

รายงานประจำปี 2566

(แบบแสดงข้อมูล 56-1 One Report)

บริษัท กิฟท์ อินฟินีท จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

| ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน | | |
|--|---|----|
| 1 | โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | |
| | 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ | 1 |
| | 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ | 10 |
| | 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท | 15 |
| | 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว | 19 |
| | 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น | 20 |
| | 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล | 22 |
| 2 | การบริหารจัดการความเสี่ยง | |
| | 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง | 23 |
| | 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท | 23 |
| 3 | การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | |
| | 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน | 27 |
| | 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ | 28 |
| | 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม | 33 |
| | 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม | 38 |
| 4 | การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ | |
| | 4.1 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ | 41 |
| | 4.2 ปัจจัยสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต | 48 |
| | 4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ | 49 |
| 5 | ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | |
| | 5.1 ข้อมูลทั่วไป | 51 |
| | 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น | 51 |
| | 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย | 51 |

| ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ | | |
|------------------------------|--|-----|
| 6 | นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | |
| | 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ | 54 |
| | 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ | 68 |
| | 6.3 การกำกับกิจการที่ดี | 69 |
| 7 | โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานอื่นๆ | |
| | 7.1 แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ | 70 |
| | 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท | 71 |
| | 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย | 78 |
| | 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร | 82 |
| | 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน | 86 |
| | 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ | 89 |
| 8 | รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | |
| | 8.1 สรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท | 92 |
| | 8.2 สรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ | 108 |
| | 8.3 สรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ | 109 |
| 9 | การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | |
| | 9.1 การควบคุมภายใน | 110 |
| | 9.2 รายการระหว่างกัน | 115 |
| ส่วนที่ 3 งบการเงิน | | |
| ส่วนที่ 4 เอกสารแนบ | | |
| เอกสารแนบ 1 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม เลขานุการบริษัท และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี | 118 |
| เอกสารแนบ 2 | รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย | 129 |
| เอกสารแนบ 3 | รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท | 131 |
| เอกสารแนบ 4 | ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน | 133 |
| เอกสารแนบ 5 | นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ | 135 |
| เอกสารแนบ 6 | รายงานคณะกรรมการชุดย่อย | 136 |

สารจากประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นในการพลิกโฉมภาพลักษณ์ทางธุรกิจ โดยเริ่มหยุดการดำเนินธุรกิจเดิม พร้อมปรับโครงสร้างและกลยุทธ์ทางธุรกิจด้วยคณะผู้บริหารชุดใหม่ที่มาด้วยประสบการณ์ และได้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “กิฟท์ อินฟินิต” “GIFT INFINITE” ที่สะท้อนถึงทิศทางการดำเนินธุรกิจใหม่อันจะนำไปสู่การต่อยอดศักยภาพ สร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่เป็นดังของขวัญ (Gift) จากธุรกิจหลากหลาย และสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนอย่างไม่รู้จบ (Infinite) ให้แก่นักลงทุนและผู้บริโภค

ภายใต้การนำของคณะผู้บริหารใหม่ ด้วยวิสัยทัศน์และแผนการขยายธุรกิจที่ชัดเจน บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท อะลอตเทค จำกัด (A Lot Tech) ซึ่งเป็นธุรกิจจำหน่ายสินค้าไอทีและเทคโนโลยีสำหรับคนยุคดิจิทัล ที่มุ่งเน้นการสร้างรายได้จากการจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์ที่สอดคล้องกับพฤติกรรมของคนยุคนี้ ส่งผลให้รายได้ของบริษัทฯ ในไตรมาส 3/2566 เติบโตอย่างก้าวกระโดดสะท้อนถึงความสำเร็จก้าวแรกในการ Turn Around ธุรกิจอย่างแข็งแกร่งและมั่นคงตามเป้าหมาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังสร้างรายได้เพิ่มเติมจากการบริหารสินทรัพย์และการลงทุนในหลักทรัพย์อีกด้วย

สำหรับปี 2567 นี้ ด้วยความท้าทายและการเปลี่ยนแปลงที่กำลังเกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว บริษัทฯ มีแผนการลงทุนอย่างต่อเนื่อง มองหาโอกาสทางธุรกิจที่หลากหลายและขยายสู่ธุรกิจใหม่ๆ ที่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มลูกค้า อีกทั้ง การสร้างพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญเพื่อมาเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและพัฒนาองค์กรตามพันธกิจของบริษัทฯ



ในนามของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของ บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) เราขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า ชุมชน และผู้ให้การสนับสนุนทุกภาคส่วน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักบรรษัทภิบาล การกำกับดูแลกิจการที่ดี ความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อพัฒนาองค์กรให้เติบโตได้อย่างสมดุลและยั่งยืน



พล.ต.อ. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง
ประธานกรรมการบริษัท



นายสุรชัย เสงฆ์โชติศักดิ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท



คุณพิศิษฐ์ ดัชนีภิรมย์

กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท
ประธานกรรมการตรวจสอบ
และประธานกรรมการพิจารณาผลตอบแทน



พลตำรวจเอกสมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง

ประธานกรรมการบริษัท
และกรรมการอิสระ



คุณสมศักดิ์ พยับเดชาชัย

กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท
กรรมการตรวจสอบ
และกรรมการพิจารณาผลตอบแทน



คุณสุเทพ ธาระวาส

กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท
กรรมการตรวจสอบ
และกรรมการพิจารณาผลตอบแทน



คุณสุรัชย์ เชษฐโชติศักดิ์

กรรมการบริษัท
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



คุณวรรณสุดา ธนสารานาต

กรรมการอิสระ



คุณวลีวัลย์ ไธนกัณฑ์

กรรมการบริษัท

01

ส่วนที่

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ



1.1.1 นโยบายการดำเนินงานของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในภาพรวมตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เดิมชื่อ บริษัท แกรททิทูต อินฟินิต จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2542 ต่อมาจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัท มหาชน จำกัด เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2553 และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2554 โดยที่อยู่จดทะเบียนมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ เลขที่ 27 อาคารอาร์เอสกรุ๊ป ทาวเวอร์เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

ต่อมาในเดือนมีนาคม ปี 2566 คุณสุรัชย์ เซมฐิทธิศักดิ์ ผู้บริหารชุดใหม่ได้เข้ามารับหน้าที่บริหาร โดยทำการปรับโครงสร้างและสร้างแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจด้วยคณะผู้บริหารมากประสบการณ์ พร้อมเปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “กิฟท์ อินฟินิต” (Gift Infinite) ในเดือนมิถุนายน 2566 เพื่อส่งมอบสินค้ารวมถึงบริการที่เป็นดังของขวัญ (Gift) จากธุรกิจที่หลากหลาย และสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนอย่างไม่รู้จบ (Infinite) ให้แก่ นักลงทุนและผู้บริโภค ปัจจุบัน บริษัท กิฟท์อินฟินิต จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทย่อยได้ปรับแนวทางการดำเนินธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังนี้



กลุ่มธุรกิจใหม่

1. กลุ่มธุรกิจที่ 1 : เทคโนโลยีและนวัตกรรม (Tech & Innovations)

ดำเนินธุรกิจเป็นแพลตฟอร์มดิจิทัลค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech retail digital platform) จำหน่ายสินค้าไอทีครบวงจรทั้งหน้าร้านและช่องทางออนไลน์ โดยมีสินค้าหลักคือ ซิมเน็ตรายปี มือถือ แท็บเล็ต อุปกรณ์เสริม สินค้ากลุ่ม ไอโอที สามารถออกซ์ รวมถึงอุปกรณ์ไอทีทันสมัย เพื่อสุขภาพต่างๆ ตั้งแต่เดือนกันยายน 2566 ที่ผ่านมา

2. กลุ่มธุรกิจที่ 2 : กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม (Food & Beverage)

บริษัทฯ มีแผนการขยายสู่ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีเป้าหมายเป็นกลุ่มคนทำงานรุ่นใหม่ ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการได้ตามแผนภายในปี 2567

3. กลุ่มธุรกิจที่ 3 : กลุ่มสุขภาพและความงาม (Hospitality, Wellness & Beauty)

บริษัทฯ มีแผนการขยายสู่ธุรกิจกลุ่มสุขภาพและความงาม โดยเน้นไปยังธุรกิจโรงพยาบาลหรือคลินิกที่เกี่ยวข้องกับความสวยงามและการชะลอวัย เป็นต้น

กลุ่มธุรกิจเดิม

บริษัทฯ ได้หยุดการดำเนินธุรกิจในส่วนของธุรกิจเดิม (เคมีภัณฑ์) ตั้งแต่ช่วงไตรมาส 3 ของปี 2566 ซึ่งบริษัทฯ ได้เตรียมธุรกิจใหม่ 3 กลุ่มไว้รองรับแล้ว ตามที่กล่าวข้างต้น

1.1.2 วิสัยทัศน์ การกิจ และความเชื่อในการดำเนินงานของบริษัท

พันธกิจ

กิฟท์ อินฟินี เชื่อมั่นในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับไลฟ์สไตล์ ไม่ว่าจะเป็นด้านอาหาร บริการด้าน สุขภาพ-ความงาม และ Hospitality รวมถึง เทคโนโลยีและนวัตกรรมล่าสุด

ภารกิจของเราคือการมอบความสุขในชีวิตประจำวันให้กับลูกค้าด้วยความ สะอาดสบายในราคาที่เอื้อมถึง เราทุ่มเทเพื่อเอาใจความ ต้องการของลูกค้า โดยนำเสนอสิ่งที่ดีที่สุด - บริการที่ยอดเยี่ย และพร้อมพัฒนา ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความสมบูรณ์ แบบในการใช้ชีวิตของผู้บริโภค

ค่านิยมองค์กร

ค่านิยมเหล่านี้สะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ที่เอาใจใส่ และเข้าใจลูกค้า รวมทั้งพร้อมที่จะปรับปรุงและพัฒนา อย่างต่อเนื่อง

เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีที่สุดให้แก่ผู้บริโภค พร้อมสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่องค์กรอย่างยั่งยืน



Understand

เอาใจใส่และให้ลูกค้ามาเป็นอันดับหนึ่ง เป็นสิ่ง สำคัญอย่างยิ่ง ในการสร้างสรรค์ประสบการณ์ ที่เปรียบเสมือนของขวัญ อันทรงคุณค่าและ สร้างสายสัมพันธ์อันแข็งแกร่งกับลูกค้า และผู้ ใช้บริการ



Serve

ส่งมอบประสบการณ์แห่งความสุขหลากหลาย รูปแบบผ่าน ผลิตภัณฑ์และบริการที่ครอบคลุม ไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคยุคใหม่ ทั้งในด้าน เทคโนโลยีโซลูชันส์ สุขภาพ ความงาม และ ความเป็นอยู่ที่ดี เพื่อเป็นของขวัญให้แก่ผู้ บริโภค



Perfect

มุ่งมั่นพัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง สร้างมาตรฐาน อันยอดเยี่ยม และความเป็นเลิศ เพื่อเป็นของ ขวัญชิ้นสำคัญที่จะสร้างความประทับใจให้แก่ ผู้รับทั้งในแง่สินค้าและบริการ



1.1.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

สรุปการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ 3 ปีย้อนหลัง

▶ ปี 2563

1. ตามมติที่คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการซื้อหุ้นคืนเสร็จสิ้นครบตามจำนวนเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2563 จำนวนหุ้นที่ซื้อคืนเท่ากับ 70,000,000 หุ้น มูลค่ารวมจำนวน 210,000,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.96 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายและชำระแล้วทั้งหมด
2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจดทะเบียนยกเลิก บริษัท ลิจิท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกิจการ เนื่องจากไม่ได้มีการดำเนินกิจการมาเป็นระยะเวลานาน เพื่อลดภาระค่าใช้จ่ายประจำ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 และได้จดทะเบียนการชำระบัญชีแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2563
3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งนางสาวสุริดา สุวรรณภาศรี เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนนายพีรเจต สุวรรณภาศรี กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และนายการุณ ศรีวิจิตรานนท์ กรรมการบริษัท ได้ลาออกจากตำแหน่งในบริษัท เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2563

