า และอื่น ๆ โดยไม่เลือกปฏิบัติ

4) ไม่ใช้แรงงานบังคับ แรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์หรือแรงงานเด็กอันชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วง เหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิด หรือใช้ความรุนแรง

ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

นโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

RSXYZ สนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี มุ่งเน้น การป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเต็มความสามารถ และจะเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อีกทั้งมีการให้ความรู้ผ่านการฝึกอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดี รวมถึงดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะและมีความปลอดภัยอยู่เสมอ

แนวทางปฏิบัติด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

1) ปฏิบัติกฎหมายและข้อกำหนดด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่เกี่ยวข้อง

2) ป้องกันการเกิดอุบัติเหตุอันตราย และความเจ็บป่วยจากการทำงานของพนักงานจากการดำเนิน กิจการของบริษัทฯ

3) ลดการเกิดอุบัติเหตุ อันตราย และความเจ็บป่วยจากการทำงานของพนักงาน

4) ปรับปรุงระบบมาตรฐานความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของ RSXYZ อย่างต่อเนื่อง

การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

การส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ : มี

จรรยาบรรณของคณะกรรมการ

1. พึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตประพฤติตนตามกรอบของจรรยาบรรณของบริษัทเพื่อเป็นตัวอย่างที่ดีให้แก่พนักงาน

2. ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตลอดจนดำเนินการใด ๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

3. หลีกเลี่ยงการกระทำอันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อความโปร่งใสในการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ

4. ไม่เปิดเผยข้อมูลลับของบริษัทต่อบุคคลภายนอกและไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ

5. ส่งเสริมสนับสนุนให้พนักงานมีความเข้าใจและประพฤติตนตามแนวทางของจรรยาบรรณบริษัทอย่างทั่วถึงทั้งบริษัท

จรรยาบรรณผู้บริหาร

1. ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

2. ผู้บริหารจึงตัดสินใจดำเนินการใด ๆ บริหารการดำเนินงานของบริษัทด้วยความระมัดระวังและรอบคอบเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ลูกค้า ผู้ถือหุ้น และพนักงาน

3. ผู้บริหารจะให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่พนักงาน จะกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ เที่ยงธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงานนั้น ๆ

4. ผู้บริหารจึงสนับสนุนการสร้างศักยภาพในความก้าวหน้า ส่งเสริมให้พนักงานได้พัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ จัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสมเคารพสิทธิและการแสดงความคิดเห็นของพนักงาน

5. ผู้บริหารต้องแสดงความยึดมั่นต่อจริยธรรมและจรรยาบรรณ โดยการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี เสริมสร้างบรรยากาศในการทำงานให้เอื้อต่อการปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณ

จรรยาบรรณของพนักงาน

1. พนักงานพึงประพฤติปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่งและประกาศของบริษัทอย่างเคร่งครัด

2. พนักงานพึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อุทิศตน ทุ่มเท ดูแลสิทธิประโยชน์และทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้คงสภาพดี เพื่อใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ รวมถึงไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนทั้งทางตรงและทางอ้อม

3. พนักงานพึงมีทัศนคติที่ดีต่อบริษัท ไม่พึงประกอบการใด ๆ อันมีลักษณะเป็นการ แข่งขัน หรือขัดผลประโยชน์กับกิจการของบริษัทใช้ทรัพย์สินและทรัพยากรของบริษัทอย่างประหยัด และเกิดประโยชน์สูงสุด

4. พนักงานพึงรักษาความลับ ข้อมูล และข่าวสารในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5. พนักงานพึงมีทัศนคติที่ดี ไม่กล่าวร้ายต่อบริษัทฯ โดยปราศจากความจริงและไม่เป็นธรรม รักษาชื่อเสียงของ บริษัทฯ ตลอดจนระมัดระวังการแสดงความคิดเห็นต่อบุคคลภายนอกในเรื่องที่อาจกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานของบริษัทฯ



CG DAY 2024

การเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

เข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์เป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน	:	มี
ภาคีเครือข่ายหรือโครงการการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่บริษัทเข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์	:	โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC) สถานะการรับรองเป็นสมาชิกโครงการ CAC : ไม่ได้รับการรับรอง

รูปภาพการเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน



No Gift Policy

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายกำกับดูแลกิจการเนื่องจากเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และจะส่งเสริมให้บริษัทฯ มีความมั่นคงและเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการไว้เป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานนั้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในร่วมกันเป็นประจำทุกปี เพื่อให้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและได้เปิดเผยผลการประเมินดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) เป็นประจำทุกปี

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ	:	มี
ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ	:	มี

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนและพิจารณานโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง และเป็นไปตามแนวปฏิบัติของหลักการกำกับกิจการที่ดี และพบว่านโยบายการกำกับกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจยังสอดคล้องหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code)

แต่ได้มีการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อรองรับการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 2 ชุด ดังนี้

1. กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน
   กำหนดกฎบัตรครั้งแรกเพื่อรองรับการจัดตั้งคณะสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนอย่างเป็นทางการแทนคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน
2. กฎบัตรคณะกรรมการการลงทุน
   กำหนดกฎบัตรครั้งแรกเพื่อรองรับการจัดตั้งคณะกรรมการการลงทุนอย่างเป็นทางการ

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

การนำหลักการ CG Code ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติ	:	นำมาปฏิบัติใช้เป็นส่วนใหญ่

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ CG Code ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในฐานะผู้นำขององค์กร ในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปรับใช้เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน รวมทั้งได้ประเมินการปฏิบัติตามหลักปฏิบัติใน CG Code แต่ละข้อเทียบเคียงกับนโยบายการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และบริบททางธุรกิจของบริษัท โดยมีความเห็นว่าในภาพรวมบริษัทมีนโยบาย มาตรการ และกระบวนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับหลักปฏิบัติใน CG Code เหมาะสมกับทิศทางการเติบโตทางธุรกิจของบริษัท

ทั้งนี้ สรุปประเด็นที่ยังไม่ครอบคลุมตามเกณฑ์ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ ไม่ได้เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการที่เป็นผู้บริหารในส่วนที่ได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัทอื่น เพราะไม่ใช่ข้อมูลของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดวิธีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการโดยการลงคะแนนเสียงแบบสะสม (Cumulative Voting) เนื่องจากบริษัทฯ มีข้อบังคับในการออกเสียงลงคะแนนให้หุ้นหนึ่งหุ้นมีเสียงหนึ่งเสียง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าหรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้ล่วงหน้า
3. บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดการจ่ายค่าตอบแทนให้กับคณะกรรมการชุดย่อยยกเว้นคณะกรรมการตรวจสอบ และค่าตอบแทนของกรรมการในบริษัทย่อย
4. บริษัทฯ ไม่ได้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ

6.3.3 ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอื่น ๆ

ในปี 2567 บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอื่น ๆ ดังนี้

1. บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญ ประจำปี 2567 (AGM Checklist) บริษัทฯ ได้คะแนนเต็ม 100 คะแนน โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
2. บริษัทฯ เข้าร่วมโครงการการประเมินการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย ประจำปี 2567 (CGR Checklist) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งผลการประเมินบริษัทฯ ได้คะแนนการกำกับดูแลกิจการในระดับ 4 ดาว “ดีมาก” (Very Good) เฉลี่ยร้อยละ 83

ข้อมูลปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับกิจการที่ดี เพื่อรองรับการประเมินจากหน่วยงานกำกับกิจการ ดังนี้

1. ไม่เป็น บริษัทฯ ที่มีการทำรายการเกี่ยวโยงที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งหน่วยงานทางการแจ้งเตือนให้ผู้ลงทุนใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
2. ไม่เป็น บริษัทฯ ที่เข้าข่ายฝ่าฝืนเกณฑ์เรื่องการดำรงสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
3. ไม่เป็น บริษัทฯ ที่มีพฤติกรรมการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผิดปกติโดยการกระทำของกรรมการ หรือผู้บริหารที่ได้รับการตัดสินและประกาศความผิดจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)
4. ไม่เป็น บริษัทฯ ที่ถูกเปรียบเทียบ กล่าวโทษ หรือมีการดำเนินการทางแพ่งโดยหน่วยงานกำกับดูแลใน 33 ประเด็นหลัก คือ การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันการซื้อหุ้นคืน การกีดกันไม่ให้ผู้ถือหุ้นติดต่อสื่อสารระหว่างกันและการไม่เปิดเผยถึงข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญหรือผู้ถือหุ้นรายอื่น

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการจัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” และ “จรรยาบรรณธุรกิจ” โดยการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้บุคคลภายนอกและผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนได้รับทราบ และยังใช้ในการสื่อสารภายในบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ศึกษาทำความเข้าใจและสามารถนำไปใช้ได้อย่างเหมาะสม

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

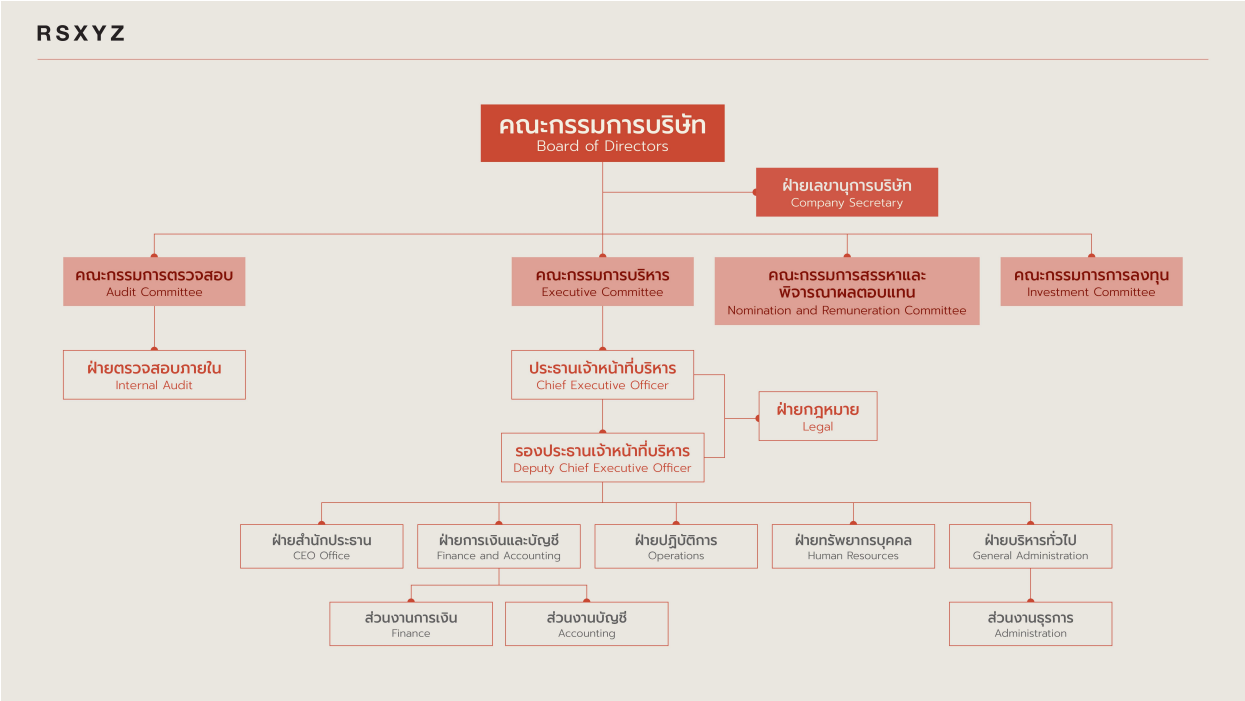
7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดแนวทางในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและด้านกฎหมาย หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายจัดการมีหน้าที่บริหารกิจการของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ทั้งนี้ ณ ปี 2567 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ เป็นดังนี้

แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ : 31 ธันวาคม 2567

รูปแผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการปี 2567

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการการลงทุน

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

การคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท เป็นไปตามแนวทางในการแต่งตั้งกรรมการตามข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวจะต้องมีคุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ตลอดจนหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่ ก.ล.ต. กำหนด

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่คุณสมบัติตามความรู้ ทักษะ ความชำนาญ (Board Skills Matrix) และมีการกำหนดนโยบายให้มีความหลากหลายในโครงสร้าง (Board Diversity) เช่น เพศ อายุ วิชาชีพ เป็นต้น อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งและถอดถอนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น และกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทยและเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายกำหนด ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน มีกรรมการที่เป็นเพศหญิง 2 ท่าน กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน และมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่านของกรรมการทั้งหมด เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจคณะกรรมการ โดยคุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
กรรมการรวม	**7**	**100.00**
กรรมการชาย	5	71.43
กรรมการหญิง	2	28.57
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	2	28.57
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	5	71.43
กรรมการอิสระ	4	57.14
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ	1	14.29

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

คำนิยามซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร หรือมีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ
- กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการจากภายนอกที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ มีคุณสมบัติตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ และเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและสามารถช่วยดูแลไม่ให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท หมายถึง กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่ระบุไว้ในหนังสือรับรองบริษัทฯ

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท [4]

1) รายนามคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. พล.ต.อ. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง เพศ: ชาย อายุ : 69 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : อาชญาวิทยาการบริหารงานยุติธรรมและสังคม สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่ **การถือครองหุ้นในบริษัท** • การถือหุ้นทางตรง : 31,066,666 หุ้น (1.972559 %)	ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	20 เม.ย. 2566	ความยั่งยืน, การจัดการองค์กร, ผู้นำ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล, บริหารธุรกิจ
2. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 61 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญากิตติมศักดิ์ สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่ **การถือครองหุ้นในบริษัท** • การถือหุ้นทางตรง : 257,431,932 หุ้น (16.345482 %)	รองประธานกรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	29 เม.ย. 2567	บริหารธุรกิจ, พาณิชย์, ความยั่งยืน, การจัดการองค์กร, ผู้นำ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
3. นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี เพศ: หญิง อายุ : 55 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	29 เม.ย. 2567	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, อาหารและเครื่องดื่ม, การท่องเที่ยวและสันทนาการ
4. นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย เพศ: ชาย อายุ : 76 ปี วุฒิการศึกษา : ต่ำกว่าปริญญาตรี สาขา : การตลาด สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	29 เม.ย. 2567	การตลาด, บัญชี, ผู้นำ, การตรวจสอบ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
5. นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ เพศ: ชาย อายุ : 82 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, การตรวจสอบ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
6. นาย สุเทพ ธาระวาส เพศ: ชาย อายุ : 59 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, กฎหมาย, ความยั่งยืน, ผู้นำ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
7. นาง วรรณสุดา ธนสรานาต เพศ: หญิง อายุ : 72 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ไม่ใช่	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่ ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	20 เม.ย. 2566	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, ธนาคาร, การตรวจสอบ

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ เฉพาะความผิดในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำดังกล่าว

(**) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (ชายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

หมายเหตุ : [4] *- โดยมีนางสาวสุชัญญา วิทยากุล ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท*

- ข้อมูลจำนวนหุ้นเป็นข้อมูลการปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 14 มี.ค. 2568

รูปภาพรายชื่อคณะกรรมการบริษัท



โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ปี 2567

รายชื่อกรรมการ จำแนกตามตำแหน่ง

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	กรรมการอิสระ	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง
1. พล.ต.อ. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง	ประธานกรรมการ		✔		✔	
2. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์	รองประธานกรรมการ	✔				✔
3. นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี	กรรมการ	✔				✔
4. นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย	กรรมการ		✔	✔		
5. นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์	กรรมการ		✔	✔		
6. นาย สุเทพ ธาระวาส	กรรมการ		✔	✔		
7. นาง วรรณสุดา ธนสรานาต	กรรมการ		✔	✔		
รวม (คน)		2	5	4	1	2

ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
1. อาหารและเครื่องดื่ม	1	14.29
2. ธนาคาร	1	14.29
3. พาณิชย์	1	14.29

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
4. การท่องเที่ยวและสันทนาการ	1	14.29
5. กฎหมาย	1	14.29
6. การตลาด	1	14.29
7. บัญชี	4	57.14
8. ความยั่งยืน	3	42.86
9. การจัดการองค์กร	2	28.57
10. ผู้นำ	7	100.00
11. การตรวจสอบ	3	42.86
12. บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล	4	57.14
13. บริหารธุรกิจ	6	85.71

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่นๆ

2) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ประกอบด้วย “นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์และนางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี กรรมการสองคนลงรายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราของบริษัทฯ”

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน : ไม่ใช่
ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ : ไม่ใช่
ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน : ไม่ใช่
ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงาน : ไม่ใช่
บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ : ใช่

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : มี
วิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : การเพิ่มสัดส่วนกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง, การแต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่ง
ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนรวม 7 ท่าน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 2 ท่าน และกรรมการอิสระ 4 ท่าน ทำให้สัดส่วนกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง ซึ่งกรรมการอิสระมีคุณสมบัติและจำนวนตามเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ทจ.39/2559 ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
2. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน (Lead Independent Director) คือ นายพิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อเป็นอีกหนึ่งทางเลือกในการสร้างความถ่วงดุลระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้น มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและการกำกับดูแลกิจการให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้นและคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย อยู่ในกรอบของจริยธรรมที่ดี ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดหลัก Fiduciary Duty คือ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง และการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัทโดยสรุปดังนี้
1. กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับบริษัทฯ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง รอบคอบ ซื่อสัตย์และสุจริต และเปิดเผยข้อมูลได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

โปร่งใส ตรวจสอบได้และทันเวลา ตามที่กำหนดไว้ใน “กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท”

2. การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในเกณฑ์ที่กฎหมาย ข้อบังคับบริษัท กฎเกณฑ์ของสำนักงาน กลต. และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น กรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทฯ
- การทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญการมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทฯ หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
- การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
- รายการใดที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ขนาดของรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น

3. บริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน (Lead Independent Director) ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

4. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจเป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวม

5. ดูแลให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลาง และ/หรือ ประจำปีของกิจการ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบที่ดี

6. ดูแลโครงสร้าง การปฏิบัติของคณะกรรมการให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ

7. ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหาร ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร ดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

8. กำหนดนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของกรรมการและพนักงาน รวมถึงมอบหมายให้ฝ่ายบริหารสื่อสาร ทบทวน ติดตามและประเมินผลเป็นประจำทุกปี ดูแลติดตามให้การดำเนินการต่าง ๆ ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ โดยในปี 2567 ไม่พบกรณีการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายฯ หรือจรรยาบรรณธุรกิจ

9. การกำหนดโครงสร้างผลตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร และการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งบริษัทฯ

10. พิจารณาและอนุมัติการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปีและงบประมาณประจำปี การกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย รวมถึงแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติตามและทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยในปี 2567 มีการทบทวนปรับปรุงค่านิยมองค์กรให้เหมาะสมกับกลยุทธ์ของธุรกิจ

11. พิจารณาอนุมัติการดูแลความเหมาะสมของระบบบริหารความเสี่ยงองค์กร กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

12. พิจารณากำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบทางบัญชี การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงิน ระบบควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่เหมาะสม มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพ ทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ รวมถึงการติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

13. พิจารณาการกำหนดกรอบการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดห่วงโซ่คุณค่า เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Policy) ซึ่งจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก พร้อมทั้งกำหนดหน่วยงานให้มีการติดตามผลและรายงานประจำปี

14. พิจารณาและอนุมัติรายการที่มีนัยสำคัญตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ นโยบาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้องหรืออำนาจดำเนินการของบริษัทฯ

15. พิจารณากำหนดคุณสมบัติของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (หรือเทียบเท่า) ที่ต้องการสรรหา โดยพิจารณาจากทักษะที่จำเป็นตามกรอบการสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุดขององค์กร

16. พิจารณากำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน กำกับดูแลภาพรวมของการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้มีระบบที่สนับสนุนที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานได้ตระหนัก พร้อมให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างแท้จริงและปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กร

17. คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ดูแลงานด้านเลขานุการบริษัทและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) เพื่อทำหน้าที่ให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและจัดปฐมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่รับทราบหน้าที่ความรับผิดชอบหลักของเลขานุการบริษัทและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (เปิดเผยรายละเอียดไว้ในเอกสารแนบ 1 และเอกสารแนบ 3)

18. การประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมรายไตรมาส และได้แจ้งเป็นกำหนดการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่านทั้งปี โดยฝ่ายเลขานุการบริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วัน

ทำการ และกำหนดให้จำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการมีขั้นต่ำ เพื่อคณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีองค์ประชุมกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดตามข้อบังคับบริษัท

19. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากว่าผู้ใดจะออกก่อน ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการ ผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

20. กำกับดูแลนโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้เป็นไปตามแนวทางลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก สู่เป้าหมายที่ Net Zero สอดรับกับนโยบายการบริหารสภาพภูมิอากาศระดับสากล

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณารายชื่อกรรมการใหม่ซึ่งได้รับการพิจารณากลั่นกรองแล้ว ซึ่งนำเสนอโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องมีคุณสมบัติสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และพร้อมที่จะทุ่มเทเวลา ความรู้ ความสามารถที่มีให้แก่บริษัทฯ และมีความเข้าใจหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ

สำหรับกรรมการใหม่ บริษัทฯ มีกระบวนการให้ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการใหม่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้บริษัทฯ มีการประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการบริษัทประจำปี ตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท ทั้งรายบุคคลและรายคณะ เพื่อเป็นการตรวจสอบการทำงานและปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัทให้ดียิ่งขึ้น

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามา ดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้ โดยเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและมาตรา 71 แห่งพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งจะมีเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้จัดทำวาระต่าง ๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นระบบ และพร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการว่าจะต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงเป็นองค์ประชุม และ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมทุก ๆ วาระในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความเห็นอย่างอิสระ ทั้งนี้ ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งรายบุคคลและคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อทราบถึงความรับผิดชอบของตนเองได้ชัดเจนมากขึ้น ทั้งช่วยปรับปรุงความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการและทราบถึงปัญหาต่าง ๆ ในปีที่ผ่านมา เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิผลมากขึ้น รวมถึงแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยใช้แบบฟอร์มที่บริษัทฯ ปรับปรุงจากตัวอย่างแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับลักษณะเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทฯ และนำผลการประเมินไปสู่การดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อไป

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัทโดยสรุปดังนี้

ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ อีกทั้งลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการมีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน ตลอดจนทำหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการและเป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายซึ่งกำหนดไว้เฉพาะให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการและครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้

1. กำกับดูแล ติดตาม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการกำหนดวาระการประชุมร่วมกับกรรมการอิสระ โดยมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
2. การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ
3. การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
4. วางนโยบายความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กรและเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

5. กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้แสดงบทบาท ความรับผิดชอบต่อหน้าที่อย่างทุ่มเทและซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ

6. สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพสูงสุด จภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้พัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ

7. ส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจและให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter) : มี

สาระสำคัญของกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท (Board Charter) มีดังนี้

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยหัวข้อ 9 ข้อ ดังนี้

1. วัตถุประสงค์

- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทมีวัตถุประสงค์ให้กรรมการเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของตนที่มีต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 12 คน ที่มีคุณสมบัติตามความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) และมีความหลากหลายในโครงสร้าง (Board Diversity) โดย คณะกรรมการบริษัทจะได้รับการแต่งตั้งและถูกถอดถอนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น และกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย ทั้งนี้ กรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งจะต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องสูงสุดไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบโดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผล และความจำเป็นในการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเกินกว่าระยะเวลาดังกล่าว

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท

- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ซึ่งกรรมการที่ออกตามวาระนั้น อาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทโดยคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนอาจมีมติ (ซึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่) แต่งตั้งบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการตำแหน่งที่ว่างลงนั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน

4. ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience) หลักธรรมาภิบาลและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง รอบคอบ (Duty of Care) ซื่อสัตย์และสุจริต (Duty of Royalty) และเปิดเผยข้อมูลได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้และทันเวลา (Duty of Disclosure) เพื่อให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และผลกระทบในระยะยาว

5. ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

- ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการและเป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อีกทั้งลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการมีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน ตลอดจนเป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายซึ่งกำหนดไว้เฉพาะให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการ

6. อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมายข้อบังคับของบริษัทฯ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงระเบียบอำนาจอนุมัติ และดำเนินการ (Delegation of Authority)

7. การประชุมและการลงมติของที่ประชุมคณะกรรมการ

- จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง
- การลงมติที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการบริษัทคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

- จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งแบบคณะและรายบุคคล

9. การทบทวนกฎบัตร

- จัดให้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ 4 คณะ เพื่อติดตามและกำกับการดูแลการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ช่วยกลั่นกรองรายละเอียดโดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในระเบียบของแต่ละคณะ สมาชิกส่วนใหญ่ของคณะกรรมการชุดย่อยเป็นกรรมการอิสระ ยกเว้นคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการการลงทุน โดยได้มอบหมายให้กรรมการอิสระเป็นประธานในคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ปัจจุบัน บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการการลงทุน

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการช่วยกำกับดูแลและสนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจและนโยบายที่คณะกรรมการของบริษัทกำหนดไว้ โดยมีการกำหนดองค์ประกอบสมาชิก ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดไว้อย่างชัดเจน ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่

- การสอบทานรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน
- การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง
- การพัฒนาความยั่งยืน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
2. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง เลิกจ้างบุคคล ซึ่งมีความอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอผลตอบแทนสอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี รวมถึงประเด็นดังนี้
- พิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี เช่น พิจารณาจากการให้บริการอื่นนอกเหนือจากการสอบบัญชี (non-audit service fee) ที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระ เช่น การวางระบบบัญชี เป็นต้น
- ให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมด้วยอย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องต่างๆ
3. พิจารณานโยบายและแนวทางปฏิบัติของสายงานตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลอย่างต่อเนื่องรวมถึงการทบทวนแผนงานการตรวจสอบประจำปีของสายงานตรวจสอบภายใน
4. พิจารณาสอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายในและภายนอก รวมถึงประเด็นดังนี้
- ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริง
- พิจารณาความเป็นอิสระของสายงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่ และการรายงานต่างๆ รวมถึงสายงานบังคับบัญชาของหน่วยงานนี้
5. พิจารณารายงานผลการตรวจสอบรายไตรมาส ข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีภายในและภายนอก รวมทั้งติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว
6. สอบทานรายการทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรายไตรมาส ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอตามกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายและระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดให้มีกระบวนการติดตามการรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน เช่น เบาะแสจากพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม รวมถึงประเด็นการทุจริตคอร์รัปชันอื่นๆ โดยมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ มีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสมและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยข้อมูลดังนี้
- จำนวนการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในประเด็นดังนี้
  - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
  - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

10. คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญกรรมการบริหาร ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล หรือเข้าร่วมประชุมได้
11. การปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์กฎบัตร

-

คณะกรรมการบริหาร

บทบาทหน้าที่

• อื่น ๆ

• กำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารในการบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร นโยบายแผนงาน และเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึง กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรตามกรอบ COSO ERM 2017

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. ดำเนินกิจการ บริหาร และควบคุมดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติ ให้บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใดในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร เพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงิน การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
3. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมทางการค้าปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (เช่น การซื้อขายสินค้า การให้หรือรับบริการ) รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือ ตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ภายใต้บังคับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
4. พิจารณาอนุมัติการกู้หรือให้กู้ยืมเงิน หรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงินรวมตลอดถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน หรือการชำระหรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ เช่น การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน และเพื่อการดำเนินงานต่างๆ ภายในวงเงินสำหรับแต่ละรายการ การลงทุนในหุ้นและสินทรัพย์ดิจิทัลไม่เกินกว่าร้อยละ 15 ของสินทรัพย์รวม (TA)
5. การอนุมัติการเข้าทำรายการโดยคณะกรรมการบริหาร จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน รายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ และ/หรือ รายการหรือเรื่องที่ทำให้คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติการเข้าทำรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ประกาศกำหนด) ทำรายการกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้พิจารณาอนุมัติไว้ ทั้งนี้ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร
6. จัดตั้งโครงสร้างองค์กรและการบริหาร และกรรมการบริหาร โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการ คัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างของพนักงานของบริษัทฯ
7. แต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ไม่สูงกว่าตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8. จัดทำ เสนอแนะ กำหนดนโยบายและแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณสำหรับการประกอบธุรกิจและงบประมาณรายจ่ายประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมถึงดำเนินการและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
9. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ภายในวงเงินงบประมาณที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติ
10. พิจารณากำหนดกรอบ นโยบาย แผนงาน และการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เช่น ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการบริหารสภาพคล่อง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานและให้ความเห็นก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมถึงให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
11. กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กร ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ตลอดจนการกำหนดแนวทาง นโยบายและกระบวนการในการควบคุมและลดความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับที่อาจเกิดขึ้น
12. กำหนด ทบทวนและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติความเสี่ยงระดับองค์กรที่ยอมรับได้ โดยคณะกรรมการบริหารจะกำหนด สอบทานและอนุมัติวิธีการบริหารความเสี่ยง การจำกัดความเสี่ยงหลักเช่น ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและการระดมทุน ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงจากการดำเนินงานและความเสี่ยงด้านชื่อเสียง พร้อมนำเสนอนโยบายและกระบวนการในการลดความเสี่ยง ตลอดจนกระบวนการในการปฏิบัติหากระดับความเสี่ยงเพิ่มขึ้นเกินกว่าที่กำหนดไว้
13. พิจารณาและระบุความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน พร้อมวิเคราะห์และประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบต่าง ๆ เทียบกับระดับเพดานความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และกำหนดมาตรการที่จะใช้จัดการกับความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวการณ์ เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานและให้ความเห็นก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
14. ประเมินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และแผนธุรกิจของบริษัทฯ และทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง มาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้ เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานและให้ความเห็นก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
15. ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้บริษัทฯ

มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กร และมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
16. มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง/ให้ข้อมูล หรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานและจัดส่งเอกสารต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
17. จัดทำและสอบทานการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับปัจจัยความเสี่ยงในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) โดยนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานและให้ความเห็น ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
18. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัทรับทราบ และในกรณีที่มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบโดยเร็วที่สุด
19. สื่อสาร ให้ความรู้ สร้างความตระหนักในด้านการวิเคราะห์และจัดการความเสี่ยงให้กับพนักงานภายในบริษัทฯ
20. พิจารณากลั่นกรองและให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจกรรมใด ๆ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ดำเนินการไว้แล้ว
21. มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด หรือหลายเรื่องแทนคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน รายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ และ/หรือ รายการหรือเรื่องที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถอนุมัติการเข้าทำรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ประกาศกำหนด) ทำรายการกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้พิจารณาอนุมัติไว้
22. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ลิงก์กฎบัตร

-

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

บทบาทหน้าที่

- การสรรหากรรมการ / ผู้บริหารระดับสูง
- การพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ รวมทั้งคัดเลือกบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทซึ่งจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ
2. สรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการให้คณะกรรมการพิจารณาเพื่อเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้ง
3. สรรหาและแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (หรือเทียบเท่า) แทนตำแหน่งที่ว่างลง
4. พิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอความเห็น คณะกรรมการซึ่งจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้อนุมัติ
5. พิจารณาเกณฑ์ประเมินผลประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ
7. พิจารณาการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ (หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น) ให้แก่กรรมการ และพนักงาน โดยให้เงื่อนไขต่าง ๆ จูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง แต่ในขณะเดียวกันต้องไม่สูงเกินไปและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นด้วย
8. เป็นที่ปรึกษาและให้คำแนะนำในการจัดทำแผนพัฒนาการฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและความรู้ที่เกี่ยวกับธุรกิจของกิจการให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
9. เป็นที่ปรึกษาและให้คำแนะนำในการจัดทำแผนการพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูงเกษียณ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

ลิงก์กฎบัตร

-

คณะกรรมการการลงทุน

บทบาทหน้าที่

- อื่น ๆ
  - กำกับดูแลและกำหนดแผนการลงทุนของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบนโยบายการลงทุน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1. ทำหน้าที่พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ กิจการร่วมค้า กิจกรรมค้าร่วม กิจการร่วมลงทุน การบริหารสภาพคล่องทางการเงิน รวมถึงการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุนของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งในส่วนของสินทรัพย์ที่มีตัวตนและไม่มีตัวตน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
2. พิจารณาการลงทุน โดยอาศัยอำนาจอนุมัติของบริษัท (Delegation of Authority) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีอำนาจการอนุมัติรายการได้มาหรือจำหน่ายไปที่มีขนาดรายการไม่เกินร้อยละ 10 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) และรายการที่เกี่ยวโยงกันที่มีขนาดรายการน้อยกว่า 1 ล้านบาท และน้อยกว่า 0.03% ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) คำนวณจากงบการเงินงวดล่าสุด กรณีเกินกรอบการอนุมัติของคณะกรรมการการลงทุนให้เข้าอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยดำเนินการตามเกณฑ์รายการได้มาจำหน่ายไป และ/หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. พิจารณากำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนการลงทุน ให้สอดคล้องหรือเป็นไปตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ ฯลฯ ของทางราชการ อยู่ภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ กฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท
4. คณะกรรมการการลงทุนมีหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. กำกับดูแลในเรื่องธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกี่ยวกับธุรกรรมการลงทุน
6. สอบทานและปรับเปลี่ยนกรอบนโยบายการลงทุนและแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติ
7. ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการลงทุน ตลอดจนรายงานผลความคืบหน้าของการลงทุนต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ลิงก์กฎบัตร

-

7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ [5]

วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด โดยปฏิบัติหน้าที่ตาม “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” ซึ่งควบคุม ตรวจสอบดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืนขององค์กร รวมถึงการดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ที่เหมาะสมเพียงพอ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีรายนามดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์(*) เพศ: ชาย อายุ : 82 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, การตรวจสอบ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
2. นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย(*) เพศ: ชาย อายุ : 76 ปี วุฒิการศึกษา : ต่ำกว่าปริญญาตรี สาขา : การตลาด สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	8 มี.ค. 2566	การตลาด, บัญชี, ผู้นำ, การตรวจสอบ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
3. นาย สุเทพ ธาระวาส(*) เพศ: ชาย อายุ : 59 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, กฎหมาย, ความยั่งยืน, ผู้นำ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล

คำอธิบายเพิ่มเติม:
(*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

หมายเหตุ : (5) นายพิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ และมีความเชี่ยวชาญด้านบัญชี โดยเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 966 รับตรวจสอบบัญชีบริษัทต่างๆ ซึ่งไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
1. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 61 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญากิตติมศักดิ์ สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	ประธานกรรมการบริหาร	8 มี.ค. 2566
2. นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี เพศ: หญิง อายุ : 55 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	8 มี.ค. 2566
3. นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 36 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : นิเทศศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	ประธานกรรมการบริหาร	1 พ.ย. 2567
4. นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 33 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	2 ม.ค. 2567
5. นางสาว อังศุวีร์ เชื้อทอง เพศ: หญิง อายุ : 38 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	30 มิ.ย. 2566
6. นางสาว ชลลดา ปีศิริ เพศ: หญิง อายุ : 35 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	26 ต.ค. 2567

รายชื่อกรรมการบริหารที่ลาออก / พ้นตำแหน่งระหว่างปี

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ลาออก / พ้นตำแหน่ง	กรรมการที่มาแทน
1. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 61 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญากิตติมศักดิ์ สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	ประธานกรรมการบริหาร	1 พ.ย. 2567	นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ วันที่ดำรงตำแหน่งแทน : 1 พ.ย. 2567
2. นางสาว อังศุวีร์ เชื้อทอง เพศ: หญิง อายุ : 38 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	25 ต.ค. 2567	นางสาว ชลลดา ปีศิริ วันที่ดำรงตำแหน่งแทน : 26 ต.ค. 2567

คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย	รายชื่อ	ตำแหน่ง
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์	ประธานกรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย	กรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	นาย สุเทพ ธาระวาส	กรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
คณะกรรมการการลงทุน	นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์	ประธานกรรมการชุดย่อย
	นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์	กรรมการชุดย่อย
	นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์	กรรมการชุดย่อย
	นางสาว ชลลดา ปีศิริ	กรรมการชุดย่อย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิ ซึ่งมีรายนามดังนี้

รายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด [6]

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 61 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญากิตติมศักดิ์ สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้บริหารสูงสุด)	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, พาณิชย์, ความยั่งยืน, การจัดการองค์กร, ผู้นำ
2. นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี เพศ: หญิง อายุ : 55 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการสำนักประธาน	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, อาหารและเครื่องดื่ม, การท่องเที่ยวและสันทนาการ
3. นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 36 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : นิเทศศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้บริหารสูงสุด)	1 พ.ย. 2567	อาหารและเครื่องดื่ม, การตลาดดิจิทัล, บริหารธุรกิจ, การออกแบบ, การจัดการแบรนด์
4. นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์ เพศ: ชาย อายุ : 33 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	2 ม.ค. 2567	บริหารธุรกิจ, การจัดทำงบประมาณ, การจัดการกลยุทธ์, ผู้นำ, การจัดการองค์กร

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
5. นางสาว อังศุวีร์ เชื้อทอง(*)(**) เพศ: หญิง อายุ : 38 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ใช่	ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี	30 มิ.ย. 2566	การเงิน, บัญชี, ตรวจสอบภายใน, ธนาคาร, เงินทุนและหลักทรัพย์
6. นางสาว ชลลดา ปีศิริ(*)(**) เพศ: หญิง อายุ : 35 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บัญชี สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ใช่	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี	26 ต.ค. 2567	ธนาคาร, บัญชี, การเงิน, การจัดทำงบประมาณ, บริหารธุรกิจ
7. นางสาว ดวงฤทัย เครือบุตร เพศ: หญิง อายุ : 40 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : วิทยาศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยาการบุคคล	2 ม.ค. 2567	บริหารธุรกิจ, การจัดการองค์กร, การจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศ, การจัดการข้อมูล, การจัดการทรัพยากรมนุษย์
8. นางสาว ลักษิกา เที่ยงชนะ เพศ: หญิง อายุ : 31 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : บริหารธุรกิจ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานทั่วไป	2 ม.ค. 2567	บริหารธุรกิจ, บัญชี, การเงิน, การจัดการข้อมูล, การจัดทำงบประมาณ

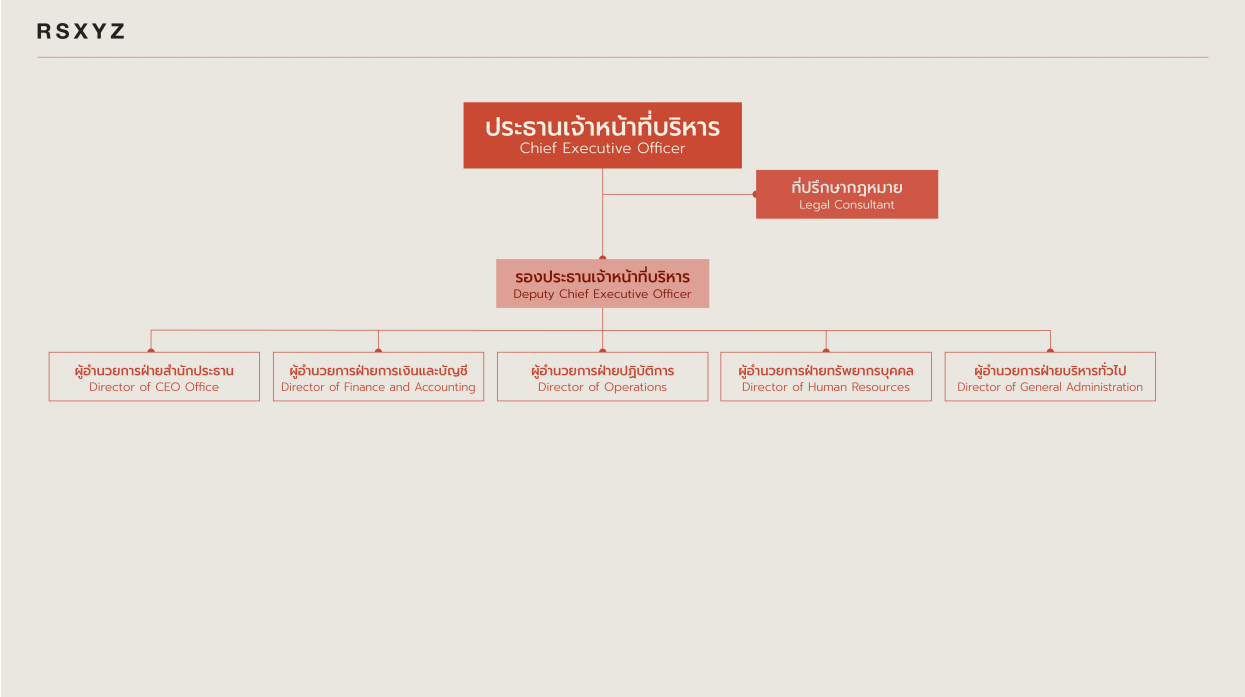
คำอธิบายเพิ่มเติม :
(*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
(**) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี
(***) แต่งตั้งภายหลังวันสิ้นงวดปีบัญชี ณ ปีรายงาน

หมายเหตุ : [6]
1. นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีผลตั้งแต่ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567
2. นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ เริ่มดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 แทน นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์
3. นางสาวอังศุวีร์ เชื้อทอง ลาออกจากตำแหน่ง ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี มีผลตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2567
4. นางสาวชลลดา ปีศิริ ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี ตั้งแต่วันที่ 26 ตุลาคม 2567 แทน นางสาวอังศุวีร์ เชื้อทอง

แผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

โครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ณ วันที่ : 31 ธ.ค. 2567

รูปแผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด



โครงสร้างผู้บริหาร ปี 2567

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติหน้าที่ โดยพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ จากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานทางธุรกิจ การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท การบริหารงานภายใต้สภาวการณ์เศรษฐกิจและสังคม ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจ รวมถึงการปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้ดีขึ้นในแต่ละปี และนำเสนอผลตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ดังนี้

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ มีนโยบายทั้งระยะสั้นและระยะยาวที่จะให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน และสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทและผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว และการจ่ายผลตอบแทนของอุตสาหกรรมเดียวกัน ส่วนนโยบายค่าตอบแทนกรรมการนั้น ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการ โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการให้อยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมซึ่งสูงเพียงพอที่จะดึงดูด และรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการ และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท ส่วนการประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนกำหนดเกณฑ์การประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะถูกประเมินโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นกรรมการอิสระเท่านั้น

คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีความเห็นต่อนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารหรือไม่ : มี

คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารมีความเหมาะสม สะท้อนถึงความรับผิดชอบและการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหาร สมเหตุสมผลกับประโยชน์ที่ได้รับจากผู้บริหารและเปรียบเทียบได้กับค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีผู้บริหารระดับสูงตามนิยาม ก.ล.ต. จำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท จำนวน 2 ท่าน และผู้บริหารที่มิได้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก 6 ท่าน โดยบริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหารที่ได้รับจากบริษัท โดยไม่มีค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทย่อย ดังนี้

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม (บาท)	5,810,000.00	7,100,000.00	18,917,000.00
ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร (บาท)[7]	0.00	5,600,000.00	10,340,000.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร (บาท)[8]	5,810,000.00	1,500,000.00	8,577,000.00

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัทฯ (ตามนิยามของ ก.ล.ต. คือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหาร 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มลงมาและผู้บริหารที่อยู่ในตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้บริหารในลำดับที่สี่ทุกราย รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่การเงิน) ประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัสซึ่งจ่ายตามผลประกอบการ

หมายเหตุ :

[7] ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร ประกอบด้วย
1) นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567)
2) นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี ผู้อำนวยการสำนักประธาน

[8] ค่าตอบแทนผู้บริหาร ประกอบด้วย
1) นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (เริ่มดำรงตำแหน่งวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567)
2) นายโชติ เชษฐโชติศักดิ์ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (เริ่มดำรงตำแหน่งวันที่ 2 มกราคม 2567)
3) นางสาวอังศุวีร์ เอื้อทอง ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี (ลาออกจากตำแหน่งมีผลวันที่ 25 ตุลาคม 2567)
4) นางสาวชลลดา ปีศิริ ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี (เริ่มดำรงตำแหน่งวันที่ 26 ตุลาคม 2567)
5) นางสาวดวงฤทัย เครือบุตร ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล (เริ่มดำรงตำแหน่งวันที่ 2 มกราคม 2567)
6) นางสาวลักษิกา เที่ยงชนะ ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป (เริ่มดำรงตำแหน่งวันที่ 2 มกราคม 2567)

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2565	2566	2567
เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร (บาท)	0.00	0.00	0.00
Employee Stock Ownership Plan (ESOP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
Employee Joint Investment Program (EJIP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ
-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร
1. ประกันกลุ่มกรณีพนักงานป่วยฉุกเฉิน อุบัติเหตุ และเสียชีวิต
2. การตรวจสุขภาพประจำปี
3. การฝึกอบรมและพัฒนากรรมการ
4. รถยนต์ประจำตำแหน่งให้ผู้บริหารระดับสูง

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหารในรอบปีที่ผ่านมา	:	0.00
ประมาณค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหารในรอบปีปัจจุบัน	:	20,000,000.00

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

จำนวนพนักงาน

จำนวนพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด (ไม่นับผู้บริหารระดับสูงตามนิยาม ก.ล.ต. จำนวน 8 คน) รวม จำนวน 433 คน แบ่งตามรายละเอียดดังนี้

- จำนวนพนักงานประจำที่สำนักงานใหญ่
  - พนักงานประจำที่สำนักงานใหญ่ รวมทั้งสิ้นจำนวน 9 คน

- จำนวนพนักงานตามกลุ่มธุรกิจ
  - พนักงานกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม รวมทั้งสิ้นจำนวน 164 คน
  - พนักงานกลุ่มธุรกิจบริการและร้านอาหาร รวมทั้งสิ้นจำนวน 260 คน

	2565	2566	2567
พนักงานรวม (คน)	10	22	433
พนักงานชาย (คน)	2	7	187
พนักงานหญิง (คน)	8	15	246

จำนวนพนักงาน จำแนกตามตำแหน่งและสายงาน

จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง

	2565	2566	2567
จำนวนพนักงานชาย ระดับปฏิบัติการ (คน)	2	3	170
จำนวนพนักงานชาย ระดับบริหาร (คน)	0	2	14
จำนวนพนักงานชาย ผู้บริหารระดับสูง (คน)	0	2	3

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง

	2565	2566	2567
จำนวนพนักงานหญิง ระดับปฏิบัติการ (คน)	6	12	232
จำนวนพนักงานหญิง ระดับบริหาร (คน)	1	1	9
จำนวนพนักงานหญิง ผู้บริหารระดับสูง (คน)	1	2	5

จำนวนพนักงาน จำแนกตามสายงานในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้จำแนกจำนวนพนักงานตามสายงาน ดังนี้

1. พนักงานประจำสำนักงานใหญ่
2. พนักงานกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม
3. พนักงานกลุ่มการบริการและร้านอาหาร

แผนก / สายงาน / หน่วยงาน / กลุ่มธุรกิจ	จำนวนพนักงาน (คน)
พนักงานประจำสำนักงานใหญ่	9
กลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม	164
กลุ่มธุรกิจบริการและร้านอาหาร	260
จำนวนพนักงานรวม	**433**

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จำนวนพนักงานเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา : ใช่