▶ ปี 2564

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติอนุมัติพิจารณาการจำหน่ายหุ้นสามัญที่ซื้อคืนภายใต้โครงการซื้อหุ้นคืนของบริษัทฯ ในระหว่างวันที่ 9 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2564 และเมื่อครบกำหนดระยะเวลาการจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนแล้ว บริษัทไม่สามารถจำหน่ายได้หุ้นซื้อคืนจำนวน 82,000,000 หุ้นได้ จึงมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทและการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุน โดยเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2564 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนจำนวน 82,000,000 บาท จากทุนเดิมจำนวน 454,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 372,000,000 บาท

▶ ปี 2565

เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 นางสาวสุริดา สุวรรณภาศรี กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้ลาออกจากตำแหน่งในบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทในการประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายวิรัช สุวรรณภาศรี เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารแทน นางสาวสุริดา สุวรรณภาศรี ที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

**▶ ปี 2566**

1. ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติอนุมัติวาระต่างๆ ดังนี้
 - 1.1 มีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนบริษัท จากจำนวน 372,029,949 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท) ลดลงจำนวน 41,218,226 หุ้น เหลือ 330,881,723 หุ้น โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย ที่รองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (GIFT-W1) ซึ่งครบกำหนดอายุแล้ว และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
 - 1.2 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท จำนวน 330,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท) รวมเป็นทุนจดทะเบียน 660,811,723 หุ้น และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
 - 1.3 มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP) จำนวน 330,000,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.65 บาท โดยจัดสรรให้แก่
 1. กลุ่มเซชชูลิทิคัลตี รวม 275,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 41.62 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) ประกอบด้วยบริษัท เซชชูลิทิ โฮลดิ้งส์ จำกัด จำนวน 195,000,000 หุ้น, นายสุรชัย เซชชูลิทิคัลตี จำนวน 40,000,000 หุ้น, นายเซชชูลิทิคัลตี จำนวน 20,000,000 หุ้น และนายโชติ เซชชูลิทิคัลตี จำนวน 20,000,000 หุ้น
 2. พลตำรวจเอกสมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง จำนวน 15,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.27 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว)
 3. นางสาวกานดา สรณกุลพานิช 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 เจริญชนิทานต์ จำนวน 8,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.21 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว)
 6. นายอนิรุช หวังหลี่ จำนวน 5,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.76 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว)
 7. นายเอกลักษณ์ ปัทมสัทยาสนธิ จำนวน 4,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.76 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว)



2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติวาระต่างๆ ดังนี้

2.1 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยบริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้ทำการขายหุ้นของบริษัทผ่านระบบซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยบนกระดานรายใหญ่ (Big Lot Board) ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ทำให้โครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่เปลี่ยนไป ซึ่งส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

2.2 มีมติรับทราบการลาออกของกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เพื่อกดแทนกรรมการและผู้บริหารที่ลาออก โดยรับทราบการลาออกของกรรมการบริษัท 8 ท่าน ดังนี้

| | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายเจษฎาวัฒน์ เจริญบริรักษ์ | ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ |
| 2. นายวิรัช สุวรรณนภาศัพท์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ กรรมการ |
| 3. นายวิษณุ มีอยู่ | กรรมการ |
| 4. นางกาญจนา สุวรรณนภาศัพท์ | กรรมการ |
| 5. นายพิรพล สุวรรณนภาศัพท์ | กรรมการ |
| 6. นายกันต์ อรรถยววิทย์ | กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 7. นางสาวดลกนิศ เต็งอำนวย | กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ |
| 8. นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวนพันธ์ชัย | กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ |

อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่แทนกรรมการที่ลาออกเท่าวาระที่เหลืออยู่ พร้อมทั้งอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้มีผลนับตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2566 เป็นต้นไป ตามรายละเอียดดังนี้

| | |
|------------------------------|---|
| 1. นายสุรัชย์ เซษฐโชติศักดิ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริษัท |
| 2. นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี | กรรมการบริษัท |
| 3. นายพิศิษฐ์ ดัชฌาภิรมย์ | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการพิจารณาผลตอบแทน |
| 4. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย | กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาผลตอบแทน |
| 5. นายสุเทพ ธาระวาส | กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาผลตอบแทน |

ทั้งนี้ เนื่องจากวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ของนายวิษณุ มีอยู่ และนางกาญจนา สุวรรณนภาศัพท์ เหลือน้อยกว่า 2 เดือน การแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่แทนที่กรรมการที่ลาออก จึงจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งได้ดำเนินการนำวาระเข้าที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566



- 2.3 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัท
- จากเดิม “เลขที่ 9/8 หมู่ที่ 5 แขวงศาลาธรรมสพน์ เขตทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร”
เป็น “เลขที่ 27 อาคารอาร์เอส กรู๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ
แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร”
3. ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการ
แต่งตั้งกรรมการบริษัทเข้าใหม่ จำนวน 2 ท่าน ได้แก่
1. พลตำรวจเอกสมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง ประธานกรรมการบริษัท และ กรรมการบริษัท
 2. นางวรรณสุดา ธนสารนาถ กรรมการอิสระ และ กรรมการบริษัท
4. ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ได้มีมติอนุมัติ
วาระดังต่อไปนี้
- 4.1 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนชื่อบริษัท ตราประทับของบริษัท พร้อมแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือ
บริคณห์สนธิ ข้อ 1 และข้อบังคับบริษัท ข้อ 1, 2, 88 เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อ
บริษัท และตราประทับบริษัท เดิมชื่อ บริษัท แกรททิวิตู อินฟินิต จำกัด (มหาชน)
(Gratitude Infinite Public Company Limited) เป็น บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด
(มหาชน) (Gift Infinite Public Company Limited) โดยการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลง
ดังกล่าวต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นใน
วันที่ 4 กรกฎาคม 2566 และมีผลตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- 4.2 มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ จากเดิมหุ้นละ 1.00 บาท เป็น
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4 เพื่อให้
สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ โดยการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่
ตราไว้ของหุ้นสามัญต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นใน
วันที่ 4 กรกฎาคม 2566 และมูลค่าที่ตราไว้ใหม่มีผลตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2566
- 4.3 มีมติอนุมัติการเพิ่มวัตถุประสงค์และการกำหนดระยะเวลาการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการ
เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยเพิ่มเติม
วัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุน คือ เพื่อการเข้าลงทุนในธุรกิจค้าปลีกและค้าส่งสินค้ากลุ่ม
เทคโนโลยีการสื่อสาร และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในวงเงิน 300,000,000 บาท ภายในปี 2566
5. เมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2566 บริษัทฯ ได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เรื่องการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน(CFO) และผู้ควบคุมดูแล
การทำบัญชี จากนางสาวอรพินธ์ โพธิ์สิทธิ์ ผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี เป็นนางสาวอังคณา
เชื้อทอง ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี เนื่องจากนางสาวอรพินธ์ โพธิ์สิทธิ์ ลาออก
จากตำแหน่ง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็นต้นไป



6. เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2566 บริษัทฯ ได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ เรื่องรายงานการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement) ครั้งที่ 1 โดยยังไม่มีการใช้เงินเพิ่มทุนจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566
7. เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2566 บริษัทฯ ได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ เรื่องการเปลี่ยนแปลงชื่อเว็บไซต์และเบอร์โทรศัพท์ ดังนี้

| | | |
|---------------|---------|-----------------------------|
| ชื่อเว็บไซต์ | จากเดิม | www.gratitudeinfinite.co.th |
| | เป็น | www.giftinfinite.co.th |
| เบอร์โทรศัพท์ | จากเดิม | 02-888-6800 |
| | เป็น | 02-037-8122 |
8. ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติการเข้าลงทุนในบริษัท อะลोटเทค จำกัด (“ALT”) ซึ่งดำเนินธุรกิจค้าปลีกและค้าส่งสินค้ากลุ่มเทคโนโลยีการสื่อสาร และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง ด้วยการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ ALT จำนวน 780,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 40 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ ALT ในราคาจองซื้อหุ้นละประมาณ 802.44 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้น 625,900,000 บาท โดยจะนำเงินเพิ่มทุนไปซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท เมลอน ไทย จำกัด (“MLT”) จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของ MLT จำนวน 220,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ MLT โดยทั้ง ALT และ MLT ดำเนินธุรกิจการซื้อขายซิมการ์ดโทรศัพท์มือถือ และอุปกรณ์การสื่อสารโทรคมนาคม โดยจัดจำหน่ายผ่านช่องทางร้านค้า เว็บไซต์ และช่องทางแพลตฟอร์มซื้อขายออนไลน์ต่างๆ โดยภายหลังการเข้าลงทุนแล้ว บริษัท อะลोटเทค จำกัด จะมีสถานะเป็นบริษัทร่วมของ บริษัท
9. ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 2 (“GIFT-W2”) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 440,541,150 หน่วย ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ถืออยู่ 3 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ กรณีมีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว ให้ตัดเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว ให้ตัดเศษดังกล่าวทั้งจำนวน ในราคาหน่วยละ 0.00 บาท (ศูนย์บาท) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1.60 บาท และใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 1 ปี โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 2 (“GIFT-W2”) ในวันที่ 21 ธันวาคม 2566

1.1.4 การใช้เงินจากการระดมทุน

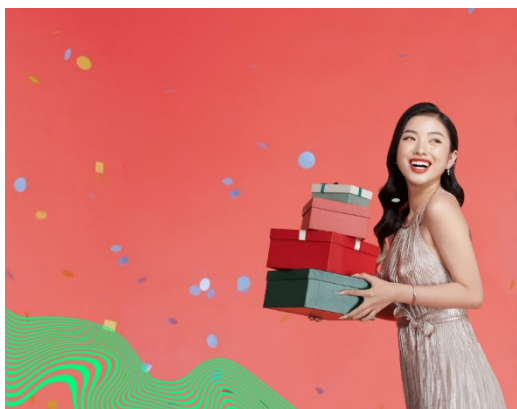
ในปี 2566 บริษัทฯ “ไม่มี” การระดมทุนในทุกประเภท

1.1.5 ข้อมูลที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

ในปี 2566 บริษัทฯ “ไม่มี” ข้อมูลที่บริษัทฯ ให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์



1.1.6 ข้อมูลโดยสังเขปของบริษัท



ชื่อบริษัท : บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์ : GIFT
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 27 อาคารอาร์เอส กรู๊ป ทาวเวอร์ เอ
ชั้นที่ 9 ถนนประเสริฐมบุญกิจ แขวง
เสนานิคม เขตจตุจักร กทม. 10900
ประเภทธุรกิจ : กลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม
กลุ่มธุรกิจด้านอาหารและเครื่องดื่ม
กลุ่มธุรกิจด้านการบริการ
กลุ่มธุรกิจด้านสุขภาพและความงาม

เลขทะเบียนบริษัท : 0107553000140
ทุนจดทะเบียน : 881,082,298 บาท
ทุนชำระแล้ว (หุ้นสามัญ) : 660,811,723 บาท
โทรศัพท์ : 02-037-8989
เว็บไซต์ : www.giftinfinite.co.th
อีเมล : info@giftinfinite.co.th



บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 27 อาคารอาร์เอสกรู๊ปทาวเวอร์ เอ ชั้น 9
ถนนประเสริฐมบุญกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร
กรุงเทพมหานคร 10900

เบอร์โทรศัพท์
(+66) 2 037 8989

อีเมล
info@giftinfinite.co.th

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

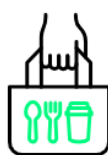
1.2.1 โครงสร้างรายได้

ตารางแสดงโครงสร้างรายได้ จำแนกตามกลุ่มธุรกิจแยกย้อนหลัง 3 ปี

| โครงสร้างรายได้ แยกตามกลุ่มธุรกิจ (หน่วย : ล้านบาท) | ปี 2564 | | ปี 2565 | | ปี 2566 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| กลุ่มธุรกิจเดิม (เดิมมีบันทึก) | 167.95 | 100.00 | 118.95 | 100 | 52.58 | 6.53 |
| กลุ่มธุรกิจใหม่ | | | | | | |
| • กลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม | - | - | - | - | 752.80 | 93.47 |
| • กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม | - | - | - | - | - | - |
| • กลุ่มสุขภาพและความงาม | - | - | - | - | - | - |
| รวมรายได้จากทุกกลุ่มธุรกิจ | 167.95 | 100.00 | 118.95 | 100.00 | 805.38 | 100.00 |



Tech &
Innovations



Food &
Beverage



Hospitality &
Wellness

บริษัทฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนธุรกิจ จากเดิมดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิต จัดหา พัฒนา และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับการผลิตสินค้าสำเร็จรูป (Chemical Ingredient) มาสู่ธุรกิจใหม่ แบ่งเป็น 3 ธุรกิจหลัก ได้แก่ 1. ธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม 2. ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม 3. ธุรกิจสุขภาพและความงาม

โดยในช่วงเดือนกันยายน 2566 บริษัทฯ ได้เริ่มเข้าสู่ธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรมเป็นธุรกิจแรก จากการเข้าถึงหุ้นในบริษัท อะลอตเทค จำกัด (“ALT”) จำนวนร้อยละ 40 ของทุนที่ออกและจำหน่ายแล้วของ ALT



ซึ่งดำเนินธุรกิจเป็นแพลตฟอร์มดิจิทัลค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech retail digital platform) จำหน่ายสินค้าไอทีครบวงจรทั้งหน้าร้านและช่องทางออนไลน์ โดยมีสินค้าหลัก คือ ซิมเน็ตรายปี สำหรับโทรศัพท์เคลื่อนที่ แท็บเล็ต อุปกรณ์เสริมโทรศัพท์มือถือ สินค้าไอทีที่สามารถซ่อม รวมถึงอุปกรณ์ไอทีทันสมัยเพื่อสุขภาพ

ในปี 2566 บริษัทฯ ยังคงมีรายได้จากธุรกิจเดิมตั้งแต่เดือนมกราคมถึงเดือนกันยายน และเริ่มรับรู้รายได้จากธุรกิจใหม่ควบคู่ไปด้วย โดยบริษัทฯ เริ่มรวมงบการเงินของ บริษัท อะลอตเทค จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 เป็นต้นมา ซึ่งมีรายได้อยู่ที่ 752.80 ล้านบาท และมีรายได้รวมทั้งปีจากทุกกลุ่มธุรกิจอยู่ที่ 805.38 ล้านบาท

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

กลุ่มธุรกิจเดิม

ในปี 2566 ในส่วนของธุรกิจเดิมที่เป็นผู้ผลิต จัดหา พัฒนาและจัดจำหน่าย เคมีภัณฑ์สำหรับการ ผลิตสินค้าสำเร็จรูป (Chemical Ingredients) มีทิศทางในการชะลอและหยุดดำเนินธุรกิจในอนาคต ซึ่งบริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างธุรกิจจากเดิม ไปยัง 3 กลุ่มธุรกิจใหม่ ดังนี้

กลุ่มธุรกิจที่ 1 : เทคโนโลยีและนวัตกรรม (Tech & Innovations)

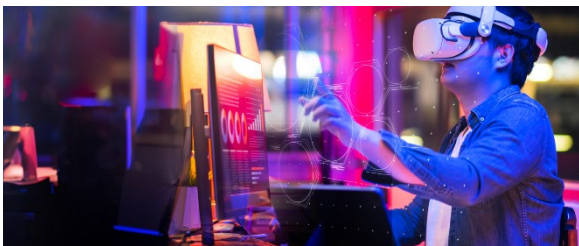
กลุ่มธุรกิจที่ 2 : อาหารและเครื่องดื่ม (Food & Beverage)

กลุ่มธุรกิจที่ 3 : สุขภาพและความงาม (Hospitality, Wellness & Beauty)

**ธุรกิจกลุ่มที่ 2 และ 3 อยู่ในแผนการขยายธุรกิจของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะเริ่มในปี 2567-2568

1. ลักษณะของผลิตภัณฑ์และการบริการ

1.1 กลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม

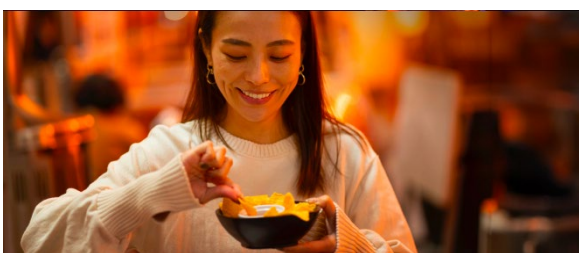


ดำเนินธุรกิจเป็นแพลตฟอร์มดิจิทัลค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech retail digital platform) ดังนี้

1. เป็นตัวแทนจำหน่าย ซิมการ์ดแบบรายปี หรือ “ซิมเทพ” จากผู้ให้บริการโทรคมนาคม รายใหญ่ ได้แก่ ทรู ดีแทค เอ็นที และเอไอเอส

2. เป็นตัวแทนจำหน่าย อุปกรณ์สื่อสารและไอโอที ได้แก่ อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ที่เชื่อมต่อกับอินเทอร์เน็ต ซึ่งมีบทบาทช่วยอำนวยความสะดวกให้การใช้ชีวิตประจำวันเป็นไปด้วยความสะดวกสบาย เช่น สมาร์ทโฟน แท็บเล็ต อุปกรณ์เสริมโทรศัพท์มือถือ สินค้ากลุ่มไอโอทีที่สมารถรวบรวมถึงอุปกรณ์ไอทีทันสมัยเพื่อสุขภาพต่างๆ

1.2 กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม



บริษัทฯ มีแผนการขยายสู่ธุรกิจกลุ่มอาหารและเครื่องดื่มอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีเป้าหมายเป็นกลุ่มคนทำงานรุ่นใหม่ ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการได้ตามแผนภายในปี 2567

1.3 กลุ่มสุขภาพและความงาม



บริษัทฯ มีแผนการขยายสู่กลุ่มสุขภาพและความงามโดยเน้นไปยังธุรกิจโรงพยาบาลหรือคลินิกที่เกี่ยวข้องกับความสวยงามและการชะลอวัย เป็นต้น



2. การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์ทางการตลาดของกลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นในการเป็นร้านค้าออนไลน์ชั้นนำที่ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์การใช้ชีวิตในยุคดิจิทัล โดยเสนอสินค้าที่มีความหลากหลาย ตั้งแต่ อุปกรณ์สื่อสาร สมาร์ทโฟน แท็บเล็ต ที่ช่วยให้ผู้บริโภคเชื่อมต่อกับโลกออนไลน์ได้ทุกที่ทุกเวลา นอกจากนี้ จะลดตึกยังเป็นผู้แทนจำหน่ายซิมเทพหรือ ซิมรายปีจากค่ายต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นทรู ดีแทค และเอไอเอส ที่นำเสนอโปรโมชั่นจูงใจจากค่ายมือถือที่มีทั้งความคุ้มค่าคุ้มค่าราคา บริษัทจ่ายเงินครั้งเดียวใช้ได้ทั้งปีอีกด้วย เพื่อเพิ่มความหลากหลายของสินค้าและต่อยอดธุรกิจจะลดตึกยังเป็นตัวแทนการจำหน่าย สินค้าไอโอทีหรืออุปกรณ์ที่สามารถเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้กับผู้บริโภคที่ต้องการความสะดวกสบายในด้านต่างๆ เช่น เครื่องดูดฝุ่นอัจฉริยะ, หลอดไฟอัจฉริยะ ฯลฯ พร้อมกันนี้เพื่อตามเทรนด์รักสุขภาพ บริษัทยังมีสินค้ากลุ่มอุปกรณ์อัจฉริยะที่สามารถเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต และสามารถควบคุมผ่านมือถือได้ (Smart Device) ที่ช่วยตอบโจทย์คนรักสุขภาพ อาทิเช่น นาฬิกาสมาร์ทวอช์ และเครื่องฟอกอากาศ เป็นต้น

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายแบ่งออกตามประเภทสินค้า มีดังนี้

- ซิมการ์ดแบบรายปี : มีกลุ่มเป้าหมายหลัก คือ ผู้ใช้งานอุปกรณ์สื่อสารเคลื่อนที่ซึ่งต้องการใช้งานการรับส่งข้อมูลในอุปกรณ์สื่อสารเครื่องที่ 2 อาทิ แท็บเล็ต สมาร์ทโฟน อุปกรณ์ไอโอทีต่างๆ และยังขยายกลุ่มเป้าหมายไปสู่ลูกค้าอื่นๆ กลุ่มชาวต่างชาติที่พำนักอาศัยในประเทศไทย
- อุปกรณ์ไอที : มีกลุ่มเป้าหมายหลักคือคนรุ่นใหม่ที่ชอบเทคโนโลยี และต้องการมองหาสินค้าเกี่ยวกับไอทีต่างๆ มาช่วยอำนวยความสะดวกในชีวิตประจำวันด้วยราคาที่เข้าถึงได้

ช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้า

1. ช่องทางออนไลน์ เป็นช่องทางการจัดจำหน่ายหลักของบริษัท ซึ่งมีสัดส่วนยอดขายกว่าร้อยละ 90 โดยในปัจจุบันกลุ่มบริษัท มีร้านค้าออนไลน์รวม 5 แปรณด์ร้านค้า ได้แก่ อะลอต (A Lot) เมลอนไทย (Melon Thai) ตรีโมบาย (Tree mobile) โมบายทูยู (Mobile2you) มันทูกดี (Mun took dee) ซึ่งให้บริการอยู่บนออนไลน์ซึ่งแต่ละแปรณด์ร้านค้าก็จะมีช่องทางออนไลน์ที่หลากหลายของตัวเอง เช่น โซเซียลคอมเมิร์ซ (ไลน์ เฟสบุ๊ค ทิกต็อก) และมาร์เก็ตเพลส (ช้อปปี้ และ ลาซาด้า) โดยมีผู้ติดตาม (Followers) รวมทุกช่องทางกว่า 2,500,000 ผู้ติดตาม
2. ช่องทางขายส่ง เป็นช่องทางจำหน่ายหลักของสินค้าประเภทสมาร์ตโฟน และไอทีแกดเจ็ต ซึ่งจำหน่ายไปยังผู้ค้าปลีกรายย่อยทั่วประเทศ
3. ช่องทางขายทางโทรศัพท์ เป็นช่องทางที่พัฒนาขึ้นมาใช้ประโยชน์จากฐานลูกค้าในฐานข้อมูลของบริษัทที่เคยซื้อสินค้าผ่านช่องทางต่างๆ ในอดีต และเพื่อนำเสนอสินค้าและบริการที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างยอดขายเพิ่มเติม (Cross-sell)
4. ช่องทางหน้าร้าน เป็นช่องทางที่อำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าส่ง และลูกค้าปลีกที่ต้องการรับสินค้าในทันที ซึ่งในปัจจุบันมี 3 สาขาในกรุงเทพฯ

สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ

ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยลูกค้าทั้งหมดร้อยละ 100 เป็นลูกค้าที่อยู่ภายในประเทศไทย