สืบเนื่องจากไตรมาสที่ 3 ปี 2566 บริษัทฯ หยุดการดำเนินธุรกิจเดิม และได้เข้าลงทุนในธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรมผ่านบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด ("ALT") ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และบริษัท เมลอน ไทย จำกัด ("MLT") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อม ได้เข้าซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม และต่อมาในปี 2567 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในธุรกิจการบริการและร้านอาหารผ่านบริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (“GH”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้เข้าซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจการบริการและร้านอาหารและรับโอนพนักงานทั้งหมดเข้ามาเป็นพนักงานของ GH ได้แก่

1. บริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด
ร้าน OKONOMI ซึ่งเป็นร้านอาหารและคาเฟ่สไตล์ญี่ปุ่น จำนวน 3 สาขา
2. บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด
ร้าน BEAM CUBE ซึ่งเป็นสถานบันเทิงย่านสาทร จำนวน 1 สาขา ร้าน BEAM CLUB ซึ่งเป็นสถานบันเทิงย่านทองหล่อ จำนวน 1 สาขา และร้าน BEER BELLY ซึ่งเป็นร้านอาหารไทยฟิวชั่น อาหารนานาชาติ และเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์และไม่มีแอลกอฮอล์จำนวน 1 สาขา
3. บริษัท มอมส์ ทัช จำกัด
ร้าน MOM’S TOUCH ซึ่งเป็นร้านแฟรนไชส์ไก่ทอดเกาหลีและเบอร์เกอร์ต้นตำรับจากประเทศเกาหลีใต้ จำนวน 6 สาขา

จึงส่งผลให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวนพนักงานของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากเดิมอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการให้กับพนักงานทุกคน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ จะสามารถรักษาพนักงานผู้มีผลการปฏิบัติงานที่ดีมีประสิทธิภาพให้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งกับบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี ภายใต้สถานการณ์การแข่งขันของธุรกิจในปัจจุบัน พนักงานจะได้รับการพิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการในอัตราที่เหมาะสมเป็นธรรมเท่าเทียมกันและเป็นไปตามมาตรฐานค่าตอบแทนในธุรกิจประเภทเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน โดยมุ่งหวังที่จะสร้างแรงบันดาลใจและแรงจูงใจให้เกิดความรักความผูกพันต่อบริษัทฯ รวมถึงสร้างกำลังใจให้พนักงานสามารถสร้างผลงานที่จะช่วยนำพาบริษัทฯ สู่ความเจริญเติบโตได้อย่างมั่นคงต่อไป

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	0.00	13,609,408.00	185,489,150.00
ค่าตอบแทน พนักงานชาย (บาท)	N/A	7,335,820.00	93,738,955.00
ค่าตอบแทน พนักงานหญิง (บาท)	N/A	6,273,588.00	91,750,195.00

ค่าตอบแทนของพนักงาน จำแนกตามสายงานในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้จำแนกค่าตอบแทนพนักงานตามกลุ่มธุรกิจ ดังนี้

1. พนักงานประจำสำนักงานใหญ่
2. พนักงานกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม
3. พนักงานกลุ่มการบริการและร้านอาหาร

แผนก / สายงาน / หน่วยงาน / กลุ่มธุรกิจ	ค่าตอบแทนพนักงาน (บาท)
พนักงานประจำสำนักงานใหญ่	1,110,000.00
กลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม	116,416,106.00
กลุ่มธุรกิจการบริการและร้านอาหาร	67,963,044.00
ค่าตอบแทนพนักงานรวม	**185,489,150.00**

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : ไม่มี

เนื่องจากโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2566 เป็นต้นมา ทำให้บริษัทฯ ยกเลิกสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่คณะกรรมการและผู้บริหารชุดเดิมได้ดำเนินการไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ภายใต้การดำเนินงานของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารชุดใหม่กำลังอยู่ในขั้นตอนการพิจารณานโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (PVD)

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

รายชื่อผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี [9]

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ควบคุมดูแลผู้ทำบัญชีให้จัดทำบัญชีให้ตรงต่อความเป็นจริงและถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า และได้ผ่านการอบรมความรู้ ด้านบัญชี รวมถึงเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชีเป็นประจำทุกปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่า 6 ชั่วโมงต่อปี โดยมีคุณสมบัติปรากฏตามเอกสารแนบ 1

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว อังศุวีร์ เชื้อทอง	angsuvee@giftinfinite.co.th	02-037-8892
2. นางสาว ชลลดา ปีศิริ	chonlada@rsxyz.com	02-037-8133

หมายเหตุ : [9] *1. นางสาวอังศุวีร์ เชื้อทอง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (CA) ของบริษัทฯ ได้แจ้งลาออกจากตำแหน่ง ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2567 เป็นต้นไป*

2. นางสาวชลลดา ปีศิริ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (CA) ของบริษัทฯ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 26 ตุลาคม 2567 เป็นต้นไป

รายชื่อเลขานุการบริษัท

เพื่อเสริมสร้างความรู้ในงานเลขานุการบริษัท และสามารถปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัทต้องผ่านการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ เช่น หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวกับบริษัทจดทะเบียน หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมสัมมนาต่างๆ ที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 9/2566 เมื่อ วันที่ 25 กรกฎาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มี มติแต่งตั้ง นางสาวสุชัญญา วิทยากุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ทั้งนี้ หน้าที่ความความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. จัดเตรียมการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติที่ดี
2. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแล และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงาน โดยกรรมการหรือผู้บริหารและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วัน ทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
4. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่างๆ ต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
5. ติดต่อหรือมอบหมายให้หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว สุชัญญา วิทยากุล	suchanya@rsxyz.com	02-037-8125

รายชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่ว่าจ้างจากภายนอก

นางสาวธีรดา เมธาธราธิป ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ในการวางแผนการตรวจสอบและปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งให้รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษาตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนด รวมถึงงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา เป็นผู้ที่มีความรู้ในวิชาชีพ ประสบการณ์ และการอบรมที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว โดยมีคุณสมบัติปรากฏ
ตามเอกสารแนบ 3

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว ธีรดา เมธาธราธิป	cs@rsxyz.com	02-037-8223

รายชื่อหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

นางสาวสุชัญญา วิทยากุล เลขานุการบริษัท ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานกำกับการปฏิบัติงาน เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทจดทะเบียน โดยมีวุฒิการศึกษา เป็นผู้ที่มีความรู้ในวิชาชีพ ประสบการณ์ และการอบรมที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว โดยมีคุณสมบัติปรากฏตามเอกสารแนบ 3

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว สุชัญญา วิทยากุล	suchanya@rsxyz.com	02-037-8156

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้จัดตั้ง หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงการสื่อสารกับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุนทั้งสถาบันและรายย่อย นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ลงทุนได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และเป็นธรรม

ตลอดปี 2567 บริษัทฯ ได้พบปะและให้ข้อมูลต่อนักวิเคราะห์ ผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง ผ่าน กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day หรือ Opp Day) ซึ่งจัดขึ้นโดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ในทุกไตรมาส โดยเป็นเวทีที่เปิดโอกาสให้ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้นำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับ ภาพรวมธุรกิจ ผลการดำเนินงานรายไตรมาส แนวโน้มการเติบโตในอนาคต รวมถึง กลยุทธ์ใหม่ ๆ และความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อให้นักลงทุนได้รับข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและสามารถตัดสินใจลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและความเชื่อมั่นของผู้ลงทุนต่อศักยภาพของบริษัทฯ ตลอดจนสร้างความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีการแต่งตั้งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์หรือไม่ : มี

รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ (10)

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว กิติยา เฉลิมปกิตตินันท์	ir@rsxyz.com	02-037-8128

หมายเหตุ : (10) 1. นางสาวฐิติพรรณ เรืองปภาทรัพย์ ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ ได้แจ้งลาออกจากตำแหน่ง ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 เป็นต้นไป

2. นางสาวกิติยา เฉลิมปกิตตินันท์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 เป็นต้นไป

7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี 2567 ทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีมาตั้งแต่ปี 2562 จนถึงปี 2566 (รวมระยะเวลา 5 ปี) โดยให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งมีอำนาจในการตรวจสอบ สอบทาน และแสดงความเห็นในงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งใช้สำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน

ทั้งนี้ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด และผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้ง เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียกับบริษัทฯ/ บริษัทย่อย/ ผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะ ที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระแต่ประการใด

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัท

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของผู้สอบบัญชี
บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800 โทรศัพท์ +66 2596-0500EXT.327	1,050,000.00	-	1. นางสาว ธัญพร ตั้งธโนปจัย อีเมล: thanyaphon.t@daa.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 9169 2. นาย พีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ อีเมล: peradate.p@daa.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 4752 3. นางสาว โชติมา กิจศิรกร อีเมล: chotima.k@daa.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 7318 4. นาย สุวัฒน์ มณีกนกสกุล อีเมล: suwat.m@daa.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 8134 5. นางสาว อริสา ชุมวิสูตร อีเมล: arisa.c@daa.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 9393 6. นางสาว รุ่งนภา แสงจันทร์ อีเมล: roongnapha.s@daa.co.th เลขที่ใบอนุญาต: 10142

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัทย่อย

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของผู้สอบบัญชี
บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เลขที่ 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800 โทรศัพท์ +66 2596-0500EXT.327	2,670,000.00	-	-

7.6.4 บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

บริษัทมีบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทยหรือไม่ : ไม่มี

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีการติดตามดูแลให้ มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ การปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบาย กฎระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตลอดจนบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ภายใต้กรอบกฎหมาย วัตถุประสงค์ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ระมัดระวัง คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม รวมถึงมีการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันและสร้างคุณค่าให้กิจการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยมีการดำเนินการที่สำคัญ ดังนี้

8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหาคณะกรรมการ

ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนได้เสนอชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่เพื่อดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่งผ่านมติคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ได้มีมติอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการที่หมดวาระกลับเข้ามาใหม่เพื่อดำรงตำแหน่งต่ออีกวาระหนึ่ง ดังนี้

รายชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์	รองประธานกรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	29 เม.ย. 2567	บริหารธุรกิจ, พาณิชย์, ความยั่งยืน, การจัดการองค์กร, ผู้นำ
นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	29 เม.ย. 2567	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, อาหารและเครื่องดื่ม, การท่องเที่ยวและสันทนาการ
นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	29 เม.ย. 2567	การตลาด, บัญชี, ผู้นำ, การตรวจสอบ, บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล

รายชื่อกรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้งทดแทนกรรมการที่หมดวาระ/ลาออก

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
พล.ต.อ. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง	ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	20 เม.ย. 2566	ความยั่งยืน, การจัดการองค์กร, ผู้นำ, บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล, บริหารธุรกิจ
นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, การตรวจสอบ, บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล
นาย สุเทพ ธาระวาส	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	8 มี.ค. 2566	บริหารธุรกิจ, กฎหมาย, ความยั่งยืน, ผู้นำ, บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล
นาง วรรณสุดา ธนสรานาต	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	20 เม.ย. 2566	บริหารธุรกิจ, บัญชี, ผู้นำ, ธนาคาร, การตรวจสอบ

การสรรหากรรมการอิสระ

การคัดเลือกบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อให้ได้กรรมการมืออาชีพและมีความหลากหลาย (Board Diversity) และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ โดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการและพิจารณาตามนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไทยไม่เกิน 5 แห่ง จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป โดยวิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับมติเห็นด้วย ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 12 คน และต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องสูงสุดไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบโดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผลและความจำเป็นในการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเกินกว่าระยะเวลาดังกล่าว

ทั้งนี้หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ ประกอบด้วย คุณสมบัติและกระบวนการสรรหา ดังนี้

นิยามและคุณสมบัติของกรรมการอิสระ

นิยามกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการจากภายนอกที่ไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ และเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และสามารถช่วยดูแลไม่ให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจำนวนของกรรมการอิสระจะต้องมีอย่างน้อย 3 คน หรืออย่างน้อย 1 ใน 3 แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัทฯ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมและไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ และทางธุรกิจการค้า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นผู้ถือหุ้น เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษารับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
10. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทฯ ได้

ทั้งนี้ ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามที่กำหนดข้างต้น แล้วกรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

กระบวนการในการสรรหา

เพื่อให้การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนเป็นผู้สรรหาและพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับคุณสมบัติที่บริษัทฯ กำหนด และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง (แล้วแต่กรณี) ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมนั้น จะพิจารณาจากช่องทาง ดังต่อไปนี้

- การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ ของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขซึ่งได้ประกาศไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บุคคลที่ได้รับคำแนะนำจากกรรมการของบริษัทฯ และที่ปรึกษาอิสระ
- เปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านเสนอชื่อบุคคลที่พิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นผู้ที่เหมาะสม

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาทบทวนทักษะและคุณลักษณะของกรรมการ (Skill and Characteristic) และองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และจัดทำเป็นตาราง Board Skill Matrix เพื่อพิจารณาทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ในคณะกรรมการบริษัท และกำหนดเกณฑ์ในการสรรหากรรมการที่ต้องการเป็นประจำทุกปี ในการทบทวนดังกล่าว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ยังได้พิจารณาถึงความหลากหลาย ทั้งในด้านของทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระ และความสามารถเฉพาะด้านอื่น ๆ โดยไม่จำกัด เพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ และความสามารถเฉพาะด้านอื่น ๆ ของกรรมการ

1. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระ

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากถึงคราวต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือก ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการ แล้วจึงเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาเลือกตั้งตามลำดับ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนอาจเสนอให้กรรมการท่านเดิมที่ต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท โดยหาก เป็นกรรมการอิสระจะพิจารณาถึงความเป็นอิสระของกรรมการท่านดังกล่าวด้วย การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งจะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้น ดังต่อไปนี้

(ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง

(ข) ให้ผู้ถือหุ้นออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลไป

(ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

2. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการวางลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเป็นผู้สรรหาบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการเพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงในการประชุม คณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ซึ่งจะต้องเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทนที่ ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

3. การเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัท และแต่งตั้งกรรมการท่านใหม่

ตามมาตรา 75 ภายในบังคับมาตรา 83 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไข เพิ่มเติม) และข้อบังคับบริษัท ข้อ 47 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ กำหนดให้อำนาจคณะกรรมการบริษัทในการเลือกบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไปนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยใช้มติคณะกรรมการต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการยังเหลืออยู่ โดยให้บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไป ดังนั้น การเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัท จึงไม่อยู่ภายใต้อำนาจของคณะกรรมการบริษัท และจำเป็นต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ มติการเพิ่มจำนวนกรรมการและแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการใหม่ต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา : ไม่มี

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

นโยบายเกี่ยวกับการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

1. การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ทำการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนเพื่อทำหน้าที่สรรหา พิจารณาคัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์ในการสรรหาพิจารณาจากลักษณะการประกอบธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท จึงได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยพิจารณาทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่ และมีนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ทั้งด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ความรู้ความสามารถประสบการณ์ในสาขาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่มีข้อจำกัดทางด้านอายุ เพศ และ ศาสนาหรือข้อจำกัดอื่นใด รวมถึงบริษัทได้พิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจให้ สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งใช้ฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มาเป็นส่วนประกอบในการสรรหากรรมการใหม่ เพื่อกำหนดตัวบุคคลที่เหมาะสมที่เข้ามาเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทจะต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กฎหมายอื่น และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

2. การสรรหาผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะทำการพิจารณาสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทฯ จากทั้งภายในและภายนอกที่มีทักษะความเป็นผู้นำ มีความสามารถในการบริหารจัดการองค์กร และมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งต่อไป

วิธีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

1. วิธีการสรรหากรรมการ

1) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระ

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากถึงคราวต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการ แล้วจึงเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาเลือกตั้งตามลำดับ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนอาจเสนอให้กรรมการท่านเดิมที่ต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงผลการปฏิบัติงาน ประวัติการเข้าร่วมและการมีส่วนร่วมในการประชุม และการสนับสนุนกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท โดยหาก เป็นกรรมการอิสระจะพิจารณาถึงความเป็นอิสระของกรรมการท่านดังกล่าวด้วย

การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งจะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการในการประชุมผู้ถือหุ้น ดังต่อไปนี้

(ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง

(ข) ให้ผู้ถือหุ้นออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลไป

(ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

2) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการวางลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเป็นผู้สรรหาบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการเพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงในการประชุม คณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ซึ่งจะต้องเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทนที่ ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

3) การเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัท และแต่งตั้งกรรมการท่านใหม่

ตามมาตรา 75 ภายในบังคับมาตรา 83 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไข เพิ่มเติม) และข้อบังคับบริษัท ข้อ 47 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ กำหนดให้อำนาจคณะกรรมการบริษัทในการเลือกบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไปนั้นจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยใช้มติคณะกรรมการต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการยังเหลืออยู่ โดยให้บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไป ดังนั้น การเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัท จึงไม่อยู่ภายใต้อำนาจของคณะกรรมการบริษัท และจำเป็นต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ มติการเพิ่มจำนวนกรรมการและแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการใหม่ต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

2. วิธีการสรรหาผู้บริหารสูงสุด

1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คัดเลือกผู้ที่เหมาะสม โดยกลั่นกรองจากผู้มีคุณสมบัติเหมาะสม ซึ่งสามารถสรรหามาได้จากบุคคลภายในองค์กร และภายนอกองค์กร

2) ในการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน จะสรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของธุรกิจ หรือจากการเสนอชื่อจาก คณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

3) หลังจากคัดเลือกผู้ที่เหมาะสมแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน จะเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อไป

หลักเกณฑ์การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารแทนตำแหน่งที่ว่างลง จะพิจารณาตามหลักเกณฑ์ ประกอบด้วย

1) การเป็นกรรมการของบริษัทฯ ตามข้อบังคับของบริษัทฯ

2) คุณสมบัติของประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องกลั่นกรองจากผู้มีคุณสมบัติที่เหมาะสม คำนึงถึงเพศ อายุ คุณวุฒิการศึกษา ความรู้ความสามารถ มีภาวะความเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์กว้างไกล มีคุณธรรม จริยธรรม ทักษะ ประสบการณ์ วิชาชีพ คุณสมบัติเฉพาะในด้านต่าง ๆ ที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งต่อการบริหารธุรกิจของบริษัทฯและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อธุรกิจของบริษัทฯ มีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามกลยุทธ์และเป้าหมายของบริษัทฯ โดยไม่มีการกีดกันทางเพศ อายุ เชื้อชาติ

3) มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ไม่เป็นบุคคลที่ถูกขึ้นบัญชีดำ (Black List) จากองค์กรใด ๆ รวมถึงสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือเคยถูกตัดสินในความผิดทางอาญา รวมทั้งไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

4) ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

5) พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่ : ใช่

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นผู้บริหารระดับสูงสุดผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่ : ใช่

จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (11)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน โดยมีกรรมการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จำนวน 1 ท่าน คือ นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ ตำแหน่ง รองประธานกรรมการบริษัทและกรรมการบริษัท

จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่แต่ละกลุ่มในรอบปีผ่านมา (คน) : 1

หมายเหตุ : *(11) นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ เริ่มดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2566 และได้รับเลือกตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่งโดยมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2567 วันที่ 29 เมษายน 2567*

ทั้งนี้ นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และได้รับการแต่งตั้งเป็น รองประธานกรรมการบริษัท โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567

สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทฯ ได้ประกาศเชิญชวนให้ผู้ถือหุ้นให้เสนอชื่อบุคคลและวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้ประกาศวันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึง วันที่ 30 ธันวาคม 2567 เมื่อครบกำหนดปรากฏว่าไม่มีการเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามายังบริษัทฯ

โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทด้วยเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- ให้ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ
- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทำการเลือกตั้งกรรมการจากบรรดาบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการโดยวิธีการให้ผู้ถือหุ้นทั้งหมดที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทำการออกเสียงลงคะแนนให้แก่บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการเป็นรายบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อ
- โดยผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นที่ตนถือในการออกเสียงลงคะแนนให้แก่บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการแต่ละคน และไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใด
- ให้บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากัน เกินจำนวนที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด เพื่อให้ได้กรรมการเป็นจำนวนตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด

วิธีการแต่งตั้งกรรมการ : วิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

การกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท (12)

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมาย กำหนด และควรมีความหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ และความชำนาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท ตลอดจนไม่จำกัดหรือแบ่งแยกในเรื่องเพศ อายุ ความเชื่อทางศาสนา เชื้อชาติ และสัญชาติ เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมทั้งส่งเสริมสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ก่อให้เกิดความเป็นธรรม โปร่งใส สามารถสร้างผลตอบแทน และเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้ผู้ถือหุ้น และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งจะช่วยนำพาให้กลุ่มบริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน

รายละเอียดการกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท

คุณสมบัติ ความรู้ หรือประสบการณ์	ทักษะและความชำนาญที่เกี่ยวข้อง
1. กรรมการบริษัทต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และต้องมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท บริษัทฯ ยังคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัท 2. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติตรงตามที่กำหนดในมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด 3. กรรมการบริษัทต้องผ่านการสรรหาโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนและอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง* 4. กรรมการบริษัทต้องไม่ประกอบกิจการหรือมีส่วนร่วมในกิจการที่เหมือนกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนมีมติแต่งตั้ง 5. กรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและมีจริยธรรม 6. กรรมการบริษัทต้องมีความรับผิดชอบและยอมรับผลการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่ทั้งในด้านจริยธรรมและตามกฎหมายต่อบริษัทและผู้มีผลประโยชน์ร่วม 7. กรรมการบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจที่เป็นอิสระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถไว้วางใจ 8. กรรมการบริษัทต้องอุทิศเวลาและทุ่มเทความสนใจให้บริษัทอย่างเต็มที่และพร้อมที่จะเข้าร่วมการประชุมของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ 9. กรรมการบริษัทต้องปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 10. กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์นอกจากนั้นยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ โดยมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่**	เงินทุนและหลักทรัพย์, บัญชี, การตรวจสอบ, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล, บริหารธุรกิจ

หมายเหตุ : [12] **กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเนื่องจากเหตุอื่นนอกจากถึงคราวต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะเป็นผู้สรรหาบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการเพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ซึ่งจะต้องเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทนที่ ทั้งนี้ มติการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่*

***รายละเอียดคุณสมบัติของกรรมการอิสระอยู่ในหัวข้อการสรรหากรรมการอิสระ*

ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

บริษัทฯ มีนโยบายการปฐมนิเทศน์กรรมการใหม่โดยให้กรรมการเดิมซึ่งได้รับมอบหมายแนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัทฯ และบรรยายสรุปแผนธุรกิจของบริษัทฯ ผลประกอบการ กลยุทธ์ สภาพการแข่งขัน วิสัยทัศน์ ค่านิยมองค์กร นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น รวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นต้น

นอกจากนี้ ยังกำหนดนโยบายที่จะเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ใหม่ ๆ ให้กับกรรมการและผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยสนับสนุนให้เข้ารับการสัมมนาและการอบรมในหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และสถาบันอื่น ๆ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2567 มีกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมการอบรม 1 ท่าน ได้แก่ นางวรรณสุดา ธนสรานาต ตามรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
1. พล.ต.อ. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง ประธานกรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2551: Director Accreditation Program (DAP) • 2551: Financial Statements for Directors (FSD)
2. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ รองประธานกรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2546: Director Accreditation Program (DAP)
3. นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2566: Director Accreditation Program (DAP)
4. นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2548: Director Accreditation Program (DAP)
5. นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2550: Director Certification Program (DCP) • 2548: Advanced Audit Committee Program (AACP) • 2547: Director Accreditation Program (DAP) อื่น ๆ • 2566: บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน • 2566: เคล็ดลับจับกลโกงบัญชี • 2566: การป้อง ปราบ ปราม พฤติกรรมไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน
6. นาย สุเทพ ธาระวาส กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2560: Ethical Leadership Program (ELP) • 2557: Advanced Audit Committee Program (AACP) • 2556: Director Accreditation Program (DAP) อื่น ๆ • 2559: Role of the Nomination and Governance Committee (RNG)
7. นาง วรรณสุดา ธนสรานาต กรรมการ	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2559: Director Accreditation Program (DAP) อื่น ๆ • 2567: งานสัมมนาคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2 หัวข้อ การเพิ่มขีดความสามารถในการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบจากมาตรฐานและเทคโนโลยีเกิดขึ้นใหม่ ซึ่งจัดโดย ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ปี 2567 • 2566: บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน • 2566: เคล็ดลับจับกลโกงบัญชี • 2566: การป้อง ปราบ ปราม พฤติกรรมไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

นโยบายการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้กำหนดให้คณะกรรมการทำการประเมินตนเอง เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้ใช้แบบการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งการประเมินของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประยุกต์ใช้แบบประเมินตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในรูปแบบของการประเมินตนเองเป็นรายบุคคลและการประเมินตนเองเป็นรายคณะเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ เพื่อร่วมกันพิจารณาและสรุปผลการประเมินงาน ทบทวนการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคต่าง ๆ ในการหาแนวทางปรับปรุงแก้ไข ซึ่งผลการประเมินจะเป็นส่วนสำคัญในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

วิธีการในการประเมินผลงานคณะกรรมการรายคณะและรายบุคคล

โดยวิธีการให้คะแนนได้กำหนดความหมายเป็นแบบมาตรฐานเพื่อให้คณะกรรมการสามารถเปรียบเทียบผลประเมินในแต่ละหัวข้อหรือเปรียบเทียบผลประเมินของแต่ละปีได้ และจะนำคะแนนเหล่านั้นมาหาค่าเฉลี่ยเป็นคะแนนของคณะกรรมการ โดยความหมายของการให้คะแนนมีดังนี้
0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดีเยี่ยม

หลักเกณฑ์การประเมินผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อทั้งหมด ดังนี้
มากกว่า 90% = ดีเยี่ยม
มากกว่า 80% = ดีมาก
มากกว่า 70% = ดี
มากกว่า 60% = พอใช้
ต่ำกว่า 60% = ควรปรับปรุง

องค์ประกอบของแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ
- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตามกฎบัตร
- การประชุมของคณะกรรมการ
- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร
- ความรู้ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความยั่งยืน

องค์ประกอบของแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล
- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- การประชุมของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา (13)

โดยสรุปผลการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมาได้ ดังนี้

แบบประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ (ประเมินทั้งคณะ) ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ
- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตามกฎบัตร
- การประชุมของคณะกรรมการ
- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร
- ความรู้ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความยั่งยืน

สรุปผลการประเมินผลของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ (ประเมินทั้งคณะ) ในภาพรวม 6 หัวข้อ มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับร้อยละ 98.21 เท่ากับปี 2566

สรุปผลการประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะ (ประเมินทั้งคณะ) ในภาพรวม 6 หัวข้อ
- คณะกรรมการตรวจสอบ มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับร้อยละ 98.39 ต่ำกว่าปี 2566 ซึ่งได้ร้อยละ 99.17
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับร้อยละ 99.33 เท่ากับปี 2566
- คณะกรรมการบริหาร มีคะแนนเฉลี่ยเท่ากับร้อยละ 98.86 เท่ากับปี 2566

แบบประเมินผลปฏิบัติงานคณะกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ประกอบด้วย 3 หัวข้อ คือ
- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- การประชุมของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

สรุปผลการประเมินผลปฏิบัติงานคณะกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 3 หัวข้อ มีคะแนนเท่ากับร้อยละ 98.38 เท่ากับปี 2566

สรุปผลการประเมินผลปฏิบัติงานคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล (ประเมินตนเอง) ในภาพรวม 3 หัวข้อ
- คณะกรรมการตรวจสอบ มีคะแนนเฉลี่ยมีคะแนนเท่ากับร้อยละ 98.38 เท่ากับปี 2566
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีคะแนนเท่ากับร้อยละ 98.38 เท่ากับปี 2566
- คณะกรรมการบริหาร มีคะแนนเท่ากับร้อยละ 98.38 เท่ากับปี 2566

หมายเหตุ : [13] ด้วยคณะกรรมการการลงทุนเพิ่งจัดตั้งเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2567 จึงยังไม่ได้ทำการประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการเนื่องจากระยะเวลาในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสั้นเกินไปที่จะวัดผลในการปฏิบัติหน้าที่

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ	รูปแบบการประเมินผล	เกรด / คะแนนที่ได้รับเฉลี่ย	เกรด / คะแนนเต็ม
คณะกรรมการบริษัท	การประเมินแบบรายคณะ	ร้อยละ 98.21	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ร้อยละ 98.38	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการตรวจสอบ	การประเมินแบบรายคณะ	ร้อยละ 98.39	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ร้อยละ 98.38	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	การประเมินแบบรายคณะ	ร้อยละ 98.33	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ร้อยละ 98.38	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการบริหาร	การประเมินแบบรายคณะ	ร้อยละ 98.86	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ร้อยละ 98.38	ร้อยละ 100
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมโดยปกติอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและวันประชุมไว้ล่วงหน้า มีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุม

และเอกสารการประชุมก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ในกรณีมีการเรียกประชุมเร่งด่วน โดยประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการอิสระซึ่งได้รับการแต่งตั้ง 1 ท่าน ร่วมกันพิจารณาการเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตลอดจนคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ จะเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ในกรณีที่มีกรรมการท่านใดเป็นผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในเรื่องที่กำลังพิจารณา กรรมการท่านนั้นจะไม่เข้าร่วมการประชุมระหว่างการพิจารณาเรื่องนั้น ๆ

นอกจากนี้ ในการประชุมคณะกรรมการ จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดตามข้อบังคับบริษัทฯ

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยได้จัดขึ้นผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยแอพพลิเคชั่น กูเก้ิล มีท เพื่อเป็นทางเลือกในการเข้าร่วมประชุมของกรรมการ โดยทำการถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุม 8.1 อาคารอาร์เอส กรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้น 8 เลขที่ 27 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร มีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมเพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

ในส่วนของการประชุมผู้ถือหุ้น ปี 2567 บริษัทฯ มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ซึ่งจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพียงรูปแบบเดียว (e-AGM) และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ทั้งสิ้น 2 ครั้ง ซึ่งจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพียงรูปแบบเดียว (e-EGM) กรรมการทุกท่านที่อยู่ในตำแหน่งได้เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระ มีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมเพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

จำนวนการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมา (ครั้ง)	:	12
การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM)	:	29 เม.ย. 2567
การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM)	:	มี
วันที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) ในรอบปีที่ผ่านมา (ครั้งที่ 1)	:	15 ส.ค. 2567
วันที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) ในรอบปีที่ผ่านมา (ครั้งที่ 2)	:	12 ธ.ค. 2567

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท			การเข้าประชุม AGM			การเข้าประชุม EGM		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1. พล.ต.อ. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง (ประธานกรรมการ)	12	/	12	1	/	1	2	/	2
2. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ (รองประธานกรรมการ)	12	/	12	1	/	1	2	/	2
3. นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี (กรรมการ)	12	/	12	1	/	1	2	/	2
4. นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	12	/	12	1	/	1	2	/	2
5. นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	12	/	12	1	/	1	2	/	2

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท			การเข้าประชุม AGM			การเข้าประชุม EGM		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
6. นาย สุเทพ ธาระวาส (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	12	/	12	1	/	1	2	/	2
7. นาง วรรณสุดา ธนสรานาต (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	12	/	12	1	/	1	2	/	2

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ

ตามข้อบังคับบริษัท ข้อที่ 58 กำหนดให้กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทเป็นเงินเดือน เบี้ยประชุม บำเหน็จ เงินรางวัล และประโยชน์ตอบแทนลักษณะอื่นตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด ซึ่งจะกำหนดเป็นจำนวนแน่นอนหรือโดยวางเป็นหลักเกณฑ์ก็ได้ และจะกำหนดเป็นคราว ๆ ไป หรือโดยให้มีผลบังคับตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และกรรมการมีสิทธิได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่าง ๆ ตามระเบียบของบริษัทด้วย

ลักษณะค่าตอบแทนของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผลตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พิจารณาถึงความเหมาะสม สอดคล้องกับสถานะทางการเงินของบริษัท และเปรียบเทียบกับบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในหมวดอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนทำหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และกำหนดรูปแบบค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสม โดยกำหนดรูปแบบค่าตอบแทนกรรมการ ดังนี้

1. ค่าตอบแทนรายเดือนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ
2. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ
3. โบนัสประจำปี
4. ค่าตอบแทนอื่น ๆ

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการ (14)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2567 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

• ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)
- ประธานกรรมการ 40,000
- กรรมการ 15,000

• ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
- ประธานกรรมการ 30,000
- กรรมการ 20,000

2. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

• ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)
- ประธานกรรมการตรวจสอบ 30,000
- กรรมการตรวจสอบ 15,000

• ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
- ประธานกรรมการตรวจสอบ 25,000
- กรรมการตรวจสอบ 15,000

รายละเอียดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของบริษัทย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
1. พล.ต.อ. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง (ประธานกรรมการ)			**840,000.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริษัท	360,000.00	480,000.00	840,000.00	ไม่มี	
2. นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ (รองประธานกรรมการ)			**240,000.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริษัท	240,000.00	0.00	240,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการการลงทุน	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
3. นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี (กรรมการ)			**240,000.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริษัท	240,000.00	0.00	240,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
4. นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย (กรรมการ)			**360,000.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริษัท	180,000.00	0.00	180,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	0.00	180,000.00	180,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
5. นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ (กรรมการ)			**660,000.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริษัท	300,000.00	0.00	300,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	0.00	360,000.00	360,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
6. นาย สุเทพ ธาระวาส (กรรมการ)			**360,000.00**		**0.00**

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของบริษัทย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
คณะกรรมการบริษัท	180,000.00	0.00	180,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	0.00	180,000.00	180,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
7. นาง วรรณสุดา ธนสรานาต (กรรมการ)			**420,000.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริษัท	240,000.00	180,000.00	420,000.00	ไม่มี	
8. นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ (ประธานกรรมการบริหาร)			**0.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการการลงทุน	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
9. นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์ (กรรมการบริหาร)			**0.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการการลงทุน	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
10. นางสาว อังศุวีร์ เชื้อทอง (กรรมการบริหาร)			**0.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
11. นางสาว ชลลดา ปีศิริ (กรรมการบริหาร)			**0.00**		**0.00**
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการการลงทุน	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายละเอียดสรุปค่าตอบแทนแต่ละรายคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)
1. คณะกรรมการบริษัท	1,740,000.00	660,000.00	2,400,000.00

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	0.00	720,000.00	720,000.00
3. คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	0.00	0.00	0.00
5. คณะกรรมการการลงทุน	0.00	0.00	0.00

หมายเหตุ : *[14] ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ด้วย) และการเป็นกรรมการบริษัทย่อยไม่ได้รับค่าตอบแทน*

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท หรือกรรมการตรวจสอบอีก ยกเว้นค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในฐานะกรรมการตรวจสอบ และได้รับเบี้ยประชุมกรรมการบริษัทในอัตราของคณะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น จะไม่ได้รับค่าตอบแทนรายเดือนในฐานะกรรมการบริษัท และเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการชุดย่อยคณะอื่น ๆ นอกจากคณะกรรมการตรวจสอบจะไม่ได้รับเบี้ยประชุม

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา (บาท) : 0.00

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องการจัดให้มีกรอบและกลไกกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานในบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อเป็นแนวทางในการกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ และกฎหมาย/กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว อันจะช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม [15]

“บริษัทย่อย” และ “บริษัทร่วม” ตามนโยบายการกำกับดูแลและบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้หมายความถึง บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก ซึ่งมีลักษณะตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

บริษัทฯ กำหนดให้มีนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมขึ้น โดยกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในระดับที่เหมาะสมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถติดตามดูแลการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ อันจะช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

ในกรณีที่มีการกำหนดให้การทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ให้คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ และ/หรือการระชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท และ/หรือการประชุมผู้ถือหุ้นของตนเพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการหรือดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

ในการนี้ให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการหรือดำเนินการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมในเรื่องดังกล่าวตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนดด้วย

ทั้งนี้ เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ บริษัทจึงได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บริษัทมีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมหรือไม่ : มี

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและ : การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ตามสัดส่วนการถือ

รับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ	ครองหุ้น, การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ, การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน, การทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวโยง, การทำรายการอื่นที่สำคัญ, การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์, ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก

แนวทางการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

1. การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ตามสัดส่วนการถือครองหุ้น
คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้บุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม โดยจำนวนตัวแทนที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะสะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น และ/หรือ ตามข้อตกลงที่บริษัทฯ ทำขึ้นระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เพื่อบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวนั้นให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของกิจการ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้งก็ได้

2. การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ
ตัวแทนของบริษัทฯ ที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนออกเสียงลงมติในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย สำหรับวาระใด ๆ ที่หากบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการเองจะต้องใช้มติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และจะต้องปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยละบริษัทร่วมมีผู้ร่วมลงทุนอื่น ตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยคำนึงถึงความสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ

3. การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน
คณะกรรมการของบริษัทจะติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง และติดตามให้ บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลดำเนินงาน รวมถึงพิจารณารายงานผลการดำเนินงานจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อวางแผนงานและเป้าหมายในการดำเนินงานต่อไป

4. การทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวโยง
ในการเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เข้าข่ายรายการที่เกี่ยวโยงกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ (แล้วแต่กรณี) บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อยอันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้อง กรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

5. การทำรายการอื่นที่สำคัญ
ในการเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ (แล้วแต่กรณี) บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้อง กรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

6. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
ในการเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เข้าข่ายรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ (แล้วแต่กรณี) บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้อง

กรรมการหรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

7. ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก บริษัทฯ ดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งควรจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนที่แสดงได้ว่าบริษัทย่อยมีระบบที่เพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ รวมถึงมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าว โดยให้มีทีมงานผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตรวจสอบระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบที่คณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติและให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลหรือรายงานผลการตรวจสอบได้โดยตรงเพื่อรายงานผลการตรวจสอบให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ทราบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

หมายเหตุ : [15] รายละเอียดการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมอยู่ในเอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส มีนโยบายที่ให้ความสำคัญต่อบรรษัทภิบาลขององค์กร โดยมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจตามหลักคุณธรรม จริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environment Social and Governance : ESG) คำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม เพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน และสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้ในระยะยาว ซึ่งจะนำไปสู่ความเป็นองค์กรแห่งความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ใน **“นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี”** และคู่มือ **“จรรยาบรรณธุรกิจ”** ของกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน อีกทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจครอบคลุมเรื่องการดูแลสิ่งแวดล้อม การใช้และการดูแลทรัพย์สิน การดูแลทรัพย์สินทางปัญญา การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ การดูแลพนักงาน และการไม่เลือกปฏิบัติ การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม และสุขอนามัยและความปลอดภัยในกลุ่มบริษัท ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว รวมทั้งบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และที่มีผลกระทบด้านลบอันอาจจะมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ตลอดจนไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่มิได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพิ่มเติม 4 ประเด็น ดังต่อไปนี้

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ จึงมีนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ด้วยหลักการที่ว่าการตัดสินใจใด ๆ ในการเข้าทำธุรกรรม ต้องเป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

“กลุ่มบริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยการตัดสินใจการเข้าทำธุรกรรมใด ๆ ต้องเป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่แสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท”

แนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัท และไม่กระทำการในลักษณะใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท หรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
- ไม่ใช้หรือยอมให้ผู้อื่นใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนทั้งโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อแสวงหาประโยชน์จากกลุ่มบริษัท
- ในกรณีที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าไปมีส่วนร่วมหรือเป็น ผู้ถือหุ้นในกิจการใด ๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัท จะต้องรายงานให้ฝ่ายตรวจสอบกลางทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

• ในกรณีที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน หรือบุคคลในครอบครัว เข้าไปเป็นกรรมการ หุ้นส่วน หรือที่ปรึกษาในบริษัท หรือองค์กรทางธุรกิจอื่น ๆ การไปดำรงตำแหน่งนั้นจะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในกลุ่มบริษัท
• ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่ : มี

โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังนี้
• กรณีกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูง (Chief Level) เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทฯ ใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-
• กรณีกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง (Chief Level) เข้าข่ายการทำรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยใน ปี 2567 ได้พิจารณาทบทวนปรับปรุงนโยบายและแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และได้เผยแพร่ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทราบดังนี้

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์
“กลุ่มบริษัท มีความตระหนักถึงความสำคัญกับการใช้ข้อมูลภายในองค์กร โดยการใช้ข้อมูลภายในที่เป็นข้อมูลสำคัญต้องดำเนินการให้เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม และความถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด และต้องไม่ใช้ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น รวมทั้งจัดให้มีการเผยแพร่ความรู้ในนโยบายและแนวทางปฏิบัติป้องกันการใช้ข้อมูลภายในแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติดังกล่าว”

แนวทางการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์
1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ห้ามนำข้อมูลภายในที่สำคัญไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจขององค์กรต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่งขัน แม้หลังพ้นสภาพการเป็นบุคลากรของกลุ่มบริษัทแล้ว จะต้องไม่ใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการทำงานในการแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว และในเรื่องทำธุรกิจที่แข่งขันกับกลุ่มบริษัท

2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ห้ามนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

3. กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย (Chief Level) มีหน้าที่จัดทำและนำส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยให้ส่งผ่านมายังเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย (Chief Level) และให้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้นต่อเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

4. กำหนดระยะเวลาระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (Black Out period) โดยให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขึ้นไป (Chief Level) และพนักงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญใน งบการเงิน (รวมทั้งคู่สมรส

และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ซึ่งเป็นข้อมูลที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยจะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงิน และภายใน 1 วันทำการหลังเปิดเผยงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

5. กำหนดระยะเวลางดการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประกอบการของกลุ่มบริษัท (Silent Period) โดยให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะต้องงดการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประกอบการของบริษัทฯ ทั้งต่อบุคคลภายในและบุคคลภายนอกบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6. กำหนดให้กรรมการบริษัท และและผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย ขึ้นไป (Chief Level) แจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ อย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่ : มี

โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีการปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ดังนี้

- กรณีกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง (Chief Level) ซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลา ที่บริษัทฯ กำหนดให้ระงับการซื้อขาย (Black Out period)
  ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-
- กรณีกรรมการบริษัทผู้บริหารและพนักงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในมีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประกอบการของกลุ่มบริษัทในช่วงเวลาที่บริษัทฯ กำหนดให้งดการให้ข้อมูลดังกล่าว (Silent Period)
  ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีหนังสือแจ้งล่วงหน้าถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในให้งดการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประกอบการของกลุ่มบริษัทในช่วงเวลาที่กำหนดเป็นประจำทุกไตรมาส

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสต่อต้านการติดสินบนและการคอร์รัปชั่นซึ่งได้มีการกำหนดเรื่องนี้ไว้เป็นนโยบายของบริษัท ดังนี้
- ไม่เสนอให้คำตอบแทน จ่ายสินบน เรียกร้อง ตกลงหรือรับสินบนจากบุคคลอื่นหรือ หน่วยงานอื่นในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- ไม่บริจาคเงิน หรือจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก หรือให้เงินสนับสนุนใด ๆ แก่บุคคลอื่นหรือหน่วยงานอื่นเพื่อเป็นช่องทางในการจ่ายสินบน
- ไม่สนับสนุนเงินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมือง หรือ บุคคลใดที่เกี่ยวพันกับการเมือง เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือ เพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง

การดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่ : มี

รูปแบบการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน : การทบทวนความเหมาะสมในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีการติดสินบนหรือการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ดังนี้

การทบทวนความเหมาะสมในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
ในการดำเนินธุรกิจบริษัทฯ ได้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่จะทำให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของทุกขั้นตอนมีความครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามจรรยาบรรณที่ดี ป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งยังมีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในโดยบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ มีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง คณะกรรมการบริษัทมีแนวคิดที่จะนำบริษัทฯ เข้าร่วมองค์กรเอกชนต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) โดยอยู่ในระหว่างเตรียมแผนกำลังพลในการดำเนินการดังกล่าว ซึ่งหากบริษัทมีความพร้อมแล้ว จะดำเนินการตามแนวทางข้อปฏิบัติของโครงการต่อไป

การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
บริษัทฯ ได้นำผู้บริหาร พนักงาน และคู่ค้าเข้าร่วมกิจกรรม "RS CG Day 2024" ซึ่งจัดการจัดการอบรมเพื่อเน้นย้ำให้เห็นถึงความสำคัญของการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ และสร้างความเข้าใจให้แก่พนักงาน กลุ่มพันธมิตรและคู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบโดยคำนึงถึงเรื่องความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ทั้งนี้บริษัทฯ ยังมีเป้าหมายที่จะดำเนินธุรกิจอย่างมั่นคงและยั่งยืนไปด้วยกัน

การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
กรณีกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานบริษัทฯ กระทำผิดนโยบายต่อต้านทุจริต
ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันรวม (กรณี)	0	0	0

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแส ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่ : มี

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหา (Whistle Blowing) กับคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง ผ่านการส่ง email โดยตรงถึงฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือ ส่งจดหมายมาที่เลขานุการบริษัท กรรมการตรวจสอบจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม หรือ กรณีเป็นข้อเสนอแนะที่กรรมการอิสระพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการตรวจสอบจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทมีนโยบายในการปกป้องผู้แจ้งเบาะแสในการกระทำผิด

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่ได้รับผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรวม (กรณี)	0	0	0

การติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการอื่น ๆ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่อง

1) การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง
2) การดูแลด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน
3) ค่าตอบแทนและสวัสดิการสำหรับพนักงาน

4) การดูแลด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

5) การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ

ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วน

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้ง) : 8

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	8	/	8
2 นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย (กรรมการตรวจสอบ)	8	/	8
3 นาย สุเทพ ธาระวาส (กรรมการตรวจสอบ)	8	/	8

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เป็นไปตามหลักการข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแชด จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย นายพิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และนายสุเทพ ธาระวาส ทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดี สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยอย่างน้อย 1 ใน 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีและการเงิน สำหรับภารกิจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่นั้น คณะกรรมการตรวจสอบยังคงดำเนินการตามปกติดังนี้

สำหรับภารกิจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่นั้น คณะกรรมการตรวจสอบยังคงดำเนินการตามปกติดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำไตรมาสทั้ง 3 ไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2567 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วน ของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ได้ข้อสรุปว่าการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างเพียงพอ โดยที่ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี พิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

2. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้ตรวจสอบภายในว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมตามลักษณะธุรกิจ โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน พร้อมพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุม ทั้งในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

3. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งและสอบทานค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567 โดยพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสบการณ์ทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากรเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) พร้อมกันนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอผู้สอบบัญชีรายเดิมที่เป็นผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา คือ บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

ชื่อ-สกุลผู้สอบบัญชี	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	ระยะเวลาที่ผู้สอบ เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงิน
1. นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย	9169	6 ปี ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2562 - 2567
2. นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์	4752	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อ
3. นางสาวโชติมา กิจศิรกร	7318	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อ
4. นายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล	8134	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อ
5. นางสาวอริสา ชุมวิสูตร	9393	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อ
6. นางสาวรุ่งนภา แสงจันทร์	10142	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อ

ทั้งนี้ มติดังกล่าวได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

4. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งในปี 2567 ที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวโยงกันที่ได้พิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

5. สอบทานการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ดำเนินการให้ถูกต้องและเป็นธรรมกับผู้ถือหุ้นทุกราย คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ความสามารถ ติดตามให้บริษัทดำเนินการให้ถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามกรอบการกำกับกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงขอบเขตอำนาจหน้าที่และสิทธิของผู้ที่เกี่ยวข้องโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อความยั่งยืนของกิจการในอนาคตสืบไป

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 - 8.3.2 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร

การประชุมคณะกรรมการบริหาร (ครั้ง) : 6

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ (ประธานกรรมการบริหาร)	5	/	5
2 นางสาว วลีวัลย์ โรจนภักดี (กรรมการบริหาร)	6	/	6
3 นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ (ประธานกรรมการบริหาร)	1	/	1
4 นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์ (กรรมการบริหาร)	5	/	5
5 นางสาว อังศุวีร์ เชื้อทอง (กรรมการบริหาร)	5	/	5
6 นางสาว ชลลดา ปีศิริ (กรรมการบริหาร)	1	/	1

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดบทบาทหน้าที่ไว้ในกฎบัตรและต้องมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อบริหาร ควบคุม ดูแลและรับผิดชอบในกิจการต่างๆ ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
ในปี 2567 ได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายโดยสรุป ดังนี้

1. ดำเนินการตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายเงื่อนไข กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ

2. พิจารณาจัดทำ เสนอแนะ กำหนดนโยบาย ทบทวน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

3. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหาร กำหนดงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี และงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ และดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจโดยสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางธุรกิจที่ได้ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท

4. พิจารณาแผนกลยุทธ์ การบริหารจัดการในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พิจารณาความเหมาะสมของแผนธุรกิจ งบประมาณประจำปี ตลอดจนรับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจและเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยได้มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือนพร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการขององค์กร

5. พิจารณาการดำเนินโครงการ การลงทุน หรือการดำเนินรายการอื่นๆ อันเป็นปกติธุรกิจของบริษัทภายใต้วงเงินหรืองบประมาณตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและอำนาจดำเนินการตามที่กำหนด

6. การตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายเดือน รายไตรมาส และรายปี เพื่อให้ผลการดำเนินการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด รวมถึงการพิจารณาปรับกลยุทธ์ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์เป็นระยะ และกลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

7. รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

8. พิจารณาอนุมัติการเปิดบัญชีเงินฝากกับสถาบันการเงินในประเทศ รวมทั้งการกำหนดผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินจากบัญชีเงินฝากทั้งหลายของบริษัทฯ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน : 1 (ครั้ง)

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย พิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ (ประธานกรรมการชุดย่อย)	1	/	1
2 นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย (กรรมการชุดย่อย)	1	/	1
3 นาย สุเทพ ธาระวาส (กรรมการชุดย่อย)	1	/	1

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร เช่น การสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์และกระบวนการที่กำหนดไว้เพื่อเสนอเข้ารับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งทำหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ ผู้บริหารดับสูงสุดของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติตามลำดับ ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนได้มีการพิจารณาในเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

1. พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมเป็นไปตามนโยบายอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญรวมถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนผลประกอบการ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมอย่างเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติในการประชุม
สามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง

2. จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะและรายบุคคล และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี แล้วรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

3. ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
จะพิจารณาโดยคำนึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และภาวะ ผู้นำ ตลอดจนวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ โดยไม่จำกัดเฉพาะในเรื่อง เพศเท่านั้นรวมทั้งยังต้องคำนึงถึงขนาด โครงสร้างและองค์ประกอบ

ของคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนด กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและสถานการณ์ รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อย มีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการโดยเปิดโอกาสในการเสนอวาระและเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทน กรรมการที่ครบวาระเป็นการล่วงหน้าทุกปีสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนออนุมัติ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานการดังกล่าวมีความเหมาะสมและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

การเข้าประชุมของคณะกรรมการการลงทุน

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัท บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ได้มีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2567 อนุมัติจัดตั้งคณะกรรมการการลงทุนเพื่อแบ่งเบาภาระของคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำหนดและพิจารณากลั่นกรองแผนด้านการลงทุนของบริษัท ให้สอดคล้องเป็นไปตามกรอบนโยบายด้านการลงทุน และเห็นควรให้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการการลงทุน เพื่อรวบรวมองค์ประกอบ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมถึงแนวทางปฏิบัติตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เพื่อให้คณะกรรมการการลงทุนสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลและกำหนดแผนการลงทุนของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบนโยบายการลงทุน นโยบายการบริหารความเสี่ยง ระเบียบวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การประชุมคณะกรรมการการลงทุน (ครั้ง) : 4

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการการลงทุน		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย สุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ (ประธานกรรมการชุดย่อย)	4	/	4
2 นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ (กรรมการชุดย่อย)	4	/	4
3 นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์ (กรรมการชุดย่อย)	4	/	4
4 นางสาว ชลลดา ปีศิริ (กรรมการชุดย่อย)	4	/	4

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการการลงทุน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการการลงทุนได้ปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วน โดยพิจารณากลั่นกรองโครงการลงทุน แผนการลงทุน งบประมาณการลงทุน ซึ่งรวมถึงการพิจารณาความเป็นไปได้ของโครงการ ผลตอบแทนทางการเงินที่เหมาะสมและปัจจัยเสี่ยงต่างๆที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายและแผนการดำเนินงานของบริษัทตรวจสอบ ติดตาม กำกับดูแลการลงทุนของบริษัทเพื่อให้ได้ผลตอบแทนตามเป้าหมายประเมินผลโครงการที่ได้รับอนุมัติให้ลงทุน และสรุปสาระสำคัญเพื่อรายงานผลการลงทุนต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้
ในปี 2567 คณะกรรมการการลงทุนได้มีการพิจารณาในเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

1. พิจารณาลงทุนในธุรกิจใหม่ กิจการร่วมค้า กิจกรรมค้าร่วม กิจการร่วมลงทุน การบริหารสภาพคล่องทางการเงิน รวมถึงการบริหารจัดการพอร์ตการลงทุน
ของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งในส่วนของสินทรัพย์ที่มีตัวตนและไม่มีตัวตน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ

2. พิจารณาการลงทุน โดยอาศัยอำนาจอนุมัติของบริษัท (Delegation of Authority) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

3. พิจารณากำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนการลงทุน ให้สอดคล้องหรือเป็นไปตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ ฯลฯ ของทางราชการ
อยู่ภายใต้ข้อกำหนดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ กฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และ

ให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท

4. ตรวจสอบ ติดตาม กำกับดูแลการลงทุนของบริษัท อย่างโปร่งใส ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ผลตอบแทนตามเป้าหมาย ประเมินผลโครงการที่ได้รับอนุมัติให้ลงทุน ตลอดจนการรายงานความคืบหน้าของโครงการ และสรุปสาระสำคัญเพื่อรายงานผลการลงทุนต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

5. กำกับดูแลในเรื่องธรรมาภิบาล ความโปร่งใส และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกี่ยวกับธุรกรรมการลงทุน

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ด้วยตระหนักว่าการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหาร ช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ โดยมีการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและมีการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบไปด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมีการสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน การดูแลรักษาและการใช้ทรัพย์สินเพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ รวมถึงการดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องผ่านหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายในและกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาประยุกต์ใช้ให้การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมและได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับการประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยในปี 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ดำเนินการตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือ การควบคุมองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสมโดยจัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจรวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวโยงกันอย่างเพียงพอแล้วในส่วนการหารือกับผู้สอบบัญชี เห็นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และมีการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการประเมินระบบการควบคุมภายในตามกรอบโครงสร้างการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างครบถ้วน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัท : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการประเมินระบบการควบคุมภายในตามกรอบโครงสร้างการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างครบถ้วน ซึ่งมีสาระสำคัญดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงานที่ชัดเจนสามารถวัดผลได้ มีการทบทวนเป้าหมายและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายเป็นระยะๆ มีการจัดทำผังองค์กรแบ่งแยกหน้าที่ การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท และมีการกำหนดเรื่องจรรยาบรรณ จริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและการขัดแย้งเกี่ยวกับผลประโยชน์ แสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม รวมทั้งกำหนดให้มีคู่มือการใช้อำนาจดำเนินการและคู่มือการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งมีการทบทวนเพิ่มเติมให้สอดคล้องกับมาตรฐานใหม่อยู่เสมอเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและระบบการควบคุมภายใน จัดให้มีนโยบายและกระบวนการด้านการสรรหาบุคลากร การพัฒนาบุคลากร รวมทั้งการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานทุกปีทั้งในระดับองค์กรและระดับบุคคล รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเป็นประจำ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและจัดให้มีกระบวนการติดตามและบทลงโทษอย่างชัดเจน รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้บริหารปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจ โดยกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่โดยกำหนดโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนในการถ่วงดุลอำนาจและการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2567 ไม่มีการทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน

2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการสอบทานความเหมาะสมและความเพียงพอของการกำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และได้ร่วมประชุมกับฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในการพิจารณาประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ รวมทั้งความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันและอื่น ๆ โดยแบ่งเป็นระดับองค์กรและระดับฝ่ายงาน รวมทั้งมีการทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งจากภายนอกและภายในที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร มีการจัดระดับความเสี่ยงที่สำคัญตามผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นในแต่ละกระบวนการทางธุรกิจเพื่อกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อหามาตรการได้อย่างเพียงพอเหมาะสมเป็นประจำทุกปี

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้กำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ มีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยีเพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์องค์กร จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้มีการจัดทำคู่มืออำนาจดำเนินการเพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการทบทวนคู่มืออำนาจดำเนินการ และคู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน รวมทั้งมีหน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานผลการปฏิบัติงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในเพียงพอเหมาะสมและการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ได้จัดให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ การจัดหาข้อมูลจากภายในและภายนอกอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และมีการจัดทำรายงานข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ เสนอผู้บริหารเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ โดยจัดทำรายงานเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบหลักการและเหตุผลพร้อมเอกสารประกอบข้อเท็จจริง รายงานทางบัญชีและการเงิน มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้อย่างครบถ้วน เพื่อความโปร่งใสและเพื่อเป็นข้อมูลในการปฏิบัติงาน รวมถึงมีการดูแลรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในส่วนต่างๆ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสมและมีการประชุมเพิ่มเติมในวาระที่สมควร การสื่อสารข้อมูลมีการจัดช่องทางการสื่อสารที่มีความเหมาะสม เพื่อสื่อสารหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมทั้งเรื่องต่างๆ ให้พนักงานรับทราบการกำหนดช่องทางที่ปลอดภัยสำหรับ การแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงานภายในบริษัทและกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในรวม ทั้งมีการกำหนดนโยบายความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ การใช้ข้อมูลและจัดให้มีช่องทางการสื่อสารที่ผู้รับข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กรสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวกรวดเร็ว

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท ดูแลรับผิดชอบในการจัดเตรียมข้อมูลและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม รวมทั้งบันทึกสรุปความคิดเห็นและมติของที่ประชุมไว้อย่างชัดเจนในรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

5. ระบบการติดตาม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ และมีระบบการติดตามการปฏิบัติงานเป็นลำดับชั้น ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหาร เพื่อติดตามเป้าหมายและกำกับการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ แผนงานและโครงการ ที่อยู่ในแผนธุรกิจประจำปี พร้อมทั้งแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเปรียบเทียบผลงานจริงกับประมาณการในกรณีที่ผลการดำเนินงานจริงมีความแตกต่างจากประมาณการก็จะให้แต่ละหน่วยงานวิเคราะห์หาสาเหตุที่ทำให้เกิดผลแตกต่างเพื่อกำหนดแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยให้ผู้รับผิดชอบนำเสนอรายงาน เพื่อทบทวนการปฏิบัติงานและการวิเคราะห์สาเหตุ ตลอดจนร่วมพิจารณาเพื่ออนุมัติแผนการแก้ไขปัญหา พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาการติดตามผลไว้โดยชัดเจน มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการประเมินและติดตามผลระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน เช่น ด้านบัญชีและการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ การดูแลทรัพย์สิน และเรื่องทุจริต ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อรีบดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงทีและจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม มีการประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม โดยผู้รับผิดชอบในฝ่ายงานรับผิดชอบในการดูแลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน

	2565	2566	2567
จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี)	0	0	0

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบดูแลสอบทานระบบการควบคุมภายใน ผ่านงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบทานได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมทันท่วงที คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : เป็นบุคลากรภายในบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้งานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการสร้างความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาได้อย่างอิสระเที่ยงธรรม ในการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติงานให้เหมาะสม ครอบคลุมกระบวนการทำงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ควบคู่กับการบริหารความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้ และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยมอบหมายให้ คุณธีรดา เมธาธราธิป ตำแหน่งรองผู้อำนวยการงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งได้พิจารณาคุณสมบัติ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่ : มี

การพิจารณา แต่งตั้ง หรือ โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน โดยกำหนดให้มีการประเมินตนเองตามมาตรฐานวิชาชีพฯ และการประเมินความพึงพอใจของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อใช้ประเมินผลคุณภาพงานตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานของงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง ทำให้ทราบถึงสถานภาพและผลการปฏิบัติงานที่เป็นอยู่อย่างแท้จริง เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ปัญหา อุปสรรค และข้อจำกัดต่างๆ ในการปฏิบัติงานของตนเองอย่างเหมาะสมซึ่งสอดคล้องกับการพัฒนาผู้ตรวจสอบภายในให้มีทักษะความรู้ และความสามารถในระดับมาตรฐานสากล เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการฝึกอบรมทั้งความรู้ด้านวิชาชีพตรวจสอบภายใน

9.2 รายการระหว่างกัน

รายละเอียดข้อมูลของรายการระหว่างกัน ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีหลักฐานการทำรายการครบถ้วน ตลอดจนมีการเปิดเผยในงบการเงินอย่างเพียงพอ

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันหรือไม่ : มี

9.2.1 - 9.2.2 ชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ และข้อมูลรายการระหว่างกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล /ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ข้อมูล ณ วันที่
บริษัท เชษฐโชติ จำกัด ประกอบกิจการให้เช่าพื้นที่และบริการอาคารสำนักงาน	บริษัทฯ และบริษัท เชษฐโชติ จำกัด มีกรรมการบริษัทร่วมกัน	31 ธ.ค. 2567
บริษัท เม็มเบอร์ชิป จำกัด ประกอบธุรกิจการบริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร	บริษัทฯ และบริษัท เม็มเบอร์ชิป จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน	31 ธ.ค. 2567
บริษัท บาร์ โทโร่ (ไทยแลนด์) จำกัด ประกอบกิจการจำหน่ายอาหาร เครื่องดื่ม บุหรี่ สุรา เบียร์ ไวน์ และเครื่องดื่มแอลกอฮอล์อื่นๆ รวมทั้งสินค้าอื่น	บริษัทฯ และบริษัท บาร์ โทโร่ (ไทยแลนด์) จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน	31 ธ.ค. 2567
บริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด ประกอบกิจการให้บริการร้านอาหาร ห้องจัดเลี้ยง ห้องสัมมนาและคาราโอเกะ	บริษัทฯ และบริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน	31 ธ.ค. 2567
บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ประกอบกิจการให้บริการร้านอาหาร ห้องจัดเลี้ยง ห้องสัมมนา และห้องคาราโอเกะ	บริษัทฯ และบริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน	31 ธ.ค. 2567
บริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด ประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม	บริษัทฯ และบริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด มีกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน	31 ธ.ค. 2567

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
บริษัท เชษฐโชติ จำกัด			
รายการที่ 1 ลักษณะรายการ ค่าเช่าอาคาร รายละเอียด บริษัทฯ และบริษัทย่อย เข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาให้บริการ กับ บริษัท เชษฐโชติ จำกัด เพื่อรองรับสถานที่การปฏิบัติงานของพนักงาน ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล รายการค่าเช่าพื้นที่อาคารเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยบริษัทได้ชำระเงินตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน และมีการกำหนดอัตราค่าเช่าเทียบเคียงพื้นที่อาคารสำนักงานให้เช่าในบริเวณใกล้เคียงกัน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ รายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียนประเภทรายการเช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และสนับสนุนธุรกิจปกติเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุผล ด้วยอัตราค่าเช่าค่าบริการที่เหมาะสม เมื่อเทียบกับการเช่าพื้นที่อื่นในบริเวณใกล้เคียง	0.00	1.74	5.32
บริษัท เม็มเบอร์ชิป จำกัด			
รายการที่ 1 ลักษณะรายการ ค่าเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน BEAM CLUB จำนวน 1 สาขา และร้าน BEER BELLY จำนวน 1 สาขา รายละเอียด ตามที่บริษัทฯ ได้ทำธุรกรรมเข้าซื้อสินทรัพย์จาก บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") และรับโอนสัญญาเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน BEAM CLUB จำนวน 1 สาขา และร้าน BEER BELLY จำนวน 1 สาขา อัตราค่าเช่าคงเหลือตามสัญญาเช่าที่บริษัทย่อยจะต้องชำระให้แก่ บริษัท เม็มเบอร์ชิป จำกัด ("MEMBERSHIP") ในฐานะผู้ให้เช่า ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล	0.00	0.00	9.48

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
รายการค่าเช่าพื้นและค่าบริการที่เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยค่าเช่าและค่าบริการเป็นราคาตามอัตราค่าเช่าเดิมที่ บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") ชำระให้แก่ผู้ให้เช่าตามที่กำหนดในสัญญาเช่า ซึ่งเท่ากับ 1,400.00 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าพื้นที่กับบริษัท เม็มเบอร์ชิป จำกัด ("MEMBERSHIP") ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ เป็นอัตราค่าเช่าที่ต่ำกว่าและเท่ากับราคาประเมินทรัพย์สินของผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ การเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์จากบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้น มีเงื่อนไขเช่นเดียวกันกับการทำรายการกับคู่สัญญาทั่วไปที่เป็นบุคคลที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน (Arm's Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยมีการกำหนดเงื่อนไขที่เป็นปกติการซื้อขาย			
บริษัท บาร์ โทโร่ (ไทยแลนด์) จำกัด			
รายการที่ 1 ลักษณะรายการ ค่าเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน BEAM CLUB จำนวน 1 สาขา และร้าน BEER BELLY จำนวน 1 สาขา รายละเอียด ตามที่บริษัทฯ ได้ทำธุรกรรมเข้าซื้อสินทรัพย์จาก บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") และรับโอนสัญญาเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน BEAM CLUB จำนวน 1 สาขา และร้าน BEER BELLY จำนวน 1 สาขา อัตราค่าเช่าคงเหลือตามสัญญาเช่าที่บริษัทย่อยจะต้องชำระให้แก่ บริษัท บาร์ โทโร่ (ไทยแลนด์) จำกัด ("TORO") ในฐานะผู้ให้เช่า ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล รายการค่าเช่าพื้นที่และค่าบริการเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยค่าเช่าและค่าบริการเป็นราคาตามอัตราค่าเช่าเดิมที่ บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") ชำระให้แก่ผู้ให้เช่าตามที่กำหนดในสัญญาเช่า ซึ่งเท่ากับ 1,400.00 บาทต่อตารางเมตรต่อเดือน ทั้งนี้ อัตราค่าเช่าพื้นที่กับบริษัท บาร์ โทโร่ (ไทยแลนด์) จำกัด ("TORO") ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ เป็นอัตราค่าเช่าที่ต่ำกว่าและเท่ากับราคาประเมินทรัพย์สินของผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ การเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์จากบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้น มีเงื่อนไขเช่นเดียวกันกับการทำรายการกับคู่สัญญาทั่วไปที่เป็นบุคคลที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน (Arm's Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยมีการกำหนดเงื่อนไขที่เป็นปกติการซื้อขาย	0.00	0.00	1.47
บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด			
รายการที่ 1	0.00	0.00	128.00

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
ลักษณะรายการ การเข้าซื้อสินทรัพย์จากบริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด (“BEAMX”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม รายละเอียด 1) การเข้าซื้อสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจร้าน BEAM CUBE ซึ่งเป็นสถานบันเทิงย่านสาทร จำนวน 1 สาขา ตั้งอยู่ในอาคารมหานคร คิวบ์ ร้าน BEAM CLUB ซึ่งเป็นสถานบันเทิงย่านทองหล่อ จำนวน 1 สาขา ตั้งอยู่ในโครงการ 72 คอร์ทยาร์ด และร้าน BEER BELLY ซึ่งเป็นร้านอาหารไทยฟิวชั่น อาหารนานาชาติ และเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์และไม่มีแอลกอฮอล์จำนวน 1 สาขา ตั้งอยู่ในโครงการ 72 คอร์ทยาร์ด 2) การรับโอนสัญญาเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน BEAM CUBE จำนวน 1 สาขา จาก BEAMX โดยไม่คิดมูลค่า ทั้งนี้ ค่าเช่าคงเหลือตามสัญญาเช่าที่บริษัทย่อยจะต้องชำระให้แก่ผู้ให้เช่าเดิมที่ BEAMX เคยทำสัญญาเช่า ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ 3) การรับโอนสัญญาเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน BEAM CLUB จำนวน 1 สาขา และร้าน BEER BELLY จำนวน 1 สาขา จาก BEAMX โดยไม่คิดมูลค่า ทั้งนี้ ค่าเช่าคงเหลือตามสัญญาเช่าที่บริษัทย่อยจะต้องชำระให้กับผู้ให้เช่าเดิมจำนวน 3 ราย ที่ BEAMX เคยทำสัญญาเช่า ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์ มีความเหมาะสม สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ในระยะยาว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อพิจารณาถึงประโยชน์ที่บริษัทฯ จะได้รับ ความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าวข้างต้น เปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์จากบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้นมีเงื่อนไขเช่นเดียวกันกับการทำรายการกับคู่สัญญาทั่วไปที่เป็นบุคคลที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน (Arm’s Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการกำหนดเงื่อนไขที่เป็นปกติการซื้อขาย			
บริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด			
รายการที่ 1 ลักษณะรายการ การเข้าซื้อสินทรัพย์จากบริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด (“MOM’S TOUCH”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม รายละเอียด	0.00	0.00	54.00

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
1) การเข้าซื้อสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจร้าน MOM'S TOUCH ซึ่งเป็นร้านแฟรนไชส์ไก่ทอดเกาหลีและเบอร์เกอร์ต้นตำรับจากประเทศเกาหลีใต้ จำนวน 6 สาขาคือ สาขาเซ็นทรัลพระราม 9 สาขาเอส-โอเอชิส สาขาไอซีเอส สาขาสีลม คอมเพล็กซ์ สาขาเดอะมอลล์ ไลฟ์สโตร์บางกะปิ และสาขาเดอะมอลล์ ไลฟ์สโตร์บางแค 2) การรับโอนสัญญาเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน MOM'S TOUCH จำนวน 6 สาขา จาก MOM'S TOUCH โดยไม่คิดมูลค่า ทั้งนี้ ค่าเช่าคงเหลือตามสัญญาเช่าที่บริษัทย่อยจะต้องชำระให้แก่ผู้ให้เช่าเดิมที่ MOM'S TOUCH เคยทำสัญญาเช่า ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> ธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์ มีความเหมาะสม สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ในระยะยาว <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> เมื่อพิจารณาถึงประโยชน์ที่บริษัทฯ จะได้รับ ความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าวข้างต้น เปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์จากบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้นมีเงื่อนไขเช่นเดียวกันกับการทำรายการกับคู่สัญญาทั่วไปที่เป็นบุคคลที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน (Arm's Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการกำหนดเงื่อนไขที่เป็นปกติการซื้อขาย			
บริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด			
รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> การเข้าซื้อสินทรัพย์จากบริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด ("OKONOMI") ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม <u>รายละเอียด</u> 1) การเข้าซื้อสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจร้าน OKONOMI ซึ่งเป็นร้านอาหารและคาเฟ่สไตล์ญี่ปุ่น (Japanese Eatery & Cafe) ที่เน้นเสิร์ฟอาหารแบบญี่ปุ่นดั้งเดิมไปจนถึงเครื่องดื่มและเบเกอรี่ จำนวน 3 สาขา คือ สาขาสุขุมวิท 38 สาขาเซ็นทรัล เอ็มบาสซี และ สาขาอโศก ทาวเวอร์ 2) การรับโอนสัญญาเช่าพื้นที่ที่เป็นที่ตั้งของร้าน OKONOMI จำนวน 3 สาขา จาก OKONOMI โดยไม่คิดมูลค่า ทั้งนี้ ค่าเช่าคงเหลือตามสัญญาเช่าที่บริษัทย่อยจะต้องชำระให้แก่ผู้ให้เช่าเดิมที่ OKONOMI เคยทำสัญญาเช่า ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u>	0.00	0.00	25.53