กลยุทธ์การแข่งขัน

1. มุ่งเน้นการสร้างแบรนด์ให้เป็นร้านค้าออนไลน์ที่คนต้องนึกถึงเมื่อต้องการซื้อสินค้าไอที (Top of Mind)
2. การเป็นร้านค้าออนไลน์ที่มีสินค้าหลากหลาย (Variety of Products) ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์การใช้ชีวิตในยุคดิจิทัล
3. การใช้ฐานข้อมูลลูกค้ามาวิเคราะห์พฤติกรรมและความต้องการ เพื่อนำมาต่อยอดทางการค้า
4. การจัดส่งรวดเร็ว และมีทีมงานตอบคำถาม อำนวยความสะดวกในการซื้อสินค้า
5. การนำเอาเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการบริหารจัดการสต็อกสินค้าและการจัดส่งทุกกระบวนการบริหารมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
6. การบริหารสินค้าคงคลังให้มีอัตราการหมุนเวียนที่ดี มีประสิทธิภาพ ไม่เป็นสินค้าค้างสต็อก

3. การจัดหาผลิตภัณฑ์



กลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม

▪ ซิมการ์ดแบบรายปี

บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายซิมการ์ดให้กับผู้ให้บริการโทรคมนาคม (Telecom operator) ได้แก่ ทรู ดีแทค เอ็นที และเอไอเอส

▪ สินค้าไอทีทั่วไป

บริษัทมีการส่งผู้บริหารระดับสูงหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมงานแสดงสินค้าระดับโลก รวมถึงเยี่ยมชมร้านค้าที่ขายสินค้าประเภทเดียวกัน

หรือใกล้เคียงกับบริษัท เพื่อให้เกิดมุมมองและเป็นการอัปเดตเทรนด์สินค้าใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา เพิ่มโอกาสในการสรรหา คัดเลือก และจัดซื้อสินค้าที่ดีที่สุด ด้วยทีมงานที่มีประสบการณ์และความรู้เกี่ยวกับสินค้าที่บริษัทต้องการจัดจำหน่าย ซึ่งสอดคล้องและตรงกับความต้องการของลูกค้ารวมถึงการพิจารณาคู่ค้าที่มีความน่าเชื่อถือ

คลังสินค้าและการจัดส่งสินค้า

บริษัทฯ มีคลังสินค้าทั้งหมด 2 แห่ง สำหรับการขนส่งสินค้าให้กับลูกค้า บริษัทฯ จะใช้บริการของตัวแทนขนส่งเอกชน ได้แก่ เคอรี่, ช้อปปี้ เอ็กซ์เพรส เป็นต้น โดยบริษัทมีจุดเด่นด้วยนโยบายการจัดส่งรวดเร็วภายใน 2 วันทำการ ซึ่งจะช่วยตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้รับสินค้าอย่างรวดเร็ว

สรุปภาวะเศรษฐกิจไทยในปี 2566 และแนวโน้มในปี 2567

เศรษฐกิจไทยในปี 2566 คาดจะขยายตัวที่ระดับร้อยละ 1.6 - 2.0 ชะลอตัวจากปี 2565 ที่ร้อยละ 2.6 โดยหดตัวจากภาคอุตสาหกรรมในหมวดยานยนต์ คอมพิวเตอร์และอิเล็กทรอนิกส์ และภาคการส่งออกที่ได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจชะลอตัวของประเทศคู่ค้าสำคัญของไทย นอกจากนี้ยังได้รับผลกระทบจากค่าเงินบาทที่มีความผันผวนจากการปรับแรงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ปัญหาเศรษฐกิจจีน และนโยบายการเงินผ่อนคลายของญี่ปุ่น

เศรษฐกิจไทยในปี 2567 คาดจะมีการปรับตัวดีขึ้นที่ระดับร้อยละ 2.3 - 3.3 จากภาคการท่องเที่ยวที่เติบโตในอัตราเร่ง โดยการเพิ่มขึ้นของจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติจะกลับมาสู่ระดับปกติก่อนเกิดการระบาดของโควิด ซึ่งจะส่งผลบวกต่อการจ้างงาน รวมถึงภาคเอกชนที่เชื่อมั่นในการใช้จ่ายของผู้บริโภคจะปรับตัวดีขึ้น แต่ยังคงมีความเสี่ยงจากปัญหานี้ครีวเรือนที่อาจปรับตัวเพิ่มขึ้นจากการปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยและความเสี่ยงจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก และความไม่แน่นอนจากความขัดแย้งระหว่างประเทศ (อ้างอิงข้อมูลจาก: ข่าวกระทรวงการคลัง)

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

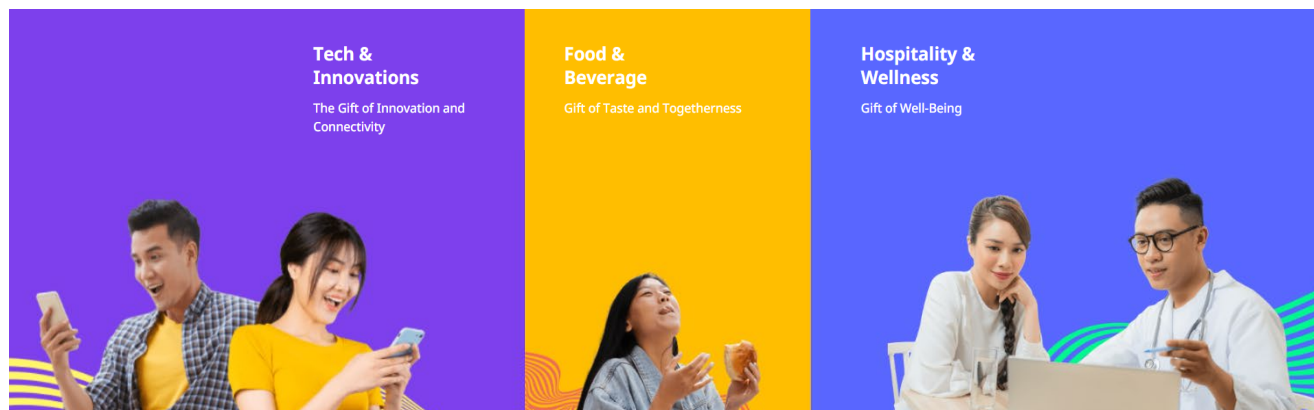
- ข้อมูลปรากฏตามเอกสารแนบ 4 -



1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย 4 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่ 1. กลุ่มธุรกิจเดิม (เคมีภัณฑ์)
2. กลุ่มธุรกิจนวัตกรรมและเทคโนโลยี 3. กลุ่มธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม 4. กลุ่มธุรกิจสุขภาพและความงาม



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และกิจการร่วมค้า (Joint Venture) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. บริษัทย่อย

| ลำดับ | ชื่อบริษัท | ลักษณะ การประกอบธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน (บาท) | การถือหุ้น ของบริษัท | สถานที่ตั้ง |
|-------|---------------------------|--|-----------------------|-------------------------|--|
| 1. | บจก. ลาวิช แลบบอราทอรี | ประกอบกิจการการผลิต เครื่องสำอาง | 50,000,000 | 99.99 | 27 อาคารอาร์เอส กรู๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้นที่ 9 |
| 2. | บจก. เนเชอรัล กิฟ โซไซตี้ | ประกอบกิจการจัด จำหน่ายเครื่องสำอาง | 5,000,000 | 99.99 | ถนนประเสริฐนบุกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กทม. |
| 3. | บจก. อะลोटเก็ค | ธุรกิจการขายส่ง โทรศัพท์และอุปกรณ์การ สื่อสารโทรคมนาคม | 195,000,000 | 40.00 | 66/19 ซอยสวนหลวง 2 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กทม. |

2. บริษัทร่วม

| ลำดับ | ชื่อบริษัท | ลักษณะ การประกอบธุรกิจ | ทุนจดทะเบียน (บาท) | การถือหุ้น ของบริษัท | สถานที่ตั้ง |
|-------|----------------|--|-----------------------|-------------------------|--|
| 1. | บจก. เมลอน ไทย | ธุรกิจการขายส่ง โทรศัพท์และอุปกรณ์การ สื่อสารโทรคมนาคม | 22,000,000 | 99.99 | 188/21 ถนนจรัสเมือง แขวงวังใหม่ เขตปทุม วัน กทม. |



การกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายลงทุนบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ทั้งในธุรกิจที่สัมพันธ์กับธุรกิจหลัก หรือในธุรกิจอื่นที่ไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัทฯ แต่สามารถเชื่อมโยงต่อยอดและสร้างการเติบโตให้กับธุรกิจหลักได้ โดยมุ่งเน้นการลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพ มีแนวโน้มการเติบโตที่ดีในอนาคต และสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน ซึ่งการลงทุนจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องหลักเกณฑ์การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยการลงทุนในกิจการดังกล่าวข้างต้นบริษัทฯ จะมุ่งเน้นลงทุนในสัดส่วนที่เหมาะสม และสามารถมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

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

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

- ไม่มี -

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

บริษัทฯ หรือกลุ่มบริษัทไม่เป็นบริษัทในเครือหรือเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และโดยสภาพการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ไม่มีความสัมพันธ์แบบพึ่งพิงหรือแข่งขันกับธุรกิจอื่นในกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่อย่างมีนัยสำคัญ

1.3.4 ผู้ถือหุ้น



1. รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ตามทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ล่าสุด ณ วันที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยสัดส่วนจำนวนผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) อยู่ที่ร้อยละ 33.01 และกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ จำนวน 10 รายแรก มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ | จำนวนหุ้น | สัดส่วน การถือหุ้น |
|-------|--|-------------|-----------------------|
| 1 | กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์* | 727,431,932 | 55.04% |
| 2 | น.ส. กนกพร เรมกานนท์ โดย บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 87,706,987 | 6.64% |
| 3 | พลตำรวจเอกสมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง | 60,800,000 | 4.60% |
| 4 | น.ส. ดาเรศร์ สิริลพัธ์ | 40,540,600 | 3.07% |
| 5 | นาย วีรพัฒน์ พูนศักดิ์อุดมสิน | 40,318,800 | 3.05% |
| 6 | น.ส. สุวจิ วงศ์ดาว | 34,710,200 | 2.63% |
| 7 | น.ส. กานดา สรณกุลพานิช | 31,600,000 | 2.37% |
| 8 | นาย ศิริภัทร ศุภสินประภาพงศ์ | 22,000,000 | 1.66% |
| 9 | น.ส. วณันธร กิจวานิชเสถียร | 20,865,400 | 1.58% |
| 10 | นาย สุขสันต์ ยศะสินธุ์ | 20,053,700 | 1.52% |

หมายเหตุ *กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ ได้แก่

| | | | | | |
|----|---------------------------------|--------------|-------------|---------|--------|
| 1) | บริษัท เชษฐโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด | ถือหุ้นจำนวน | 390,000,000 | คิดเป็น | 29.51% |
| 2) | นาย สุรัชย์ เชษฐโชติศักดิ์ | ถือหุ้นจำนวน | 257,431,932 | คิดเป็น | 19.48% |
| 3) | นาย เชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ | ถือหุ้นจำนวน | 40,000,000 | คิดเป็น | 3.03% |
| 4) | นาย โชติ เชษฐโชติศักดิ์ | ถือหุ้นจำนวน | 40,000,000 | คิดเป็น | 3.03% |

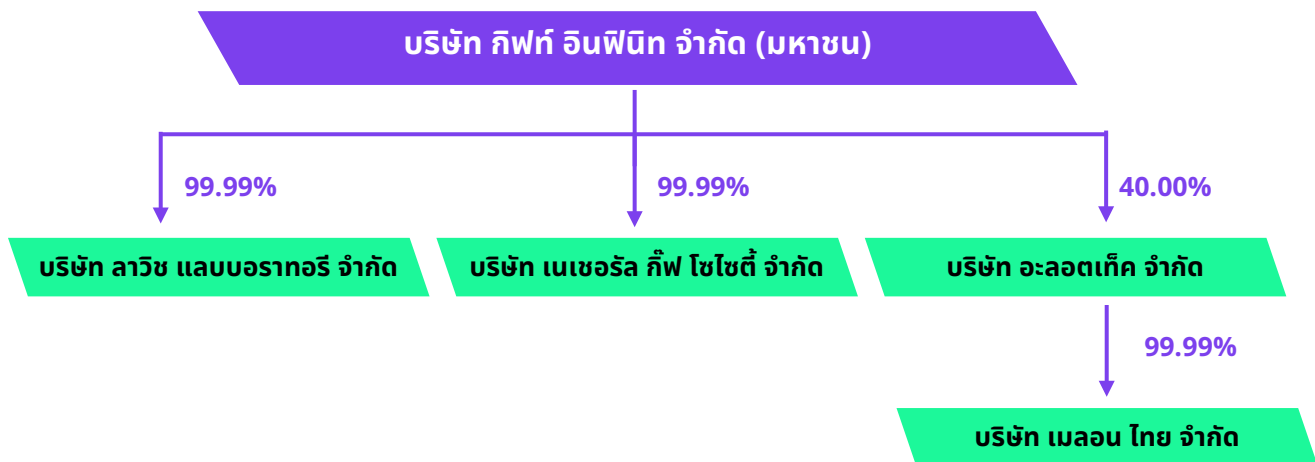
กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยพฤตินัยที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ กลุ่มผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นที่เกินกว่าร้อยละ 10 และดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หรือส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการบริษัท

ข้อจำกัดของการถือหุ้นของชาวต่างชาติ

ผู้ถือหุ้นที่เป็นชาวต่างชาติสามารถถือครองหุ้นของบริษัทฯ รวมกันได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สัดส่วนการถือหุ้นของชาวต่างชาติมีจำนวนร้อยละ 0.00



2. รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม



บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|-------|------------------------------------|-----------|-----------------------|
| 1 | บริษัท กิฟท์ อินฟินี จำกัด (มหาชน) | 499,974 | 99.99 |
| 2 | นางสาวมนัสมนท์ บุษปฤกษ์ | 25 | 0.01 |
| 3 | นางสาวสุภัก ทับวงศ์ | 1 | - |
| รวม | | 500,000 | 100.00 |

บริษัท เนเธอร์แลนด์ กิฟ โซไซด์ จำกัด

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|-------|------------------------------------|-----------|-----------------------|
| 1 | บริษัท กิฟท์ อินฟินี จำกัด (มหาชน) | 49,990 | 99.99 |
| 2 | นางสาวศรีสุดา จิตรมโน | 5 | 0.01 |
| 3 | นางสาวแสงเดือน พวงสุวรรณ | 5 | 0.01 |
| รวม | | 50,000 | 100.00 |

บริษัท อะลอตเทค จำกัด

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|-------|------------------------------------|-----------|-----------------------|
| 1 | บริษัท กิฟท์ อินฟินี จำกัด (มหาชน) | 780,000 | 40.00 |
| 2 | นางสาวหทัยรัตน์ ขวสิตทิพากร | 865,800 | 44.40 |
| 3 | นายภราดร สังข์ทอง | 280,800 | 14.40 |
| 4 | นายสมบุรณ์ สังข์ทอง | 11,700 | 0.60 |
| 5 | นางชวนชม สังข์ทอง | 11,700 | 0.60 |
| รวม | | 1,950,000 | 100.00 |

บริษัท เมลอน ไทย จำกัด

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|-------|-----------------------------|-----------|-----------------------|
| 1 | บริษัท อะลอตเทค จำกัด | 219,999 | 99.99 |
| 2 | นางสาวหทัยรัตน์ ขวสิตทิพากร | 1 | 0.01 |
| รวม | | 220,000 | 100.00 |

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 881,082,298 บาท มีทุนชำระแล้วจำนวน 660,811,723 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,321,623,446 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีประวัติการเพิ่มทุน/ลดทุน ดังนี้

| เดือน/ปี ที่จดทะเบียนทุนชำระแล้ว | ทุนจดทะเบียน (บาท) | ทุนชำระแล้ว | | เสนอขายให้แก่.....เพื่อ..... |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---|
| | | ทุนที่เพิ่ม/ลด (บาท) | หลังเพิ่มทุน (บาท) | |
| 19 พ.ค. 2566 | 330,881,723 | 330,000,000 | 660,881,723 | เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) |

บริษัท “ไม่มี” หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

บริษัท “ไม่มี” หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของ กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) และใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจาก หลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)





1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่น 2 (GIFT-W2)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่น 2 (GIFT-W2) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทในอัตราส่วน 3 หุ้นเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำเงินที่ได้จากการใช้สิทธิตามมาใช้เป็นเงินทุนเวียนสำหรับการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตามรายละเอียดดังนี้

| | |
|--|--|
| ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท กิฟท์ อินฟินี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 2 ("GIFT-W2") |
| ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ | : ชนิดระบุชื่อผู้ถือ และสามารถเปลี่ยนมือได้ |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย | : ไม่เกิน 440,541,150 หน่วย (สี่ร้อยสี่สิบล้านห้าแสนสี่หมื่นหนึ่งพันหนึ่งร้อยห้าสิบล้านหน่วย) |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย | : หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท) |
| อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ | : 1 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ | : ไม่เกิน 440,541,150 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) และคิดเป็นร้อยละ 33.33 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 21 กันยายน 2566 |
| วิธีการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ | : จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 3 หุ้น ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในกรณีที่มิใช่ของใบสำคัญแสดงสิทธิเหลือจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว ให้ตัดเศษดังกล่าวทิ้งทั้งจำนวน ทั้งนี้ บริษัทกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (Record Date) ในวันที่ 21 ธันวาคม 2566 |
| วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | : วันที่กำหนดโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย ภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว |
| อัตราการใช้สิทธิ | : ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถซื้อหุ้นสามัญใหม่ได้ 1 หุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) |
| ราคาการใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้น | : หุ้นละ 1.60 บาท (เว้นแต่จะมีการปรับราคาใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) |



ระยะเวลาและกำหนดการใช้สิทธิ : วันทำการสุดท้ายของเดือนมกราคม และกรกฎาคม ระหว่างเวลา 9.00 - 15.00 น. ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันที่สามารถใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ทั้งนี้ วันครบกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย จะตรงกับวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 1 ปี นับแต่วันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

ในกรณีที่วันกำหนดใช้สิทธิไม่ตรงกับวันทำการของบริษัท ให้เลื่อนวันกำหนดใช้สิทธิในแต่ละครั้ง เป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันกำหนดใช้สิทธิดังกล่าว

ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ประสงค์จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท จะต้องแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทระหว่างเวลา 9.00 - 15.00 น. ภายในระยะเวลา 5 วันทำการ ก่อนวันใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ยกเว้นการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย : ไม่น้อยกว่า 15 วัน ก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย

ระยะเวลาเสนอขาย : เสนอขายให้แล้วเสร็จภายใน 1 ปี นับจากวันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว โดยให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายเป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดต่อไป

ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ : บริษัทจะนำใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ : บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ ไปจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิทธิ ผลประโยชน์อื่น : หุ้นสามัญที่ออกตามการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งนี้ จะมีสิทธิและสภาพหุ้นเท่าเทียมกับหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกไปก่อนหน้านี้ทุกประการ

กำหนดการใช้สิทธิ

ครั้งที่ 1 กำหนดวันใช้สิทธิ 31 กรกฎาคม 2567

ครั้งที่ 2 กำหนดวันใช้สิทธิ 30 ธันวาคม 2567

โครงการซื้อหุ้นคืน

- ไม่มี -

โครงการจำหน่ายหุ้นสามัญที่ซื้อคืนภายใต้โครงการซื้อหุ้นคืน

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่เกินร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีและหลังจากการกันเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย เมื่อบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรและไม่มีผลขาดทุนสะสม ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลต้องไม่กระทบต่อแผนการลงทุนของบริษัทฯ ความจำเป็นด้านการดำเนินงานและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคตภายใต้ประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทและได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น



อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าผลกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น และคณะกรรมการบริษัทต้องรายงานให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมครั้งต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

| รายละเอียดผลประกอบการประจำปี | ปี 2566 | ปี 2565 |
|---|----------------|-----------------|
| กำไร/(ขาดทุน) สุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ (บาท) | 126,060,028.00 | (11,367,879.00) |
| จัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย (ร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ) | 41,320,000.00 | 39,120,000.00 |
| รวมเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น (บาท) | - | - |
| เงินปันผลจ่ายต่อกำไรสุทธิหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย (ร้อยละ) | - | - |
| เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท) | - | - |
| จำนวนทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (หุ้น) | 660,811,723.00 | 330,881,723.00 |

หมายเหตุ:

อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น คำนวณโดยกำไรสำหรับปีหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญของบริษัททั้งหมด ณ วันสิ้นสุดงวด (Fully diluted)

01

ส่วนที่

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

- เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารของบริษัทได้กำหนดกรอบนโยบายในการบริหารความเสี่ยง วิธีการดำเนินงาน และแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง รายละเอียดดังนี้
1. มุ่งเน้นการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และนโยบาย รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัทฯ
 2. จัดการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง
 3. ส่งเสริมให้พนักงานทั่วทั้งองค์กรได้รับรู้และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นทั้งหมด
 4. ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรอย่างต่อเนื่อง
 5. ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่นำไปสู่การสร้างมูลค่าให้แก่องค์กร

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

- ความเสี่ยงจากการลงทุนขยายธุรกิจ

บริษัทฯ มีแผนการลงทุนและขยายธุรกิจผ่านการเข้าซื้อธุรกิจหรือกิจการอื่น (Merger and Acquisition : M&A) เพื่อสร้างการเติบโตที่รวดเร็วจากการขยายระบบนิเวศ (Ecosystem) ให้มีความสมบูรณ์ และได้รับประโยชน์จากการส่งเสริมซึ่งกันและกัน (Synergy) ของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันให้กับบริษัทฯ ในระยะยาว อย่างไรก็ตาม การดำเนินตามกลยุทธ์ดังกล่าวอาจส่งผลให้มีความเสี่ยงต่างๆ จากการตัดสินใจเข้าลงทุนหรือเข้าทำรายการ เช่น ความเสี่ยงจากการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูลประกอบการลงทุน และความเสี่ยงจากการที่ธุรกิจที่ลงทุนไม่สามารถเติบโตและสร้างผลตอบแทนอย่างที่คาดหวัง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการลงทุน มีการวิเคราะห์และตรวจสอบข้อมูลก่อนการลงทุนโดยทำงานร่วมกับผู้เชี่ยวชาญภายนอกที่มีความเป็นอิสระ เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้ตรวจสอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมาย เพื่อพิจารณากลับกรองข้อมูลเพื่อใช้ในการตัดสินใจลงทุน ทั้งนี้การพิจารณาลงทุนจะต้องได้รับอนุมัติตามเกณฑ์อำนาจในการอนุมัติ โดยมุ่งเน้นการขยายธุรกิจและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาถึงความเกี่ยวเนื่องโอกาสในการเติบโต ความสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ ความคุ้มค่าในการลงทุน และความเหมาะสมของช่วงเวลา



- ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงสินค้าประเภทซิมโทรศัพท์เคลื่อนที่รายปีจากผู้ให้บริการโทรคมนาคม

จากรายได้ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มาจากการจัดจำหน่ายสินค้าประเภทซิมแพ็คเกจรายปี ซึ่งเป็นสินค้าที่ต้องพึ่งพิงผู้ให้บริการโทรคมนาคมรายใหญ่ ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดจำหน่ายสินค้าประเภทนี้ในอนาคตจากสภาวะตลาดและการแข่งขันในอุตสาหกรรมโทรคมนาคมที่อาจเปลี่ยนไป