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
ธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์ มีความเหมาะสม สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ในระยะยาว <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> เมื่อพิจารณาถึงประโยชน์ที่บริษัทฯ จะได้รับ ความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าวข้างต้น เปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อสินทรัพย์จากบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้นมีเงื่อนไขเช่นเดียวกันกับการทำรายการกับคู่สัญญาทั่วไปที่เป็นบุคคลที่มิใช่บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน (Arm's Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการกำหนดเงื่อนไขที่เป็นปกติการซื้อขาย			

9.2.3 นโยบายและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคตรวมทั้งการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพิจารณารายการต่างๆ โดยจัดมาตรการอนุมัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ประกาศจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยรายการระหว่างกันนั้นต้องอยู่บนพื้นฐานของความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และเป็นการดำเนินการเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปในราคาและเงื่อนไขที่ไม่แตกต่างกับรายการที่มีกับบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และในกรณีที่มีรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญ ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท รวมถึงที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ส่วนการลงมติหากมีกรรมการหรือผู้ถือหุ้นท่านใดที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าว จะไม่เข้าร่วมและไม่มีสิทธิในการออกเสียงในวาระนั้นๆ เพื่อให้ที่ประชุมอภิปรายและลงมติด้วยความอิสระ

แนวโน้มในการทำรายการเกี่ยวโยงกันในอนาคต

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยง รายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ให้เป็นไปตามกรอบจริยธรรมที่ดี ระเบียบปฏิบัติ กระบวนการในการพิจารณา ขั้นตอนการอนุมัติรายการ ซึ่งเป็นไปตามหลักการ เงื่อนไขการค้าทั่วไปของธุรกิจ ที่ได้กระทำอย่างยุติธรรมตามราคาตลาด รวมทั้งเป็นราคาเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546

บริษัทฯ คาดว่าในอนาคต อาจมีรายการที่มีเป็นลักษณะเป็นธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปการค้าระหว่างกันเกิดขึ้นอีกและเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน บริษัทฯ จะยังคงยึดถือนโยบายที่จะดำเนินการให้รายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าปกติทั่วไปและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย สำหรับรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้ส่วนเสียที่เป็นลักษณะ นอกเหนือจากการค้าปกติระหว่างกันข้างต้น บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นรวมถึงการลงมติโดยกรรมการ ผู้ไม่มีส่วนได้เสีย ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีทั้งนี้บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนี้คณะกรรมการบริษัทฯจะต้องปฏิบัติให้เป็นไป ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ร่วมตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ

9.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

สามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินและงบการเงินรวมของ บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมทั้งสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2567 ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ มีการใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ อย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ จึงสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริงและโปร่งใส อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลทางบัญชีมีความน่าเชื่อถือ และเพียงพอที่จะดำรงไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นผู้สอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวโยง ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยหารือและประชุมร่วมกับฝ่ายตรวจสอบและผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท ดังปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่น่าพอใจ สามารถสร้างความมั่นใจได้ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่น่าพอใจ สามารถสร้างความมั่นใจได้ ว่างบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีความเชื่อถือได้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง
ประธานกรรมการบริษัท

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของ บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

*****/2

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้

บัญชีรายได้จากการขายสินค้ามีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินอย่างมาก และเป็นตัวชี้วัดหลักในแง่ผลการดำเนินธุรกิจ ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีรายการค้ากับลูกค้าจำนวนมากรายและมีเงื่อนไขการขายที่หลากหลาย ดังนั้นบัญชีดังกล่าว จึงถือเป็นบัญชีที่มีความสำคัญมากและมีผลกระทบโดยตรงต่อผลการดำเนินงาน

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยการประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ขยายขอบเขตการตรวจสอบในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ทดสอบรายการขายที่ตอบสนองเรื่องความถูกต้องและรอบระยะเวลาในการรับรู้รายได้ ตรวจสอบใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้ในรูปแบบต่าง ๆ รวมถึงการกระทบยอดการขายกับการรับเงิน เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี

การรวมธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ12 เรื่อง การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ในระหว่างปีบริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้เข้าซื้อกิจการ ซึ่งประกอบด้วย 1) บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด 2) บริษัท มอมส์ ทัช จำกัด โดยผู้บริหารของบริษัทประเมินว่ารายการดังกล่าวเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ภายใต้แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ผลจากรายการดังกล่าว ผู้บริหารได้บันทึกมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมาตามมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนการรวมธุรกิจมีมูลค่ารวม 67.02 ล้านบาท การประเมินมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้เป็นส่วนหนึ่งของการกำหนดราคาซื้อ ซึ่งจัดทำโดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาอิสระ ทั้งนี้ ส่วนต่างจากมูลค่าสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อทั้งหมดและมูลค่าตามบัญชี บันทึกเป็นส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของเจ้าของ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องนี้ เนื่องจากรายการดังกล่าวต้องอาศัยข้อเท็จจริงในการพิจารณาว่าเป็นการซื้อธุรกิจหรือการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และการประเมินมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาต้องอาศัยการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหาร ซึ่งมีผลต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา

*****/3

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรวมธุรกิจโดยการสอบถามผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาการรับรู้รายการที่เกี่ยวกับการซื้อกิจการ บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด และ บริษัท มอมส์ ทัช จำกัด ข้าพเจ้าได้ประเมินการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและข้อมูลที่ใช้ในการรับรู้รายการซื้อกิจการดังกล่าวว่าเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี และไม่เป็นไปตามคำนิยามของการรวมธรุกจิภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ข้าพเจ้าได้อ่านสัญญาซื้อขายบริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด และ บริษัท มอมส์ ทัช จำกัด และอ่านรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการ นอกจากนี้ยังได้ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญทางด้านบัญชีของผู้สอบบัญชีในการวิเคราะห์ข้อมูลที่ได้รับ ข้าพเจ้าได้ประเมินความน่าเชื่อถือของรายงานวิธีการกำหนดราคาซื้อที่จัดทำโดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาอิสระ โดยข้าพเจ้าได้พิจารณาคุณสมบัติ ความรู้ความสามารถ และความเป็นอิสระของผู้เชี่ยวชาญอิสระ ข้าพเจ้าได้ตรวจข้อมูลเกี่ยวกับการระบุและการวัดมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจรายการจ่ายซื้อกับใบแจ้งยอดบัญชีธนาคารข้าพเจ้าทดสอบการคำนวณส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่งเป็นผลต่างระหว่างมูลค่าสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อทั้งหมดและสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมาตามมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนการรวมธุรกิจ

ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เนื่องจากการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงาน และการ ควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการประเมินการการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ประเมินการออกแบบและการนำไปปฏิบัติของการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการประเมินและการรับรู้การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย การตรวจสอบเนื้อหาสาระซึ่งประด้วยหลักฐานประกอบการพิจารณาของผู้บริหารเกี่ยวกับของบ่งชี้ของการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย ทำการประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติฐานที่สำคัญและวิธีการประเมินมูลค่าที่ผู้บริหารนำมาใช้ในการประเมินด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ทดสอบความถูกต้องของการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว ตามแบบจำลองทางการเงิน พิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยเฉพาะอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาว

*****/4

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เกี่ยวกับบริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (บริษัทย่อย) เข้าซื้อกิจการของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการจัดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการ โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายใน 1 ปี

ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อประเด็นดังกล่าวข้างต้น

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

*****/5

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

*****/6

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึง ขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย

(นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
28 กุมภาพันธ์ 2568

งบการเงิน

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	877,742,620	329,093,591	433,582,799	110,967,112
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5, 8	59,941,098	43,450,579	6,542,803	1,773,501
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	9	-	270,000,000	213,056,148	270,000,000
สินค้าคงเหลือ	10	387,843,513	645,692,470	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		15,839,781	4,587,146	4,491,682	2,321,173
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,341,367,012	1,292,823,786	657,673,432	385,061,786
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	11	715,159,705	376,083,860	715,159,705	376,083,860
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	669,870,779	669,870,779
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	4,642,501	80,004,636	-	74,540,000
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	14	139,618,524	35,853,331	17,991,384	22,295,570
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	170,121,364	30,161,284	17,029,696	20,394,397
ค่าความนิยม	12	385,078,494	385,078,494	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		2,478,668	250,759	2,261,477	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	44,746,969	5,488,685	25,484,594	4,091,540
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,339,779	4,620,361	1,524,194	1,525,194
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,475,186,004	917,541,410	1,449,321,829	1,168,801,340
รวมสินทรัพย์		2,816,553,016	2,210,365,196	2,106,995,261	1,553,863,126

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทส์	17	-	517,683	-	517,683
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5, 18	150,755,125	100,158,437	14,735,618	4,642,480
ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า		-	11,781,096	-	11,781,096
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	43,493,797	7,504,940	43,493,797	7,504,940
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	15	32,008,312	6,437,869	3,061,044	2,852,410
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		47,427,164	42,477,281	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		20,017,543	6,427,786	530,051	329,079
รวมหนี้สินหมุนเวียน		293,701,941	175,305,092	61,820,510	27,627,688
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	15	124,142,321	20,802,968	13,611,001	16,672,045
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	447,377,030	490,870,827	447,377,030	490,870,827
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	7,650,177	3,530,485	5,203,964	1,759,011
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอน		5,207,136	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		584,376,664	515,204,280	466,191,995	509,301,883
รวมหนี้สิน		878,078,605	690,509,372	528,012,505	536,929,571

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	21				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญจำนวน 1,762,164,596 หุ้น					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท		881,082,298	881,082,298	881,082,298	881,082,298
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญจำนวน 1,574,942,411 หุ้น					
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท		787,471,206	660,811,723	787,471,206	660,811,723
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		644,926,444	366,275,583	644,926,444	366,275,583
ส่วนต่ำกว่าทุน					
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน					
การถือหุ้นในบริษัทย่อย		(1,164,540)	(1,164,540)	-	-
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้					
การควบคุมเดียวกัน	12	(47,978,957)	51,795,397	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ	23	146,875,477	-	146,875,477	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย	22	39,120,000	39,120,000	39,120,000	39,120,000
ยังไม่ได้จัดสรร		45,184,443	21,929,686	57,067,200	(34,780,425)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(96,477,571)	(14,493,326)	(96,477,571)	(14,493,326)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,517,956,502	1,124,274,523	1,578,982,756	1,016,933,555
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		420,517,909	447,376,698	-	-
ส่วนของเจ้าของเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		-	(51,795,397)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,938,474,411	1,519,855,824	1,578,982,756	1,016,933,555
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,816,553,016	2,210,365,196	2,106,995,261	1,553,863,126

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
รายได้					
รายได้จากการขาย	5, 27	2,486,455,393	858,069,186	-	14,150,378
รายได้อื่น					
รายได้เงินปันผล		176,414	10,825,600	179,376,414	10,825,600
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม		10,666,849	7,118,904	15,317,242	7,118,904
รายได้การจำหน่ายทรัพย์สิน		8,460,000	18,557,816	8,460,000	18,557,816
อื่นๆ		13,965,321	7,710,237	1,489,517	1,762,640
รวมรายได้		2,519,723,977	902,281,743	204,643,173	52,415,338
ค่าใช้จ่าย	5, 24				
ต้นทุนขาย		1,483,354,833	501,886,833	-	13,867,749
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		409,275,469	160,327,317	-	314,677
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		273,533,174	111,809,749	67,047,229	41,091,878
รวมค่าใช้จ่าย		2,166,163,476	774,023,899	67,047,229	55,274,304
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		353,560,501	128,257,844	137,595,944	(2,858,966)
ต้นทุนทางการเงิน		59,428,123	17,220,591	37,182,301	12,180,765
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		294,132,378	111,037,253	100,413,643	(15,039,731)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	25	82,254,949	36,742,623	(285,969)	970,191
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี		211,877,429	74,294,630	100,699,612	(16,009,922)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน	11	(102,480,306)	(10,625,090)	(102,480,306)	(10,625,090)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	25	20,496,061	2,125,018	20,496,061	2,125,018
สุทธิจากภาษีเงินได้		(81,984,245)	(8,500,072)	(81,984,245)	(8,500,072)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		(345,240)	(236,776)	(3,055,116)	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	25	69,048	47,355	611,023	-
สุทธิจากภาษีเงินได้		(276,192)	(189,421)	(2,444,093)	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(82,260,437)	(8,689,493)	(84,428,338)	(8,500,072)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(82,260,437)	(8,689,493)	(84,428,338)	(8,500,072)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		129,616,992	65,605,137	16,271,274	(24,509,994)

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		29,938,843	39,945,588	100,699,612	(16,009,922)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		241,941,211	86,144,439	-	-
ส่วนที่เป็นของเจ้าของเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(60,002,625)	(51,795,397)	-	-
		211,877,429	74,294,630	100,699,612	(16,009,922)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		(53,622,334)	31,369,748	16,271,274	(24,509,994)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		243,241,952	86,030,786	-	-
ส่วนที่เป็นของเจ้าของเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(60,002,626)	(51,795,397)	-	-
		129,616,992	65,605,137	16,271,274	(24,509,994)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น	26				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		0.02	0.04	0.07	(0.01)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด					
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		0.02	0.04	0.07	(0.01)

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม												
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
							กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
		ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนต่ำกว่าทุนอื่น ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ	จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	ส่วนของเจ้าของเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (ปรับปรุงใหม่)	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		330,811,723	151,775,583	(1,164,540)	-	-	39,120,000	(10,616,795)	(5,993,254)	(5,993,254)	503,932,717	-	-	503,932,717
ขาดทุนสำหรับปี-ปรับปรุงใหม่		-	-	-	51,795,397	-	-	39,945,589	-	-	91,740,986	86,144,439	(51,795,397)	126,090,028
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	-	-	(189,421)	(8,500,072)	(8,500,072)	(8,689,493)	-	-	(8,689,493)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	51,795,397	-	-	39,756,168	(8,500,072)	(8,500,072)	83,051,493	86,144,439	(51,795,397)	117,400,535
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	21	330,000,000	214,500,000	-	-	-	-	-	-	-	544,500,000	-	-	544,500,000
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11	-	-	-	-	-	-	(7,209,501)	-	-	(7,209,501)	-	-	(7,209,501)
ส่วนของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361,232,259	-	361,232,259
สำรองตามกฎหมาย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	(186)	-	-	(186)	-	-	(186)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		660,811,723	366,275,583	(1,164,540)	51,795,397	-	39,120,000	21,929,686	(14,493,326)	(14,493,326)	1,124,274,523	447,376,698	(51,795,397)	1,519,855,824
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	60,002,625	-	-	29,938,843	-	-	89,941,468	241,941,211	(60,002,625)	271,880,054
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	-	-	(276,192)	(81,984,245)	(81,984,245)	(82,260,437)	-	-	(82,260,437)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	60,002,625	-	-	29,662,651	(81,984,245)	(81,984,245)	7,681,031	241,941,211	(60,002,625)	189,619,617
ส่วนของเจ้าของเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		-	-	-	(111,798,022)	-	-	-	-	-	(111,798,022)	-	111,798,022	-
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		-	-		(47,978,957)	-	-	-	-	-	(47,978,957)	-	-	(47,978,957)
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	21	126,659,483	278,650,861	-	-	-	-	-	-	-	405,310,344	-	-	405,310,344
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	-	-	-	146,875,477	-	-	-	-	146,875,477	-		146,875,477
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11	-	-	-	-	-	-	(6,407,894)	-	-	(6,407,894)	-	-	(6,407,894)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(268,800,000)	-	(268,800,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		787,471,206	644,926,444	(1,164,540)	(47,978,957)	146,875,477	39,120,000	45,184,443	(96,477,571)	(96,477,571)	1,517,956,502	420,517,909	-	1,938,474,411

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
					กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
							กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ	จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุน	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		330,811,723	151,775,583	-	39,120,000	(11,561,002)	(5,993,254)	(5,993,254)	504,153,050
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	-	(16,009,922)	-	-	(16,009,922)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	-	(8,500,072)	(8,500,072)	(8,500,072)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	(16,009,922)	(8,500,072)	(8,500,072)	(24,509,994)
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	21	330,000,000	214,500,000	-	-	-	-	-	544,500,000
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11	-	-	-	-	(7,209,501)	-	-	(7,209,501)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		660,811,723	366,275,583	-	39,120,000	(34,780,425)	(14,493,326)	(14,493,326)	1,016,933,555
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	-	100,699,612	-	-	100,699,612
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	(2,444,093)	(81,984,245)	(81,984,245)	(84,428,338)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	98,255,519	(81,984,245)	(81,984,245)	16,271,274
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	21	126,659,483	278,650,861	-	-	-	-	-	405,310,344
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	-	146,875,477	-	-	-	-	146,875,477
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11	-	-	-	-	(6,407,894)	-	-	(6,407,894)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		787,471,206	644,926,444	146,875,477	39,120,000	57,067,200	(96,477,571)	(96,477,571)	1,578,982,756

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		294,132,378	111,037,253	100,413,643	(15,039,731)
รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสด					
รับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน					
การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ					
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)		(8,375,033)	(5,554,301)	(416,136)	(6,177,007)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		32,768,236	7,464,578	7,857,149	4,673,340
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		-	-	943,852	-
กำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		(8,460,000)	(11,012,739)	(8,460,000)	(11,012,739)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์		11,811,851	(7,540,395)	-	(7,540,395)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		59,428,123	12,180,765	37,182,301	12,180,765
รายได้ดอกเบี้ย		(13,489,509)	(1,974,194)	(12,147,761)	(1,412,059)
รายได้เงินปันผล		(176,414)	(10,825,600)	(179,376,414)	(10,825,600)
ขาดทุนของผู้ถือหุ้นเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		78,447,487	52,583,199	-	-
ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		3,443,453	2,037,409	389,837	1,233,536
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง					
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		449,530,572	148,395,975	(53,613,529)	(33,919,890)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(16,159,519)	20,652,228	(4,769,302)	21,028,888
สินค้าคงเหลือ		266,223,989	77,393,250	416,136	8,348,016
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(10,000,279)	15,570,090	(918,154)	(1,812,615)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(8,719,419)	1,586,669	1,000	172,500
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		38,815,592	(220,670,453)	(1,687,958)	10,177,527
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		14,405,238	5,483,209	200,970	84,726
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		734,096,174	48,410,968	(60,370,837)	4,079,152
จ่ายผลประโยชน์ประมาณการหนี้สินสำหรับพนักงาน		-	(1,423,014)	-	(1,423,014)
จ่ายภาษีเงินได้		(113,177,206)	(282,444)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		620,918,968	46,705,510	(60,370,837)	2,656,138

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
	หมายเหตุ		(ปรับปรุงใหม่)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย		-	(481,341,836)	-	(625,900,000)
เงินสดจ่ายสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(115,000,000)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		83,000,000	63,962,000	83,000,000	63,962,000
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		-	23,444,152	-	23,444,152
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์		(59,759,278)	(27,516,752)	(89,600)	(21,471,477)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้		(8,622,949)	(2,428,026)	-	(1,035,840)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(2,360,138)	(41,825)	(2,360,138)	-
รับดอกเบี้ย		12,237,152	1,976,604	10,895,406	1,414,469
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารทุน		23,241,861	116,031,306	23,241,861	116,031,306
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน		(471,205,906)	(371,160,256)	(471,205,906)	(371,160,256)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุน		176,414	10,825,600	179,376,414	10,825,600
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้น		-	(270,000,000)	(214,000,000)	(270,000,000)
เงินสดรับคืนจากให้กู้ยืมระยะสั้น		270,000,000	-	270,000,000	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		(268,292,844)	(936,249,033)	(121,141,963)	(1,073,890,046)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(517,683)	(6,000,835)	(517,683)	(6,000,835)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า		(14,913,440)	(1,843,096)	(2,852,410)	(682,191)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน		(7,504,940)	500,720,000	(7,504,940)	500,720,000
จ่ายดอกเบี้ย		(64,426,853)	(14,524,998)	(37,182,301)	(14,524,998)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ		405,310,344	544,500,000	405,310,344	544,500,000
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ		146,875,477	-	146,875,477	-
เงินปันผลจ่าย		(268,800,000)	-	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	(186)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		196,022,905	1,022,850,885	504,128,487	1,024,011,976
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		548,649,029	133,307,362	322,615,687	(47,221,932)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		329,093,591	195,786,229	110,967,112	158,189,044
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		877,742,620	329,093,591	433,582,799	110,967,112

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และ เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2567 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เปลี่ยนชื่อบริษัทจาก จากเดิม "บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)" เป็น "บริษัท อาร์เอสเอ็กซ์วายแซด จำกัด (มหาชน)

บริษัทมีผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นบุคคล "กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์" (ผู้ถือหุ้นใหญ่เดิมบริษัท ยูเนี่ยน ปิโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)) ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทคือการจัดจำหน่ายซิมการ์ด อุปกรณ์สื่อสารและธุรกิจร้านอาหาร ที่อยู่ เลขที่ 27 อาคารอาร์เอสกรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้นที่ 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

1.2 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท

เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566 บริษัทแจ้งการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การลาออกของกรรมการ การแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และเปลี่ยนแปลงที่ตั้งสำนักงานใหญ่ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. บริษัทชี้แจงสรุปการซื้อขายหุ้นของบริษัทผ่านระบบการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยบนกระดานรายใหญ่ (Big Lot Board) ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ประจำวันที่ 8 มีนาคม 2566 จำนวน 221,596,466 หุ้น ซึ่งส่งผลให้โครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทเปลี่ยนแปลงตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

<u>ก่อนทำรายการ</u>

บริษัท ยูเนี่ยน ปิโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) จำนวน 221,596,466 หุ้น สัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 66.99

<u>หลังทำรายการ</u>

นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ จำนวน 160,596,466 หุ้น สัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 48.55
นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ จำนวน 26,000,000 หุ้น สัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 7.86
นายโชติ เชษฐโชติศักดิ์ จำนวน 20,000,000 หุ้น สัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 6.05

ธรรมนิติ
DHARMNITI

พล.ต.อ. ดร. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง จำนวน 15,000,000 หุ้น สัดส่วนการถือหุ้น ร้อยละ 4.53

ภายหลังการทำรายการดังกล่าว นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ , นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ และนายโชติ เชษฐโชติศักดิ์ ("กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์") ซึ่งเป็นบุคคลกระทำการร่วมกัน (Concert Party) สำหรับการถือหุ้นในบริษัทรวมกันจำนวน 206,596,466 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.46 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงแปลงอำนาจควบคุม และโครงสร้างการจัดการของบริษัท โดยกลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ ได้เสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2 - 4/2566 ซึ่งจัดขึ้นในวันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้พิจารณารับทราบการลาออกของกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ชุดเดิม) และอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ชุดใหม่)

2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2566 วันที่ 8 มีนาคม 2566 มีมติอนุมัติการย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทจากเดิม "เลขที่ 9/8 หมู่ที่ 5 แขวงศาลาธรรมสพน์เขตทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร" เป็น "เลขที่ 27 อาคารอาร์เอสกรุ๊ปทาวเวอร์ เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร" บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนย้ายเมื่อ วันที่ 8 มีนาคม 2566

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

(ก) เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อย “กลุ่มบริษัท” บริษัทมีบริษัทย่อย ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ทุนเรียกชำระแล้ว		อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2567 (พันบาท)	2566 (พันบาท)	2567 (ร้อยละ)	2566 (ร้อยละ)
บริษัทย่อยทางตรง						
บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด)	จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	50,000	50,000	99.99	99.99
บริษัท เพ็ทออล จำกัด (เดิมชื่อบริษัท เฌอรัล กิ๊ฟ โซไซตี้ จำกัด)	จำหน่ายสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และทางการแพทย์เครื่องหอมและเครื่องสำอางและสินค้าประเภทอาหารเสริม (หยุดดำเนินธุรกรรมหลัก)	ไทย	5,000	5,000	99.99	99.99
บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด	ประกอบกิจการซื้อขายสินค้าบริการโดยใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์หรืออีคอมเมิร์ช	ไทย	195,000	195,000	40.00	40.00
บริษัทย่อยทางอ้อม						
บริษัท เมลอน ไทย จำกัด*	ซื้อขายสินค้าและบริการผ่านสื่อระบบอิเล็กทรอนิกส์หรืออีคอมเมิร์ช	ไทย	22,000	22,000	40.00	40.00

*ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย : บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด

(ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุนและสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

(ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

(ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท

(จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ธรรมนิติ
DHARMNITI

(ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ซึ่งการปรับปรุงนี้เป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจนและมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น การปรับปรุงมาตรฐานนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีปัจจุบัน

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ซึ่งเป็นฉบับปรับปรุงตามมาตรฐานรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. ข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ดอกเบี้ยรับ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้าในการชำระหนี้ กลุ่มบริษัทได้ระบุผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) อัตราการว่างงาน และดัชนีราคาผู้บริโภค (Consumer Price Index) ของประเทศที่ขายสินค้าและบริการให้เป็นปัจจัยที่เกี่ยวข้องมากที่สุด และปรับอัตราการสูญเสียในอดีตตามการเปลี่ยนแปลงที่คาดการณ์ไว้ในปัจจัยเหล่านี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีดังนี้

สินค้าเคมีภัณฑ์ โดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

งานระหว่างทำ โดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าซิมการ์ด โทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์เสริม โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนสินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย ต้นทุนทั้งหมดในการซื้อและต้นทุนแปลงสภาพรวมการปันส่วนของค่าใช้จ่ายการผลิตคงที่อย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น อากรขาเข้า ค่าขนส่ง และต้นทุนอื่นๆ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้า และหักด้วยส่วนลดการค้าและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า

บริษัทบันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าโดยพิจารณาสินค้าที่มีการเคลื่อนไหวช้าทุกสิ้นงวดบัญชี

3.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึง กิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งโดยทั่วไปแล้วบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง

ตามงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน (ถ้ามี) ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนจะบันทึกเป็นขาดทุนสำหรับงวดในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.6 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีซื้อสำหรับการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจและวัดมูลค่าต้นทุนการซื้อธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรมของผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอน ณ วันที่ซื้อ และจำนวนของส่วนของผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าส่วนของผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ในบริษัทย่อยด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุมนั้น

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ต้นทุนดังกล่าวเกิดขึ้นและเมื่อได้รับบริการ

ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ คือ ส่วนต่างของต้นทุนการรวมธุรกิจที่สูงกว่าส่วนได้เสียของบริษัทในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของบริษัทย่อย

ธรรมนิติ
DHARMNITI

หากต้นทุนการรวมธุรกิจต่ำกว่าส่วนได้เสียของบริษัทในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนต่างนี้เป็นกำไรในกำไรขาดทุนทันที

ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ บันทึกในราคาทุน ณ วันที่ซื้อกิจการ และหลังจากนั้นค่าความนิยมจะวัดค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าในค่าความนิยม ไม่สามารถโอนกลับได้

3.7 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรขาดทุน) และ

- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์แฝงจะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย
  สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)
  สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการสุทธิในกำไรขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไรขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุน รายการขาดทุนจากการด้อยค่า (และการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า) ของตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI จะไม่แยกแสดงรายการต่างหากจากรายการเปลี่ยนแปลง อื่นๆ ในมูลค่ายุติธรรม

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินและส่วนของเจ้าของ

เครื่องมือทางการเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ออกต้องจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

- หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทและบริษัทย่อยเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ และเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินบางรายการ

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบฐานะการเงินเฉพาะเมื่อกลุ่มบริ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ยัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มบริษัทตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงินและเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

การด้อยค่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ รวมถึงกระแสเงินสดที่ได้มาจากขายหลักประกันที่ถือไว้หรือส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขตามสัญญา

3.8 สัญญาอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตามหากตราสารอนุพันธ์เข้าเงื่อนไขที่มีไว้เพื่อเป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงการบันทึกรายการกำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาจะขึ้นอยู่กับประเภทของรายการที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง

3.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนหมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

ที่ดินที่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารที่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
อาคารและส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	6 - 9 ปี
เครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องใช้และอุปกรณ์โรงงาน	3 - 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์และใบอนุญาตในการดำเนินกิจการต่างๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด มีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
ใบอนุญาตต่าง ๆ	10 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	10 ปี

3.12 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกบริษัท ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

ธรรมนิติ
DHARMNITI

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

3.13 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ ณ วันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่าหากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลกลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.14 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

ธรรมนิติ
DHARMNITI

รายการต่างๆของแต่จะกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น
ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

3.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.17 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.18 หุ้นทุนซื้อคืน

หุ้นทุนซื้อคืนแสดงมูลค่าในงบการเงินด้วยราคาทุนเป็นรายการหักจากส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดหากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนสูงกว่าราคาซื้อของหุ้นทุนซื้อคืน บริษัทจะรับรู้ผลต่างเข้าบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนและหากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนต่ำกว่าราคาซื้อของหุ้นทุนซื้อคืนบริษัทจะนำผลต่างหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนให้หมดไปก่อน แล้วจึงนำผลต่างที่เหลืออยู่ไปหักจากบัญชีกำไรสะสม

3.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีรายการแต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4. การใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต ปรับสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและค่าคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาค

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัยเคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด จำนวนค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ประมาณได้ เมื่อนำมาเปรียบเทียบกับจำนวนเดิมที่มีในบัญชี ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งที่ลดลงและเพิ่มขึ้นจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้หัวข้อต้นทุนขายและบริการในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และตราสารอนุพันธ์

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินซึ่งไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่องวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการและตั้งข้อสมมติฐานซึ่งส่วนใหญ่อ้างอิงจากสถานะของตลาดที่มีอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายละเอียดของข้อสมมติฐานหลักที่ใช้รวมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.2

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มาตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

รายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด	บริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด)	
บริษัท เพ็ทออล จำกัด	บริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท เนเชอรัล กิ๊ฟ โซไซตี้ จำกัด)	

รายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เมลอน ไทย จำกัด	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการบริษัทร่วมกัน
บริษัท เชฎฐ์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการบริษัทร่วมกัน
บริษัท เชษฐโชติ จำกัด	มีกรรมการบริษัทร่วมกัน
บริษัท อาร์เอส มอลล์ จำกัด	มีกรรมการบริษัทร่วมกัน
บริษัท อาร์เอส มิวสิค จำกัด	มีกรรมการบริษัทร่วมกัน
บริษัท อาร์เอส ลิฟเวลล์ จำกัด	มีกรรมการบริษัทร่วมกัน
บริษัท เม็มเบอร์ชิป จำกัด	มีกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท บีมคลับ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท บาร์ โทโร่ (ไทยแลนด์) จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท โอโคโนมิ (ไทยแลนด์) จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อาร์เอส มัลติมีเดีย จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	2567	2566	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้เงินปันผล	-	-	179,200	-	ตามที่อนุมัติประกาศจ่าย
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	4,650	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการอื่น	-	-	-	215	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายและให้บริการ	6,045	1,800	-	-	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	-	7,147	-	7,147	ตามที่อนุมัติประกาศจ่าย
ค่าเช่าอาคาร	21,279	17,732	3,555	848	ราคาตามสัญญา
ค่าปรับปรุงอาคารเช่า	3,556	896	3,556	896	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	1,801	1,501	717	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการส่วนกลาง	14,186	15,486	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3,792	-	8	-	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ	204,420	-	204,420	-	ราคาตลาด
ขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	530	-	530	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุนในตราสารทุน	9,325	-	9,325	-	ราคาตลาด
ซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน	266,785	352,362	266,785	352,362	ราคาตลาด
ซื้อสินทรัพย์	135,000	-	-	-	ราคาตามสัญญา

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,045	4,153	-	4,153
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	330	82	-	82
ดอกเบี้ยค้างรับ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,650	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,375	4,235	4,650	4,235
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
ตราสารทุนที่ออกโดยบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดย				
- กรรมการ	707,560	350,251	707,560	350,251
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดย				
- กรรมการ	1,524	1,524	1,524	1,524
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,620	-	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,934	102	364	230
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	14,554	102	364	230

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	30,578	33,612	17,429	11,693
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,604	1,050	219	170
รวม	32,182	34,662	17,648	11,863

6. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	877,743	877,743
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	59,941	59,941
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	715,160	-	715,160
	-	715,160	937,684	1,652,844
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	150,755	150,755
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	490,871	490,871
หนี้สินตามสัญญาเช่า	156,150	-	-	156,150
	156,150	-	641,626	797,776

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	329,094	329,094
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	43,451	43,451
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	270,000	270,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	376,084	-	376,084
	-	376,084	642,545	1,018,629
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				

ธรรมนิติ
DHARMNITI

เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทส์	-	-	518	518
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	100,158	100,158
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	498,376	498,376
หนี้สินตามสัญญาเช่า	27,241	-	-	27,241
	27,241	-	599,052	626,293

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะ			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	433,583	433,583
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	6,543	6,543
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	213,056	213,056
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	715,160	-	715,160
	-	715,160	653,182	1,368,342
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	14,736	14,736
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	490,871	490,871
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16,672	-	-	16,672
	16,672	-	505,607	522,279

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	110,967	110,967
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	1,773	1,773
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	270,000	270,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	376,084	-	376,084
	-	376,084	382,740	758,824
หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566				
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทส์	-	-	518	518

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	4,642	4,642
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	498,376	498,376
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,524	-	-	19,524
	19,524	-	503,536	523,060

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินสด	5,933	1,477	19	4
เงินฝากธนาคาร	871,810	327,617	433,564	110,963
รวม	877,743	329,094	433,583	110,967

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.40 – 0.60 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ร้อยละ 0.15 - 1.40 ต่อปี)

เงินฝากออมทรัพย์ติดภาระค้ำประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 0.12 ล้านบาท โดยเป็นการค้ำประกันค่าสาธารณูปโภค

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6,045	-	-	-
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,045	-	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	30,557	39,526	-	1,123
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	601	556	-	556
มากกว่า 3 - 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 - 12 เดือน	-	148	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-

ธรรมนิติ
DHARMNITI

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	31,158	40,230	-	1,679
รวมลูกหนี้การค้า	37,203	40,230	-	1,679
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ	37,203	40,230	-	1,679
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	330	-	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	7,059	753	851	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	13,904	2,181	954	94
รายได้ค้างรับ	1,241	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)		-	4,650	-
เงินมัดจำค่าซื้อสินค้าและบริการ	-	-	-	-
อื่นๆ	204	287	88	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	22,738	3,221	6,543	94
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	59,941	43,451	6,543	1,773

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินให้กู้ยืมต้นปี - บริษัทอื่น	270,000	-	270,000	-
ให้เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างปี				
- บริษัทที่เกี่ยวข้อง (หมายเหตุ 5)	-	-	214,000	-
ให้เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างปี - บริษัทอื่น	-	270,000	-	270,000
รับชำระคืนระหว่างปี	(270,000)	-	(270,000)	-
รวม	-	270,000	214,000	270,000
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(943)	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	270,000	213,057	270,000

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีเงินให้กู้ยืม - บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (บริษัทย่อย) วงเงินที่หนึ่ง จำนวน 124.00 ล้านบาทอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี รับเงินกู้แล้วเต็มจำนวน และวงเงินที่สองจำนวน 100.00 ล้านบาท สำหรับวงเงินที่สองในระหว่างงวดให้กู้ยืมแล้วจำนวน 90.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยที่ผู้ให้กู้ได้กู้ยืมมาจากสถาบันการเงินบวกด้วยร้อยละ 0.05 ครบกำหนดชำระเมื่อทวงถาม ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทอื่นในประเทศ จำนวนเงิน 270.00 ล้านบาท และ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 ต่อปี ครบกำหนดชำระภายในเดือนสิงหาคม 2567 ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้ยืมเงิน ซึ่งเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นทั้งจำนวน 270.00 ล้านบาท

10. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ		มูลค่าตามบัญชี	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
วัตถุดิบ	1,851	1,129	-	(1,129)	1,851	-
สินค้าสำเร็จรูป	384,559	652,836	(1,272)	(7,144)	383,287	645,692
ภาชนะบรรจุและหีบห่อ	2,706	1,374	-	(1,374)	2,706	-
รวม	389,116	655,339	(1,272)	(9,647)	387,844	645,692

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ		มูลค่าตามบัญชี	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
สินค้าสำเร็จรูป	-	117	-	(117)	-	-
ภาชนะบรรจุและหีบห่อ	-	299	-	(299)	-	-
รวม	-	416	-	(416)	-	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีการบันทึกโอนกลับการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ จำนวน 8.38 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 0.42 ล้านบาท) โดยนำไปหักจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นต้นทุนขายในระหว่างปี (สำหรับปี 2566 : กลุ่มบริษัทมีการบันทึกโอนกลับการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ จำนวน 0.13 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 6.18 ล้านบาท) โดยนำไปหักจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นต้นทุนขาย)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเป็นเงินลงทุนในตราสารทุน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ประเภท	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีมูลค่ายุติธรรม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
ตราสารทุน	835,757	394,201	(120,597)	(18,117)	715,160	376,084
รวม	835,757	394,201	(120,597)	(18,117)	715,160	376,084

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เงินลงทุนในตราสารทุนมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	376,084	138,789
ซื้อระหว่างปี - ราคาทุน	471,206	371,227
ขายระหว่างปี - ราคาทุน	(29,650)	(123,241)
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนในระหว่างปี	(102,480)	(10,691)
ราคาตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	715,160	376,084

สำหรับในระหว่างปี 2567 และ 2566 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวนเงิน 22.24 ล้านบาท (ราคาทุน 29.65 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 116.03 ล้านบาท (ราคาทุน 123.24ล้านบาท) ตามลำดับโดยบริษัทได้บันทึกรับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวนเงิน 6.41 ล้านบาท และจำนวนเงิน 7.21 ล้านบาท ตามลำดับซึ่งได้เคยรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และโอนออกมาไว้ในบัญชี "กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร" ตามที่แสดงไว้ในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกรรมการร่วมกัน 1 บริษัท จำนวนเงิน521.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.39 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ใบสำคัญแสดงสิทธิ 41.08 ล้านหน่วย มีมูลค่ายุติธรรม 203.85 ล้านบาท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5)

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับชั้นที่ 1 (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
ราคาตามบัญชีต้นปี	669,871	43,971
การลงทุนเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	625,900
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-
ราคาตามบัญชีปลายปี	669,871	669,871

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
บริษัท	2567	2566	2567	2566	2567	2566
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด)	50,000	50,000	99.99	99.99	49,798	49,798
บริษัท เพ็ทออล จำกัด (เดิมชื่อบริษัท เนเชอรัล กิ๊ฟ โซไซตี้ จำกัด)	5,000	5,000	99.98	99.98	5,002	5,002
บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด	625,900	625,900	40.00	40.00	625,900	625,900
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					680,700	680,700
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					(10,829)	(10,829)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ					669,871	669,871

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม	10,829	10,829
บวก : รายการเพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	10,829	10,829

<u>สำหรับปี 2567</u>

การซื้อธุรกิจ

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด ("บริษัทย่อย") ได้เข้าลงทุนโดยการทำสัญญาซื้อขายทรัพย์สินที่เป็นหน่วยธุรกิจที่ได้รับมอบความรู้เชิงปฏิบัติการการประกอบธุรกิจอาหาร และรับโอนพนักงานที่เกี่ยวข้องทั้งหมด กับบริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้ขาย) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2567 เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท โดยบริษัทจ่ายชำระเงินครบแล้วเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567

โดยเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ได้รับโอนสินทรัพย์มาจาก บริษัท โอโคโนมิ (ประเทศไทย) จำกัด (ผู้ขาย) ได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

		ปรับปรุง	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
<u>สินทรัพย์</u>			
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้	25,532	1,024	26,556
รวมสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	25,532	1,024	26,556
สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อ ณ วันที่ซื้อธุรกิจ - เงินสด			20,000
ผลต่างระหว่างเงินสดจ่ายจากการซื้อธุรกิจกับมูลค่าของสินทรัยพ์สุทธิ			6,556

โดยในปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างพิจารณาดำเนินการจัดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มา ณ วันที่ซื้อธุรกิจ เพื่อปันส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ซึ่งจะได้รับการดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาหนึ่งปีนับจากวันที่ซื้อธุรกิจตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันและการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังจากการรวมธุรกิจ

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2567 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 มีมติอนุมัติ ให้บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด ("บริษัทย่อย" หรือ "GH") เข้าทำรายการซื้อสินทรัพย์เข้าซื้อสินทรัพย์ รับมอบความรู้เชิงปฏิบัติการในการประกอบธุรกิจร้านอาหาร และรับโอนพนังกานที่เกี่ยวข้อง บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") และบริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด ("MOM'S TOUCH") เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม (Food& Beverage) คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น ไม่เกิน 255.71 ล้านบาท เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2567 ซึ่งพิจารณาว่าเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันและการปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังจากการรรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันรายละเอียดของสิ่งตอบแทนที่จ่ายในการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันและราคาตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	บริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด	รวม
<u>สินทรัพย์</u>			
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	24,713	42,308	67,021
รวม	24,713	42,308	67,021
สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อ	29,500	85,500	115,000
ส่วนต่ำจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(4,787)	(43,192)	(47,979)

ทั้งนี้ งบการเงินได้ถูกจัดทำขึ้นตามเกณฑ์การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

บริษัทจึงได้ปรับย้อนหลังงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ โดยถือเสมือนว่า บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด ("บริษัทย่อย") และบริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") และบริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด ("MOM'S TOUCH") ได้ดำเนินธุรกิจเป็นหน่วยเศรษฐกิจเดียวกัน ตั้งแต่วันที่ที่บริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") และบริษัท มอมส์

ทัช (ประเทศไทย) จำกัด ("MOM'S TOUCH") อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัทใหญ่ ถึงแม้ว่าตามรูปแบบของกฎหมายนั้นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทได้เกิดขึ้นในภายหลัง ทั้งนี้การปรับย้อนหลังในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีผลกระทบต่อส่วนของเจ้าของเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 51.79 ล้านบาท และได้แสดงรายละเอียดของส่วนของเจ้าของเดิมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันไว้ในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนปรับปรุงย้อนหลังในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีผลกระทบต่อรายได้รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 96.91 ล้านบาท และขาดทุนสำหรับงวดเพิ่มขึ้นจำนวน 51.79 ล้านบาท

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทได้รวมผลการดำเนินงานของบริษัท บีม เอ็กซ์ จำกัด ("BEAMX") และบริษัท มอมส์ ทัช (ประเทศไทย) จำกัด ("MOM'S TOUCH") สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึง วันที่ 1 กันยายน 2567 โดยมีรายได้รวมจำนวน 51.00 ล้านบาท และมีขาดทุนสำหรับงวดจำนวน 55.39 ล้านบาท ซึ่งรวมเป็นส่วนหนึ่งของผลการดำเนินงานของบริษัท

<u>สำหรับปี 2566</u>

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 มีมติอนุมัติเข้าลงทุนในบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด "ALT" (โดยการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ ALT จำนวน 780,000 หุ้นหรือคิดเป็นร้อยละ 40 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ ALT ในราคาจองซื้อหุ้นละโดยประมาณ 802.44 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้น 625,900,000 บาท ภายหลังการเพิ่มทุน โดย ALT จะนำเงินเพิ่มทุนในส่วนนี้ไปซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เมลอน ไทย จำกัด ("MLT") จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของ MLT จำนวน 219,999 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99 มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท ในราคาหุ้นละ 2,845 บาท เป็นจำนวนรวม 625,900,000 บาท ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ MLT

บริษัทเข้าซื้อหุ้น บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด ในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 40 โดยบริษัทได้ส่งผู้บริหารเข้าเป็นกรรมการของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด เป็นจำนวน 3 ใน 5 ท่าน โดยได้รับมติอนุมัติตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2566 ของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566 และบริษัทเป็นผู้เสนอชื่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่การเงิน อีกทั้งการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด จะต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบจากบริษัทดังนั้นจึงทำให้บริษัทมีอำนาจการควบคุมอย่างมีนัยสำคัญใน บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัดมีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1.15 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 115 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 117 ล้านบาทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2566

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 780,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 78 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 117 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 195 ล้านบาทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566

เงินลงทุนในบริษัทย่อยทางอ้อม - ถือโดย บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จดทะเบียน	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ทุนจดทะเบียน (พันบาท)	
		2567	2567	2567	2566
บริษัท เมลอน ไทย จำกัด	ประเทศไทย	99.99	99.99	21,999.99	21,999.99

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด มีมติอนุมัติให้เข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของ บริษัท เมลอน ไทย จำกัดโดย บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดได้รับโอนหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม และได้ชำระค่าหุ้นที่ซื้อจากผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท เมลอน ไทย จำกัด เป็นจำนวนเงิน 625.90 ล้านบาท เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566

สินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจาก บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด และบริษัทย่อย ณ วันที่ 1 กันยายน 2566 (วันที่ซื้อ) ได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	มูลค่าตามบัญชี	ปรับปรุง มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์สุทธิของกลุ่มบริษัทย่อย	602,054	-	602,054
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (ร้อยละ 60)			(361,232)
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ 40)			240,822

บวก: ค่าความนิยม	385,078
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	625,900
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(144,558)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	481,342

รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		กำไร (ขาดทุน) ที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในระหว่างปี	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและบริษัทย่อย	60.00	60.00	447,377	447,377	86,144	86,144	-	-

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน สรุปรายการฐานะทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและบริษัทย่อย	
	2567	2566
สินทรัพย์หมุนเวียน	855,000	871,220
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	878,136	27,976
หนี้สินหมุนเวียน	172,441	147,857
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,844	5,602

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและบริษัทย่อย	
	2567	2566
รายได้จากการขาย	2,397,995	747,627
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	403,235	143,573

กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	2,168	(189)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	405,403	143,383

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและบริษัทย่อย	
	2567	2566
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	699,121	44,058
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(839)	(631,986)
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(451,138)	624,527
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	247,144	36,599

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	74,540	-	74,540
รับโอนจากที่ดิน อาคาร	40,641	39,503	80,144
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(38,641)	(28,716)	(67,357)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	76,540	10,787	87,327
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(74,540)	-	(74,540)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,000	10,787	12,787
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-	-

รับโอนจากที่ดิน อาคาร	-	21,603	21,603
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	126	126
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(14,407)	(14,407)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	7,322	7,322
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	822	822
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	8,144	8,144
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	76,540	3,465	80,005
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,000	2,643	4,643

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	74,540	-	74,540
รับโอนจากที่ดิน อาคาร	38,641	28,716	67,357
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(38,641)	(28,716)	(67,357)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	74,540	-	74,540
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(74,540)	-	(74,540)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-	-
รับโอนจากที่ดิน อาคาร	-	14,281	14,281
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	126	126