จากประสบการณ์กว่า 20 ปีของผู้บริหารที่อยู่ในธุรกิจนี้ ซึ่งมีความสัมพันธ์กับผู้ให้บริการทั้ง 4 รายในตลาด เอไอเอส ดีแทค ทรู และเอ็นที ซึ่งบริษัทฯ เป็นคู่ค้ารายใหญ่และมียอดจำหน่ายรวมสูงกว่าปีละ 900,000 หมายเลขต่อปี โดยบริษัทฯ มีจุดแข็งจากช่องทางการจำหน่ายออนไลน์ซึ่งเข้าถึงลูกค้ากว่า 2,500,000 ราย จึงถือเป็นช่องทางการจำหน่ายสำคัญที่ช่วยเกื้อหนุนให้ผู้ให้บริการโทรคมนาคมขยายฐานผู้ใช้บริการไปสู่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายอีกช่องทางหนึ่ง นอกจากนี้ฐานลูกค้าทางช่องทางต่างๆ ของบริษัทฯ ยังเพิ่มโอกาสสำหรับการขยายประเภทสินค้าไปยังสินค้าเกี่ยวเนื่องอื่นๆ อาทิ สินค้าไอโอที และแกดเจ็ต (Gadget) เพื่อลดการพึ่งพิงรายได้จากสินค้าประเภทซิมโทรศัพท์เคลื่อนที่ในอนาคต

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวและได้พยายามหารุรกิจใหม่เพื่อเข้ามาช่วยเสริมรายได้และเพิ่มศักยภาพในระยะยาวให้แก่บริษัทฯ โดยเฉพาะผ่านกลยุทธ์การลงทุนแบบ Inorganic ซึ่งจะช่วยเสริมฐานรายได้ใหม่ให้มีการกระจายตัวของรายได้จากรุรกิจที่หลากหลายได้ทันที

ความเสี่ยงด้านการเงิน

- ความเสี่ยงการบริหารสภาพคล่องและการจัดหาเงินทุนเพื่อการลงทุนตามแผนธุรกิจ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่เพียงพอของเงินทุนหมุนเวียนหรือการจัดหาเงินทุนที่สูงเกินกว่าระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งอาจส่งผลต่อการดำเนินงานตามกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการขยายธุรกิจ การเข้าลงทุน และการซื้อกิจการเพิ่มเติม เพื่อสร้างระบบนิเวศน์ให้มีขนาดใหญ่ยิ่งขึ้นอย่างรวดเร็วและเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน ซึ่งต้องใช้เงินทุนเป็นจำนวนมากในระยะเวลาอันรวดเร็ว ดังนั้น อาจมีความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของการขยายธุรกิจ

เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทฯ ได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากเงินสำรองหมุนเวียน กระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงมีการวางแผนงบประมาณและแผนการลงทุนประจำปี เพื่อประเมินถึงจำนวนเงินและขนาดรายการที่ต้องใช้และแหล่งที่มาของเงินในการขยายธุรกิจ โดยฝ่ายจัดการได้มีการประเมินโอกาสความสำเร็จของโครงการอย่างต่อเนื่อง และติดต่ोजेरากับสถาบันการเงินหลายแห่งเพื่อรองรับการดำเนินการตามแผนงานนั้นๆ ภายใต้ต้นทุนทางการเงินที่ดีที่สุด

อย่างไรก็ตาม ณ สิ้นปี 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นสูงถึง 1,519 ล้านบาท และมีหนี้สิน 690 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน 0.46 เท่า นอกจากนี้ ยังมีสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูง เช่น เงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมรวม 643.1 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอสำหรับการขยายธุรกิจทั้งแนวตั้งและแนวนอนได้ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยไม่มีปัญหาทางด้านสภาพคล่อง



ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

- ความเสี่ยงจากความล่าช้าของสินค้าคงคลัง

ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการค้าปลีกสินค้าประเภทไอที บริษัทฯ ต้องมีการจัดเก็บสินค้าคงคลังให้มีจำนวนเพียงพอเพื่อจำหน่ายในแต่ละร้าน แต่เนื่องจากสินค้าไอทีเป็นสินค้าที่มีการพัฒนาและเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีตลอดเวลาเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค จึงอาจเกิดความเสี่ยงจากการที่สินค้าคงคลังเกิดความล่าช้า ส่งผลให้มีต้นทุนในการบริหารสูงขึ้น และอาจต้องตั้งค่าเพื่อสินค้าล่าช้าหรือด้อยค่าที่อาจทำให้มีผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ

สำหรับสินค้าประเภทซิมโทรศัพท์ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย สามารถขอต่ออายุสินค้าที่หมดอายุกับทางผู้ให้บริการโทรคมนาคมได้ จึงไม่มีความเสี่ยงจากสินค้าล่าช้า ทั้งนี้ สำหรับสินค้าไอทีบริษัทฯ มีนโยบายควบคุมอายุของสินค้าให้อยู่ในระดับไม่เกิน 90 วัน ซึ่งกรณีที่สินค้าอายุเกินกำหนดทางบริษัทฯ จะดำเนินการเร่งระบายสินค้านั้นผ่านช่องทางต่างๆ ด้วยการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายอย่างเหมาะสม

ความเสี่ยงด้านอื่นๆ

- ความเสี่ยงจากการแอบอ้างชื่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

เนื่องจากสินค้าประเภทไอที โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ซิมรายปีที่มีช่องทางการจัดจำหน่ายบนแพลตฟอร์มออนไลน์เป็นหลัก การใช้ชื่อประชาสัมพันธ์และกระบวนการซื้อขายสินค้าจึงอยู่บนช่องทางออนไลน์ ทำให้มีความเสี่ยงที่มีโอกาสจะใช้เพอปลอมนำโลโก้และผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปแอบอ้างชื่อ ด้วยการหลอกลวงสินค้าในราคาถูก หรือจัดการส่งเสริมการขายที่ได้ผลประโยชน์เกินจริง จนเกิดความเข้าใจผิดและเกิดความเสียหายต่อลูกค้า

บริษัทฯ จึงมีการทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้กับลูกค้าและบุคคลทั่วไปให้รู้เท่าทันกลโกงของมิจฉาชีพบนเว็บไซต์และสื่อสังคมออนไลน์ของบริษัทฯ รวมถึงจัดช่องทางการจัดจำหน่ายบนมาร์เก็ตเพลส ด้วยการผลักดันให้ทุกร้านในเครือของบริษัทฯ เป็น “ร้านค้าแนะนำ” เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าสินค้าที่ซื้อจากร้านค้าบนมาร์เก็ตเพลสของบริษัทฯ เป็นสินค้าของแท้ มีการให้บริการลูกค้าด้วยความสุภาพใส่ใจ รวมถึงมีกระบวนการจัดส่งสินค้าอย่างรวดเร็วและมีคุณภาพ นอกจากนี้ หลังการจำหน่ายสินค้าเรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะมีการออกใบกำกับภาษีแบบส่งไปพร้อมกับสินค้า เพื่อเป็นหลักฐานการจำหน่ายและให้ความมั่นใจกับลูกค้าว่าสินค้าที่ได้รับเป็นของแท้ของบริษัทฯ

- ความเสี่ยงจากการเคลมสินค้า

ในกรณีที่สินค้าส่งถึงลูกค้าในสภาพไม่สมบูรณ์ หรือไม่สามารถใช้งานได้ปกติ บริษัทฯ จะมีความเสี่ยงในการถูกเรียกเคลมสินค้า ทั้งนี้ เพื่อเป็นการรับประกันว่า บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสินค้าและบริการที่ส่งมอบให้กับลูกค้า หากสินค้าที่สั่งซื้อจากทางบริษัทฯ เกิดการชำรุดเสียหาย ไม่สามารถใช้งานได้ตามปกติ หรือไม่ถูกต้อง บริษัทฯ จะรีบแจ้งปัญหาและรับเคลมสินค้าให้ภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยบริษัทฯ สามารถส่งสินค้าที่ชำรุดคืนให้ผู้ผลิตสินค้าเพื่อเคลมต่อได้ โดยไม่เกิดความเสียหายใดๆ ต่อบริษัทฯ



2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นรวมกันเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 50

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นเกินร้อยละ 50 ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2566 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ กลุ่มเซชซูโซติคส์ดี ซึ่งถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 56 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ การถือหุ้นในสัดส่วนดังกล่าวส่งผลให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้เกือบทั้งหมด

มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญ : บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการถ่วงดุลอำนาจ จึงได้จัดทำโครงสร้างการจัดการให้ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ โดยเป็นการเลือกและแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่มีความอิสระจำนวน 4 คน เข้าร่วมในคณะกรรมการบริษัท จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 คน เพื่อทำหน้าที่สอบทานการทำงานและมีการถ่วงดุลอำนาจในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อย รวมทั้งช่วยกลั่นกรองเรื่องสำคัญต่างๆ เช่น ความสมเหตุสมผลในการทำรายการระหว่างกันก่อนการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมีการกำหนดมาตรการและแนวทางในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

-ไม่มี-

01

ส่วนที่

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน



บริษัท กิฟท์ อินฟินีท จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อยฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของนโยบายการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยแยกตามเป้าหมายใน 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านเศรษฐกิจ

มุ่งพัฒนากลุ่มธุรกิจเพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่เป็นดังของขวัญจากธุรกิจหลากหลาย และสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนอย่างไม่รู้จักจบให้แก่นักลงทุนและผู้บริโภค ซึ่งกลุ่มธุรกิจรายย่อยภายใต้การดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เติบโตจะเป็นรากฐานของเศรษฐกิจที่มั่นคงต่อไป (ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ ดังนี้ SDGs: 1 ขจัดความยากจน และ 8 การจ้างงานที่มีคุณค่าและการเติบโตทางเศรษฐกิจ)

2. ด้านสังคม

มุ่งเน้นความสำคัญกับการดำเนินงานเพื่อสังคม ซึ่งความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทนั้นมีได้จำกัดอยู่เฉพาะบุคลากรภายใน แต่ยังรวมถึงสังคมภายนอก ได้แก่ คู่ค้า ลูกค้า ชุมชน ตลอดจนสภาพสังคมโดยรวมของประเทศ โดยมีเป้าหมายเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้คนโดยรวมในสังคม (ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ ดังนี้ SDGs: 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี และ 16 สังคมสงบสุข ยุติธรรม ไม่แบ่งแยก)