ธรรมนิติ
DHARMNITI

จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(14,407)	(14,407)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	74,540	-	74,540
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทเป็นที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่บริษัทถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้งานโดยบริษัทบันทึกบัญชีโดยวิธีราคาทุน ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยใช้เกณฑ์ในการประเมินมูลค่าวิธีคิดจากต้นทุน(Cost Approach) งบการเงินรวมมีราคาประเมินจำนวน 7. 45 ล้านบาท ซึ่งได้เปิดเผยการจัดลำดับขั้นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30

ในระหว่างปีบริษัทได้ขายที่ดินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานด้วยมูลค่า 83.00 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี 74.54 ล้านบาท มีกำไรจากการขาย 8.46 ล้านบาท

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบา

	งบการเงินรวม						
				เครื่องตกแต่ง			
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	เครื่องจักรเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์โรงงาน	และเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	49,043	53,648	17,642	7,503	15,380	-	143,216
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	2,197	-	3,310	5,590	-	11,097
ซื้อเพิ่ม	-	21,536	-	1,180	4,800	-	27,516
โอนไปยังอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(40,641)	(39,503)	-	-	-	-	(80,144)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(8,402)	(14,145)	(6,116)	(5,356)	(10,401)	-	(44,420)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	23,733	11,526	6,637	15,369	-	57,265
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	52,855	-	30,800	-	-	83,655

เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจของบริษัทย่อย	-	10,163	-	9,446	391	-	20,000
ซื้อเพิ่ม	-	10,126	-	22,961	-	6,672	39,759
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(10,995)	(1,659)	(836)	(1,289)	-	(14,779)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	85,882	9,867	69,008	14,471	6,672	185,900
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	30,480	13,822	7,379	8,243	-	59,924
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	205	-	1,011	1,700	-	2,916
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,283	160	363	1,428	-	5,234
โอนไปยังอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(21,603)	-	-	-	-	(21,603)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(11,117)	(5,553)	(5,326)	(6,147)	-	(28,143)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	1,248	8,429	3,427	5,224	-	18,328
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	11,409	-	5,225	-	-	16,634
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	8,390	-	3,621	2,069	-	14,080
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,719)	(1,659)	(710)	(756)	-	(5,844)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	18,328	6,770	11,563	6,537	-	43,198
ค่าเผื่อการด้อยค่า						-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	3,084	-	-	-	3,084
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	3,083	-	-	-	3,083
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	22,485	13	3,210	10,145	-	35,853
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	67,554	14	57,445	7,934	6,672	139,619

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2566 (จำนวน 1.13 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขาย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)	5,234
2567 (จำนวน 55.45 ล้านบาท รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	14,080

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า	เครื่องจักรเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	47,043	42,862	6,116	6,961	15,380	118,362
ซื้อเพิ่ม	-	21,355	-	117	-	21,472
โอนไปยังอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(38,641)	(28,716)	-	-	-	(67,357)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(8,402)	(14,146)	(6,116)	(5,357)	(10,401)	(44,422)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	21,355	-	1,721	4,979	28,055
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	90	-	90
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	21,355	-	1,811	4,979	28,145
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	23,981	5,415	6,844	8,244	44,484

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,313	138	98	1,150	3,699
โอนไปยังอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(14,281)	-	-	-	(14,281)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(11,117)	(5,553)	(5,326)	(6,147)	(28,143)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	896	-	1,616	3,247	5,759
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,556	-	34	805	4,395
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	4,452	-	1,650	4,052	10,154
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	20,459	-	105	1,732	22,296
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	16,903	-	161	927	17,991

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2566 (จำนวน 0.40 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขาย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)	3,699
2567 (จำนวน 4.39 ล้านบาท อยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)	4,395

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงานจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 5.22 ล้านบาท และ 1.60 ล้านบาท (2566: 6.88 ล้านบาท และ 1.57 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าอาคาร มีการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	อาคารเช่า	รวม
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	10,603	10,603
เพิ่มระหว่างปี	23,461	23,461

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	34,064	34,064
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุม		
เดียวกันของบริษัทย่อย	146,974	146,974
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจของบริษัทย่อย	44,638	44,638
ตัดจำหน่าย	(3,871)	(3,871)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	221,805	221,805
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	1,839	1,839
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,064	2,064
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	3,903	3,903
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	31,042	31,042
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	17,737	17,737
ปรับปรุงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(998)	(998)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	51,684	51,684
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	30,161	30,161
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	170,121	170,121

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อาคารเช่า	รวม
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-
เพิ่มระหว่างปี	21,242	21,242
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	21,242	21,242
เพิ่มระหว่างปี	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	21,242	21,242
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	848	848
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	848	848
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,364	3,364
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	4,212	4,212

ธรรมนิติ
DHARMNITI

มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	20,394	20,394
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	17,030	17,030

หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567และ 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2567	2566
ณ วันที่ 1 มกราคม	27,241	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	8,051
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันของบริษัทย่อย	118,271	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจของบริษัทย่อย	28,469	-
การเปลี่ยนแปลงวัดมูลค่าสัญญา	(457)	-
ยกเลิกสัญญาเช่า	(2,460)	-
เพิ่มขึ้น	-	21,033
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	5,313	555
เงินจ่ายชำระ	(20,227)	(2,398)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	156,150	27,241
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(32,008)	(6,438)
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	124,142	20,803

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
ณ วันที่ 1 มกราคม	19,525	-
เพิ่มขึ้น	-	20,207
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	1,290	354
เงินจ่ายชำระ	(4,143)	(1,036)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	16,672	19,525
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(3,061)	(2,852)
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	13,611	16,673

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 แสดงได้ดังนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2567	2566
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	17,737	2,064
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	5,313	555
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	414	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	797	18
รวม	24,261	2,637

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,364	848
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,290	354
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	24	18
รวม	4,678	1,220

16. สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันก็ต่อเมื่อสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวตามวิธีหนี้สินโดยบริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	64,940	5,626	28,684	4,092
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(20,193)	(137)	(3,199)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	44,747	5,489	25,485	4,092

ธรรมนิติ
DHARMNITI

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,258	(1,003)	-	255
ค่าเผื่อสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	457	-	457
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	706	682	69	1,457
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน	3,623	-	20,496	24,119
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,448	16,363	-	21,811
ประมาณการหนี้สินค่ารื้อถอน	-	102	-	102
ขาดทุนทางภาษี	-	16,739	-	16,739
รวม	11,035	33,340	20,565	64,940
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(5,546)	(14,647)	-	(20,193)
รวม	(5,546)	(14,647)	-	(20,193)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	5,489	18,693	20,565	44,747

ธรรมนิติ
DHARMNITI

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะ			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างปี ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	84	(84)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	352	78	611	1,041
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเงินให้กู้ยืม	-	189	-	189
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน	3,623	-	20,496	24,119
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,905	(570)	-	3,335
รวม	7,964	(387)	21,107	28,684
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(3,872)	673	-	(3,199)
รวม	(3,872)	673	-	(3,199)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	4,092	286	21,107	25,485

บริษัทและบริษัทย่อยหนึ่งแห่งมีผลขาดทุนทางภาษีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ที่ยังไม่ได้ใช้ บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีดังกล่าว เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์

ธรรมนิติ
DHARMNITI

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :					
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	33	-	(33)	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,319	1,065	(1,126)	-	1,258
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	85	193	381	47	706
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน	1,498	-	-	2,125	3,623
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	374	(335)	-	39
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	2	-	(2)	-	-
รวม	2,937	1,632	(1,115)	2,172	5,626
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :					
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	(137)	-	(137)
รวม	-	-	(137)	-	(137)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	2,937	1,632	(1,252)	2,172	5,489

ธรรมนิติ
DHARMNITI

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	33	(33)	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,319	(1,235)	-	84
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	85	267	-	352
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน	1,498	-	2,125	3,623
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	33	-	33
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	2	(2)	-	-
รวม	2,937	(970)	2,125	4,092
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	2,937	(970)	2,125	4,092

17. เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทส์

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวน (พันบาท)	อัตราดอกเบี้ย	จำนวน (พันบาท)
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทส์	-	-	3.50%	518
รวม		-		518

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทไม่มีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์คงเหลืออยู่ และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์วงเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน695.72 ล้านบาท ตามลำดับ ปลอดภาระค้ำประกัน

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

ธรรมนิติ
DHARMNITI

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	4,620	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	85,384	80,273	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า	90,004	80,273	-	-
<u>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</u>				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	9,934	102	364	230
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	14,770	4,565	2,228	275
เจ้าหนี้เงินลงทุนสินทรัพย์ทางการเงิน	10,190	2,795	10,190	2,795
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	25,857	12,423	1,954	1,342
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	60,751	19,885	14,736	4,642
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	150,755	100,158	14,736	4,642

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566
เงินกู้ยืมระยะยาวต้นปี	500,720	-
เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	-	500,720
จ่ายชำระคืนระหว่างปี	(8,000)	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	492,720	500,720
<u>หัก</u> ต้นทุนทางการเงินรอตัดบัญชี	(1,849)	(2,344)
รวม	490,871	498,376
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(43,494)	(7,505)

เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ	447,377	490,871

วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 1 วง วงเงินกู้ 500.72 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำเงินไปซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด มีระยะเวลาจ่ายคืนภายใน 7 ปี โดยบริษัทต้องจ่ายเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นงวดรายเดือน จำนวน 84 งวด โดยมีกำหนดอัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปี ค้ำประกันโดย

1. หุ้นสามัญของบริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) จำนวน 360,000,000 หุ้น กรรมสิทธิ์ของ บริษัท เชษฐโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด
2. หุ้นสามัญของบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด จำนวน 780,000 หุ้น กรรมสิทธิ์ของ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)
3. นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท

20. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานต้นปี	3,530	425	1,759	425
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,323	761	333	204
ต้นทุนดอกเบี้ย	121	40	57	31
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	968	-	-
เงินชดเชยเลิกจ้าง	-	998	-	998
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	-	(1,423)	-	(1,423)

รับโอนภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	331	1,524	-	1,524
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย:				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(2,753)	(2)	(355)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	3,098	239	3,410	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานปลายปี	7,650	3,530	5,204	1,759

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 7/2566 วันที่ 30 มีนาคม 2566 มีมติอนุมัติให้เลิกจ้างพนักงานและจ่ายเงินชดเชยพนักงานตามกฎหมายแรงงาน จำนวนเงิน 1.42 ล้านบาท ตามสัญญาเลิกจ้างลงวันที่ 23 มีนาคม 2566 ในระหว่างปี บริษัทได้รับโอนภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 1. 52 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกไว้เป็นลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,444	1,801	390	1,234

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทประมาณ 15 - 18 ปี และงบการเงินเฉพาะกิจการ 15 ปี (2566 : งบการเงินรวมประมาณ 19 - 21 ปี และงบการเงินเฉพาะกิจการ 19 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2567 (ร้อยละต่อปี)	2566 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	2.03 - 4.57	3.22 - 3.47
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5.00 - 8.00	6.00 - 8.00

อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	00.00 - 34.38	1.91 - 34.38

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567 (ร้อยละต่อปี)	2566 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	3.22	3.22
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	8.00	8.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	2.87 - 34.38	2.87 - 34.38

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	2567		2566	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (1%)	(0.61)	0.71	(0.45)	0.55
อัตราการขึ้นเงินเดือน (1%)	0.69	(0.60)	0.53	(0.44)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (20%)	(0.71)	1.01	(0.39)	0.48

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2567		2566	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (1%)	(0.23)	0.26	(0.15)	0.17
อัตราการขึ้นเงินเดือน (1%)	0.25	(0.23)	0.16	(0.14)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (20%)	(0.10)	0.16	(0.14)	0.18

21. ทุนเรือนหุ้น

21.1 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

ธรรมนิติ
DHARMNITI

21.1.1 มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 41,218,226 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 372,029,949 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 330,811,723 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 41,218,226 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (GIFT-W 1) ซึ่งครบกำหนดอายุแล้ว บริษัทจึงไม่มีความจำเป็นต้องสำรองหุ้นจำนวนดังกล่าวไว้อีกต่อไป และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เรื่องทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท ซึ่งบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566

21.1.2 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 330,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 330,811,723 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 660,811,723 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทซึ่งได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566

21.1.3 มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 330,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2558 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศที่ ทจ. 72/2558") ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.65 บาท ตามรายละเอียดดังนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทออก และจำหน่ายแล้วทั้งหมด ดังนี้

ผู้รับการจัดสรร	จำนวนหุ้น	คิดเป็นร้อยละของหุ้นที่ออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน
บริษัท เชษฐโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด	195,000,000	29.51
นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์	40,000,000	6.05

ธรรมนิติ
DHARMNITI

นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์	20,000,000		3.03
นายโชติ เชษฐโชติศักดิ์	20,000,000		3.03
รวม “กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์”	275,000,000		41.62
พล.ต.อ. ดร.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง	15,000,000	2.27	
นางสาวกานดา สธนกุลพานิช	15,000,000	2.27	
นายศิริชัย โตวิริยะเวช	8,000,000	1.21	
นางสาวพรพิมล เจริญชนิกานต์	8,000,000	1.21	
นายอนิญช์ หวั่งหลี	5,000,000	0.76	
นายเอกลักษณ์ ปัทมสัตยาสนธิ	4,000,000	0.61	

โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2566

21.2 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/ 2566 ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากเดิมหุ้นละ 1.00 บาท (หนึ่งบาท) เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์) และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ บริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2566

21.3 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 220.27 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 660.81 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 440.54 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์) เพื่อการรับรองการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (“ GIFT- W2”) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2566

ธรรมนิติ
DHARMNITI

ทุนเรือนหุ้นสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว	
	หุ้น	พันบาท	หุ้น	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	330,812	330,812	330,812	330,812
การเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระหุ้น	330,000	330,000	330,000	330,000
ยอดคงเหลือก่อนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ	660,812	660,812	660,812	660,812
ยอดคงเหลือหลังการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ	1,321,624	660,812	1,321,624	660,812
การเพิ่มทุนจดทะเบียน เพื่อรับรองการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	440,541	220,270	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,762,165	881,082	1,321,624	660,812

22. สำรองตามกฎหมาย

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

23. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 2 (“GIFT-W2”) จำนวนไม่เกิน 440.54 ล้านหน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ 3 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ

กรณีมีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวให้ตัดเศษดังกล่าวทิ้งทั้งจำนวน ในราคาหน่วยละ 0.00 บาท (ศูนย์บาท)

โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1.60 บาท (หนึ่งบาทหกสิบสตางค์) อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ คือวันที่ 2 มกราคม 2567 และมีกำหนดการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งแรกในวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และวันสุดท้ายของการใช้สิทธิ คือ วันที่ 30 ธันวาคม 2567

ทั้งนี้ การใช้สิทธิครั้งแรก เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 มีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ GIFT-W2 จำนวน 253.32 ล้านหน่วย หรือคิดเป็น 253.32 ล้านหุ้น ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพหน่วยละ 1.60 บาท รวมเป็นเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิทั้งสิ้น 405.31 ล้านบาท มีส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญจำนวน 278.65 ล้านบาท

และเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ (เพิ่มทุน) ที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ จำนวน 253.32 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นเงินจำนวน 126.70 ล้านบาท ส่งผลให้ทุนที่เรียกชำระแล้วเปลี่ยนแปลงเป็น 787.47ล้านบาท ซึ่งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศรับใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญในวันที่ 29 สิงหาคม 2567 และผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถซื้อขายหุ้นสามัญที่เกิดจากการแปลงสภาพได้ในวันที่ 30 สิงหาคม 2567

ณ 31 ธันวาคม2567 บริษัทได้รับชำระเงินค่าเงินรับล่วงหน้าจากการใช้สิทธิซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 146.87 ล้านบาท

24. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามธรรมชาติประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	152,612	31,692	23,351	7,332
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	73,714	28,762	17,649	11,862
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32,768	6,569	7,857	3,777
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	1,259,050	395,530	-	11,284
การเปลี่ยนแปลงในวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	265,791	77,383	416	8,348
ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง	24,980	9,795	-	26
อื่น ๆ	4,245	79,643	105	12,645

รวม	1,813,160	629,374	49,378	55,274

25. ภาษีเงินได้

25.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	100,948	36,278	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(18,693)	465	(286)	970
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	82,255	36,743	(286)	970

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน	20,496	2,125	20,496	2,125
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	69	47	611	-
	20,565	2,172	21,107	2,125

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	294,132	111,037	100,414	(15,040)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	58,826	22,207	20,083	(3,008)
ผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึก เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	57,662	17,847	16,691	7,682
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	2,924	425	97	188
รายได้เงินปันผลที่ได้รับการยกเว้น	(35,875)	(2,165)	(35,875)	(2,165)
อื่น ๆ	(1,282)	(1,571)	(1,282)	(1,727)
รวม	(34,233)	(3,311)	(37,060)	(3,704)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	82,255	36,743	(286)	970

25.2 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2567		2566	
	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	294,132		111,037	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	58,826	20.00	22,207	20.00
รายการกระทบยอด	23,429	7.97	14,536	13.09
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	82,255	27.97	36,743	33.09

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2567		2566	
	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)	จำนวนภาษี (พันบาท)	อัตราภาษี (%)
กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	100,414		(15,040)	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	20,083	20.00	(3,008)	(20.00)
รายการกระทบยอด	(20,369)	(20.28)	3,978	26.45
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย	(286)	(0.28)	970	6.45

26. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

	งบการเงินรวม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2567 (พันบาท)	2566 (พันบาท)	2567 (พันหุ้น)	2566 (พันหุ้น)	2567 (บาท)	2566 (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						

ธรรมนิติ
DHARMNITI

กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	29,939	39,946	1,448,975	1,072,598	0.02	0.04
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (GIFT-W2)	-	-	-	16,345	-	-
กำไรต่อหุ้นปรับลด	29,939	39,946	1,448,975	1,088,943	0.02	0.04

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2567 (พันบาท)	2566 (พันบาท)	2567 (พันหุ้น)	2566 (พันหุ้น)	2567 (บาท)	2566 (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	100,700	(16,010)	1,448,975	1,072,598	0.07	(0.01)
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (GIFT-W2)	-	-	-	16,345	-	-
กำไรต่อหุ้นปรับลด	100,700	(16,010)	1,448,975	1,088,943	0.07	(0.01)

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจการจัดหาและจำหน่ายเคมีภัณฑ์และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากการขายจากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย:พันบาท)

	ส่วนงานจำหน่ายเคมีภัณฑ์		ซิมการ์ดโทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์เสริม		อาหารและเครื่องดื่ม		รวมส่วนงาน		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)	2567	2566	2567	2566 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้												
รายได้จากการขาย	-	14,150	2,397,994	747,702	88,461	96,217	2,486,455	858,069	-	-	2,486,455	858,069
รวมรายได้	-	14,150	2,397,994	747,702	88,461	96,217	2,486,455	858,069	-	-	2,486,455	858,069
ผลการดำเนินงาน												
กำไรของส่วนงาน	-	283	946,662	308,706	56,438	47,194	1,003,100	356,183	-	-	1,003,100	356,183
รายได้อื่น											33,268	44,212
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย											(409,275)	(160,327)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(273,533)	(111,810)
ต้นทุนทางการเงิน											(59,428)	(17,221)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											294,132	111,037
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											82,255	36,743
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี											211,877	74,294

28. การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)	รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	518	(518)	-	-
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	498,376	(5,656)	(1,849)	490,871
หนี้สินตามสัญญาเช่า	27,241	(20,655)	149,565	156,151
รวม	526,135	(26,829)	147,716	647,022

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)	รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	518	(518)	-	-
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	498,376	(5,656)	(1,849)	490,871
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,525	(2,852)	-	16,673
รวม	518,419	(9,026)	(1,849)	507,544

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)	รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	6,519	(6,001)	-	518
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	500,720	(2,344)	498,376
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(1,843)	29,084	27,241
รวม	6,519	492,876	26,740	526,135

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด)	รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	6,519	(6,001)	-	518
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	500,720	(2,344)	498,376
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(682)	20,207	19,525
รวม	6,519	494,037	17,863	518,419

ธรรมนิติ
DHARMNITI

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ถึง ร้อยละ 10 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2567 และ 2566บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายเงินสมทบเนื่องจากสมาชิกทุกรายลาออกจากกองทุน

30. เครื่องมือทางการเงิน

30.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทส์ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อนอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าที่แสดงอยู่ในงบฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงินเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทส์ และหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม											
	อัตราดอกเบี้ยคงที่				อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม		อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	
	ภายใน 1 ปี		1 ถึง 5 ปี									
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
											ร้อยละต่อปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	873.88	327.09	3.86	2.00	877.74	329.09	0.40 - 0.60	0.15 - 1.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	59.94	43.45	59.94	43.45	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	270.00	-	-	-	-	-	-	-	270.00	-	7.00
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	715.16	376.08	715.16	376.08	-	-
	-	270.00	-	-	873.88	327.09	778.96	421.53	1,652.84	1,018.62		
หนี้สินทางการเงิน												
เจ้าหนี้ทรัสตีรีซีทส์	-	-	-	-	-	0.52	-	-	-	0.52	-	5.46
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	150.76	100.16	150.76	100.16	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	490.87	498.38	-	-	490.87	498.38	MLR	MLR
หนี้สินตามสัญญาเช่า	32.01	6.98	124.14	20.26	-	-	-	-	156.15	27.24	7.02 - 7.10	7.02 - 7.10
	32.01	6.98	124.14	20.26	490.87	498.90	150.76	100.16	797.78	626.30		

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	อัตราดอกเบี้ยคงที่				อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม		อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	
	ภายใน 1 ปี		1 ถึง 5 ปี									
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
											ร้อยละต่อปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	433.56	110.46	0.02	0.51	433.58	110.97	0.40 - 0.60	0.15 - 1.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	6.54	1.77	6.54	1.77	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	213.06	270.00	-	-	-	-	-	-	213.06	270.00	MLR+0.05	7.00
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	715.15	376.08	715.15	376.08	-	-
	213.06	270.00	-	-	433.56	110.46	721.71	378.36	1,368.33	758.82		
หนี้สินทางการเงิน												
เจ้าหนี้ทรัสตีรีซีทส์	-	-	-	-	-	0.52	-	-	-	0.52	-	3.50
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	14.73	4.64	14.73	4.64	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	490.87	498.38	-	-	490.87	498.38	MLR	MLR
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.06	2.85	13.61	16.67	-	-	-	-	16.67	19.52	7.10	7.10
	3.06	2.85	13.61	16.67	490.87	498.90	14.73	4.64	522.27	523.06		

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทไม่มียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

30.2 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในตราสารทุน				
หุ้นสามัญ	529,495	-	-	529,495
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	185,665	-	-	185,665
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	7,447	-	7,447

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในตราสารทุน				
หุ้นสามัญ	529,495	-	-	529,495
ใบสำคัญแสดงสิทธิ	185,665	-	-	185,665

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

<u>เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 1</u>

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่หมุนเวียนอื่น เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 1 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน ดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

<u>เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2</u>

ตราสารอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการบัญชีป้องกันความเสี่ยงซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ได้แก่ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาของบริษัทเสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบฐานะการเงิน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินดังกล่าวตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach)

ธรรมนิติ
DHARMNITI

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.46 :1 (2566: 0.46 :1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.33:1 (2566: 0.50:1)

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทย่อย 2 แห่งมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาซื้อสินค้ากับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งมีระยะเวลาสัญญาประมาณ 2 ปี ซึ่งยังไม่ได้รับมอบสินค้าจำนวน 1,402.80 ล้านบาท

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดย ตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงาน กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1058/2024/1742865209337.pdf

เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1058/2024/1742865209222.pdf

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1058/2024/1742865209418.pdf

เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1058/2024/1742865209224.pdf

เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1058/2024/1742944346690.pdf

เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1058/2024/1742173322899.pdf