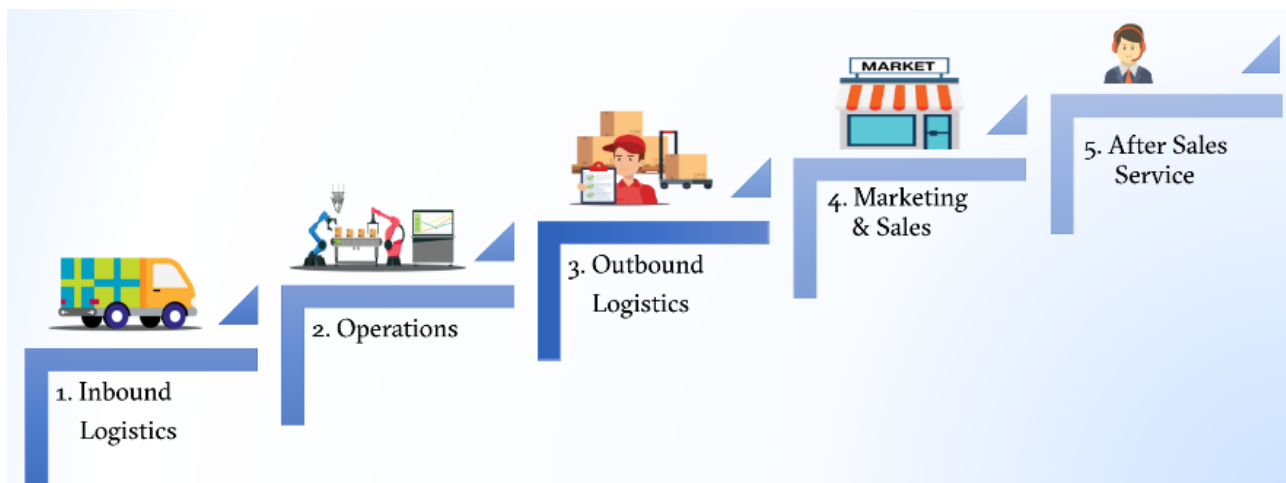
3. ด้านสิ่งแวดล้อม

มุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด การหาสินค้าเคมีภัณฑ์รูปแบบใหม่ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากขึ้น เช่น การใช้ส่วนผสมทางเคมีที่เป็นสารสกัดจากธรรมชาติ เป็นต้น และสนับสนุนทุกภาคส่วนของประเทศในการอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่อย่างยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัท กิฟท์ อินฟินีท จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อยประกอบธุรกิจในลักษณะจัดหาพัฒนาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับการผลิตสินค้าสำเร็จรูปเป็นหลัก เพื่อจำหน่ายสินค้าแก่ลูกค้าทั่วประเทศ โดยมีห่วงโซ่คุณค่าครอบคลุมตั้งแต่การวิจัยและพัฒนา การจัดหาผลิตภัณฑ์ การขนส่งสินค้า การดูแลและให้คำแนะนำเชิงเทคนิคหลังการขายสินค้า ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ตั้งแต่ต้นทางจนถึงปลายทาง โดยบริษัทฯ มีห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจหลักๆ ตามรายละเอียดด้านล่าง



| การจัดซื้อ จัดหา และการจัดจ้าง | การวิจัย และพัฒนา | การขนส่งและ การกระจายสินค้า | การตลาด และการขาย | การบริการ หลังการขาย |
|---|--|--|--|---|
| บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดซื้อสินค้าที่ต้องมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และต้องเป็นสินค้าที่ได้มาตรฐาน ตรงตามความต้องการของลูกค้า | บริษัทฯ มีฝ่ายวิจัยและพัฒนา เพื่อการสำรวจตลาด และเตรียมพร้อมสำหรับสินค้ากลุ่มใหม่ๆ ที่ตรงตามความต้องการของลูกค้า | บริษัทฯ มีการวางแผนการขนส่งสินค้า เพื่อลดต้นทุนในการวิ่งลดเที่ยวเปล่า และการวางแผนจัดส่งสินค้าให้ทันเวลาที่ลูกค้าต้องการ รวมถึงบริหารจัดการป้องกันความเสี่ยงของสินค้าระหว่างขนส่ง โดยจัดทำประกันภัยให้ครอบคลุมไปถึงสินค้าที่อยู่ระหว่างขนส่ง | บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างบริษัทฯ กับลูกค้า โดยมีการเข้าพบลูกค้า เพื่อติดต่อสอบถามความต้องการของลูกค้าในผลิตภัณฑ์ตัวใหม่ๆ หรือ การวางแผนการผลิตร่วมกับฝ่ายวิจัยและพัฒนาของลูกค้า เพื่อตอบโจทย เรื่องการจัดหาวัตถุดิบให้กับลูกค้าได้อย่างทันก่วงที่ | หลังการขายสินค้า ฝ่ายขายจะมีการติดต่อเพื่อสอบถามความพึงพอใจของลูกค้า ต่อสินค้าที่บริษัทฯ ได้จัดหาให้ และหากพบปัญหาที่มีผลต่อการผลิตของลูกค้า ฝ่ายขายจะแจ้งต่อฝ่ายวิจัยพัฒนา เพื่อหาทางแก้ไขให้ทันที |

ผู้มีส่วนได้เสียของธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการวิเคราะห์กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียจากกระบวนการดำเนินงานของบริษัทฯ และนำมาจัดลำดับความสำคัญ โดยได้แบ่งผู้มีส่วนได้เสียออกเป็น 6 กลุ่ม ได้แก่



โดยเน้นการดูแลและสร้างความสัมพันธ์กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียหลักที่สำคัญ 3 อันดับแรก ได้แก่ 1. ลูกค้า 2. พนักงาน และ 3. คู่ค้า โดยมีผู้มีส่วนได้เสียอันดับรองอื่น ๆ ร่วมด้วย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ภาครัฐหรือหน่วยงานกำกับ ชุมชนและสังคม เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันและเติบโตไปด้วยกันอย่างสมดุล

| ผู้มีส่วนได้เสีย | ช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย | ความถี่ | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | แนวทางตอบสนองความคาดหวังต่อผู้มีส่วนได้เสีย |
|------------------|---|---|--|---|
| 1. ผู้ถือหุ้น | <ul style="list-style-type: none"> - การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น - การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น - การเปิดเผยข้อมูลคำอธิบายของฝ่ายจัดการ MD&A และงบการเงิน (สอบทาน/ตรวจสอบ) - การรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ขององค์กร เช่น Email, โทรศัพท์ เป็นต้น | <ul style="list-style-type: none"> - ปีละ 1 ครั้ง - เมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญ - ปีละ 4 ครั้ง - เมื่อผู้ถือหุ้นต้องการติดต่อ | <ul style="list-style-type: none"> - ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เติบโตต่อเนื่องและยั่งยืน - ความมั่นคงทางธุรกิจ - ความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ - การเปิดเผยข้อมูลที่รวดเร็ว ถูกต้อง และครบถ้วน ทันต่อเหตุการณ์ - ผลตอบแทนจากการลงทุนที่คุ้มค่า จากการจ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม | <ul style="list-style-type: none"> - วางแผนธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลการดำเนินการที่ดี - บริหารงานด้วยความโปร่งใส - เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนทันเวลา และเท่าเทียม - การตอบข้อซักถามอย่างตรงประเด็น |

| ผู้มีส่วนได้เสีย | ช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย | ความถี่ | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | แนวทางตอบสนองความคาดหวังต่อผู้มีส่วนได้เสีย |
|------------------|---|--|---|---|
| 2. ลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> - การเยี่ยมชมและพบปะลูกค้า - การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า - การรับฟังความคิดเห็น และข้อร้องเรียน ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น Email, จดหมาย, พนักงานขาย เป็นต้น | <ul style="list-style-type: none"> - อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง - อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง - เมื่อลูกค้าต้องการติดต่อ | <ul style="list-style-type: none"> - คุณภาพสินค้าตรงตามต้องการ และอยู่ในราคาที่เหมาะสม - การส่งมอบสินค้าที่ตรงต่อเวลา - การติดตามดูแลต่อเนื่อง และการให้คำแนะนำหลังการขาย - ความโปร่งใสตลอดกระบวนการทำงาน | <ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาความรู้สำหรับสินค้าตัวใหม่ๆ รวมถึงรับฟังข่าวสาร ผลวิจัย ระเบียบข้อบังคับในการนำเข้าและจัดจำหน่ายให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - เพื่อตอบสนองความต้องการสินค้าที่หลากหลายของลูกค้า และจัดหาผลิตภัณฑ์ได้อย่างทันทั่วถึง - หาคู่ค้ารายใหม่ๆ เพิ่มเติมอยู่เสมอ เพื่อเป็นทางเลือกในการซื้อสินค้าในราคาที่เหมาะสมที่สุด - วางแผนการขนส่งสินค้าให้เกิดประสิทธิภาพสูงที่สุด - กันเวลา และปลอดภัย - ให้คำแนะนำและติดตามความพึงพอใจของลูกค้าหลังการขายอย่างสม่ำเสมอ - ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อสัญญาต่างๆ อย่างเคร่งครัดและเป็นธรรม |
| 3. คู่ค้า | <ul style="list-style-type: none"> - การเยี่ยมชมและพบปะสังสรรค์ เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ - การรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียน ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ทั้งทางตรง และทางอ้อม เช่น จดหมาย, Email เป็นต้น | <ul style="list-style-type: none"> - อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งต่อปี - เมื่อคู่ค้าต้องการติดต่อ | <ul style="list-style-type: none"> - การเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่ดีและร่วมมือกันในระยะยาว - การดำเนินการที่เป็นธรรมและโปร่งใส | <ul style="list-style-type: none"> - สร้างความเชื่อมั่นให้กับคู่ค้าผ่านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ - ได้รับค่าสินค้าและบริการภายในเวลาที่กำหนด - ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาค โปร่งใส และเป็นธรรม โดยไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดในทางการค้าที่ไม่สุจริต |

| ผู้มีส่วนได้เสีย | ช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย | ความถี่ | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | แนวทางตอบสนองความคาดหวังต่อผู้มีส่วนได้เสีย |
|------------------------|---|---|--|---|
| 4. ชุมชนและสังคม | <ul style="list-style-type: none"> - ลงพื้นที่เพื่อสำรวจผลกระทบและความต้องการของชุมชน - การรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ผ่านช่องทางการติดต่อขององค์กร เช่น จดหมาย, Email, โทรศัพท์ | <ul style="list-style-type: none"> - อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง - เมื่อชุมชนต้องการติดต่อ | <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม - การบริหารจัดการข้อร้องเรียนอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ - การมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนให้เติบโตอย่างยั่งยืน - การได้รับการช่วยเหลือสนับสนุน และส่งเสริมด้านต่างๆ | <ul style="list-style-type: none"> - บริการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยอย่างเป็นระบบ - ให้ความสำคัญกับข้อคิดเห็นและคำแนะนำที่มาจากชุมชน และแก้ไขโดยทันที - ช่วยเหลือ สนับสนุน และส่งเสริมชุมชนต่างๆ ผ่านโครงการกิจกรรม มูลนิธิ |
| 5. กรรมการและผู้บริหาร | <ul style="list-style-type: none"> - การประชุมคณะกรรมการ - การประชุมคณะกรรมการกรณีเร่งด่วน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ | <ul style="list-style-type: none"> - อย่างน้อย ไตรมาสละ 1 ครั้ง - เมื่อเกิดเหตุการณ์ - อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง | <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงหารือหรือพิจารณานโยบายหรือการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทฯ ให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการตามแนวทางที่คณะกรรมการกำหนดไว้ - ได้รับทราบผลการปฏิบัติงานเพื่อปรับปรุงต่อไป | <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินงานอย่างโปร่งใสด้วยหลักธรรมาภิบาล - ผลการดำเนินงานดีและเติบโตอย่างสม่ำเสมอ - ให้ข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนทันเวลา - นำผลที่ได้จากการประเมินผลการปฏิบัติงานมาสื่อสารให้กรรมการทราบ |
| 6. พนักงาน | <ul style="list-style-type: none"> - จัดปฐมนิเทศสำหรับพนักงานที่เริ่มงานใหม่ - จัดช่องทางให้พนักงานแจ้งเบาะแส หรือ ข้อร้องเรียนผ่านทางอีเมลผู้บริหาร หรือหน่วยงาน - ประชุมและสื่อสารข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับองค์กรให้พนักงานทราบ - มีแนวทางพัฒนาบุคลากรให้กับพนักงานทุกระดับสอดคล้องกับหน้าที่รับผิดชอบ | <ul style="list-style-type: none"> - เดือนละ 1 ครั้ง - ตลอดทั้งปี - ตลอดทั้งปี - ตลอดทั้งปี | <ul style="list-style-type: none"> - รับฟังความคิดเห็น ความต้องการ และข้อเสนอแนะ - สื่อสารข้อมูลสำคัญของบริษัท - พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมการเรียนรู้ - เพิ่มความผูกพันกับพนักงาน | <ul style="list-style-type: none"> - สำรวจความพึงพอใจพนักงานแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ - เพิ่มช่องทางการขึ้นชมเพื่อสร้างกำลังใจให้กับพนักงาน - การกำหนดสวัสดิการให้เหมาะสม - การกำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ - การดูแลสุขภาพและอาชีวอนามัย |

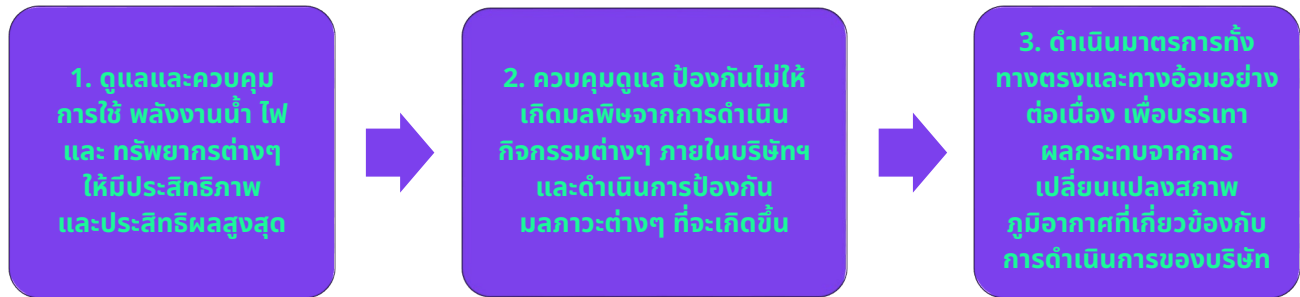
ลำดับความสำคัญและการสนับสนุนต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ ประจำปี 2566

| ประเด็น | เป้าหมาย | การดำเนินการในปัจจุบัน | แผนการดำเนินงานที่จะบรรลุเป้าหมาย |
|--|--|---|--|
| 1. การประเมินความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อสินค้าและบริการ | รักษาระดับความพึงพอใจของลูกค้า และลดอัตราการร้องเรียนให้น้อยที่สุด ด้วยการรับฟังเสียงของลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงกระบวนการทำงานในทุกขั้นตอนให้ดีที่สุด | ทดสอบและควบคุมการให้บริการข้อมูลจากพนักงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเปิดช่องทางการรับข้อร้องเรียน รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล | ผลิตและส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพ ผ่านการรับรองมาตรฐานด้านความปลอดภัย และยกระดับมาตรฐานการให้บริการตามมาตรฐานสากล |
| 2. การพัฒนานวัตกรรมร่วมกับลูกค้า | สร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ให้ตอบโจทย์ความต้องการที่หลากหลาย กันต่อ กระแสความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี | คัดเลือกและจ้างโรงงานผลิตที่มีหน่วยงานวิจัยและพัฒนา รวมอยู่ด้วยแล้ว เพื่อความรวดเร็วในการดำเนินงาน โดยมุ่งความปลอดภัยเป็นสำคัญ | จัดสรรงบประมาณการลงทุนอย่างชัดเจน และจัดตั้งหน่วยงานการวิจัยและพัฒนาเป็นของบริษักรวมถึงการคัดสรรคู่ค้าที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อพัฒนาร่วมกัน |
| 3. การบริหารจัดการองค์ความรู้อย่างเป็นระบบ | พัฒนาลังความรู้อย่างเป็นระบบ เพื่อให้เป็นช่องทางการพัฒนาตนเอง พร้อมแบ่งปันและส่งต่อองค์ความรู้ที่มีค่าให้แก่ผู้คนในสังคม | สร้างองค์ความรู้ใหม่ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ขององค์กร พร้อมทำการรวบรวมองค์ความรู้เดิม เพื่อนำมาพัฒนาจัดเก็บอย่างเป็นระบบ | พัฒนาหลักสูตรและช่องทางการเข้าถึงแหล่งความรู้ได้อย่างหลากหลาย ส่งเสริมให้เกิดการเรียนรู้ด้วยตนเอง และวัดผลได้ |
| 4. การพัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้าแก่พนักงาน | เพิ่มขีดความสามารถของพนักงานให้มีความหลากหลายปรับตัวได้ไว และมีทัศนคติที่ดี พร้อมทั้งจะเรียนรู้กลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร เพื่อให้เติบโตไปด้วยกันอย่างแท้จริง | คัดสรรพนักงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทฯ พร้อมดำเนินกิจกรรมต่างๆ ผ่านโครงการพัฒนาศักยภาพ และทำการประเมินผลงานของพนักงานด้วยระบบ KPIs | ปรับปรุงกระบวนการพัฒนาศักยภาพพนักงานแบบรายบุคคล สื่อสารแนวทางการเติบโตในสายอาชีพ และพัฒนาคุณภาพชีวิตพนักงานในด้านอื่นควบคู่ไปด้วย |
| 5. การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ | สร้างจิตสำนึกที่ดีในการอนุรักษ์พลังงานและทรัพยากรที่อยู่ใกล้ตัวให้อยู่กับเรานานที่สุด รวมถึงการใช้พลังงานทดแทนแหล่งต่างๆ เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการลดโลกร้อน | ปฏิบัติตามเกณฑ์กำหนดต่างๆ อย่างเคร่งครัด และให้ความร่วมมือในทุกกิจกรรมที่จะสามารถแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม | ปรับปรุงกระบวนการทางธุรกิจ ด้วยการใช้พลังงานและทรัพยากร ธรรมชาติอย่างรู้คุณค่า และลดของเสียในการผลิต รวมถึงการให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกที่ดีร่วมกัน |
| 6. การจัดการของเสียอย่างเป็นระบบ | ลดผลกระทบทางสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยการบริหารจัดการของเสียอย่างเป็นระบบให้ได้มากที่สุด | เรียนรู้และส่งเสริมให้เกิดการคัดแยกขยะและของเสียอย่างเป็นระบบ พร้อมทำการกำจัดด้วยวิธีที่ถูกต้องและเหมาะสม | ส่งเสริมแนวคิด 4R ผ่านโครงการต่างๆ ด้วยการลดการใช้ซ้ำ การรีไซเคิล และการทดแทน |

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

กรอบการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญกับการดำเนินกิจการโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีกรอบการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้



แนวการปฏิบัติการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม

1. ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
2. ทบทวนนโยบาย แผนการจัดการ และติดตามผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
3. สนับสนุนการใช้เทคโนโลยีและขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ ที่มีมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงการควบคุมปริมาณและการจัดการของเสียอย่างถูกต้องเหมาะสม
4. ผลักดันให้การประเมินผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเป็นส่วนหนึ่งของห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ
5. เปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ อย่างถูกต้องและโปร่งใส ผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม
6. ให้ความรู้พร้อมสนับสนุนกิจกรรมที่สร้างจิตสำนึกแก่พนักงานและผู้คนในสังคม ให้ความสำคัญรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การติดประกาศนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมสร้างจิตสำนึกให้พนักงานร่วมกันในการใช้น้ำไฟเท่าที่จำเป็น รวมถึงการใช้ทรัพยากรต่างๆ ภายในสำนักงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด เช่น การลดปริมาณการใช้กระดาษ รวมถึงการควบคุมดูแลการทิ้งสินค้าเคมีภัณฑ์ จากการล้างบรรจุภัณฑ์ หรือการกำจัดเศษซากสินค้า ให้อยู่ในบริเวณที่กำหนดไว้และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ เพื่อไม่ให้กระทบต่อชุมชนรอบข้าง รวมถึงการคัดแยกขยะตามประเภท เพื่อการบริหารจัดการของเสีย

เป้าหมายการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ในปี 2566

ลดปริมาณการใช้พลังงาน น้ำ ไฟ และ ลดปริมาณการใช้กระดาษ ได้อย่างน้อย 25%

1. ไม่มีข้อร้องเรียนจากชุมชนรอบข้างซึ่งเกิดจากผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่ได้รับจากบริษัทฯ
2. สามารถลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นในบริษัท และมีการคัดแยกขยะรีไซเคิลอย่างเห็นผล

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ในปี 2566



ค่าใช้จ่ายการใช้น้ำ
4,566 บาท*



ค่าใช้จ่ายการใช้ไฟฟ้า
146,686 บาท*



แยกขยะเข้าสู่
กระบวนการรีไซเคิล

0 กรณี

จำนวนข้อร้องเรียนที่เกิดจาก
การกระทำผิด
ด้านกฎหมายสิ่งแวดล้อม

0 กรณี

จำนวนครั้งของการ
รั่วไหลอย่างมีนัยสำคัญ
ของโรงงานการผลิต

หมายเหตุ *บริษัทฯ เริ่มย้ายสำนักงานใหญ่มายังสถานที่ใหม่ โดยเริ่มคำนวณค่าใช้จ่ายค่าน้ำประปาและค่าไฟฟ้า ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 เป็นต้นมา

นโยบายการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ตระหนักถึงการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติในโลกที่เพิ่มสูงขึ้น และส่งผลกระทบต่อ การดำรงชีวิตของมนุษย์และความสมดุลของระบบนิเวศน์ บริษัทฯ พร้อมเป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อนธุรกิจเข้าสู่เศรษฐกิจหมุนเวียนและความเป็นกลางทางคาร์บอน ด้วยการประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานตลอดห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ

ด้วยความมุ่งมั่นในการเป็นส่วนหนึ่งเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีด้านสิ่งแวดล้อมแก่ผู้คนในสังคมให้รักษาและใช้พลังงานและทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ผ่านการสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ และส่งเสริมให้เกิดการสร้างองค์ความรู้ และความตระหนักรู้ให้แก่พนักงานว่าการใช้พลังงานและทรัพยากรเป็นเรื่องใกล้ตัว ซึ่งเป็นหน้าที่ของทุกฝ่ายที่ต้องร่วมมือกัน

แนวปฏิบัติการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ



1. ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบปฏิบัติต่างๆ 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 สร้างความตระหนักและจิตสำนึกแก่พนักงานภายใน โดยมุ่งหวังให้เกิดการเปลี่ยนแปลงแนวคิดด้านการใช้พลังงานและทรัพยากรธรรมชาติในชีวิตประจำวันต่อไปได้อย่างยั่งยืน

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2566 เนื่องจากสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่ชั้นที่ 9 อาคารอาร์เอส กรู๊ป บริษัทฯ จึงได้เข้าร่วมกับเจ้าของอาคารในการดำเนินโครงการเพื่อส่งเสริมการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน 2 โครงการ ได้แก่ โครงการ “เปเปอร์ มาซิ แยก แลก รักษ์ ปี 4” และโครงการ “Think ก่อน ทิ้งพลาสติก” เพื่อให้พนักงานร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าอีกด้วย โดยมีรายละเอียดดังนี้

“Net Zero ใช้ไปเท่าไร ต้องคืนให้เท่านั้น”

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นระบบ ตามกรอบการดำเนินการด้านความยั่งยืนที่มุ่งเน้นด้าน “Eco Effective & Waste Management” ด้วยการลดของเสียในกระบวนการธุรกิจ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก พร้อมสร้างจิตสำนึกที่ดีให้เกิดขึ้นและคงอยู่ตลอดไป แต่เป็นกิจกรรมต่างๆ มากมายที่เชื่อมโยงระหว่างเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยอาศัยความร่วมมือของพนักงานในองค์กรพร้อมจับคู่กับพันธมิตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างคุณค่าร่วมกันอย่างยั่งยืน

โครงการ “RS NET ZERO: เปเปอร์ มาซิ ..แยก แลก รักษ์ ปีที่ 4”



กลุ่มเป้าหมาย : พนักงานทุกคนในอาคารอาร์เอส กรู๊ป

วัตถุประสงค์ : ส่งเสริมการคัดแยกกระดาษจากต้นทาง เพื่อให้ผู้ก่อกำเนิดขยะเล็งเห็นถึงคุณค่าของทรัพยากรที่ใช้แล้ว โดยการนำขยะประเภทกระดาษมาคัดแยกออกจากขยะอื่นๆ เพื่อเพิ่มอัตราและคุณภาพการรีไซเคิลกระดาษของประเทศให้สูงขึ้น

ระยะเวลาดำเนินการ : ปี 2566

การดำเนินงานโครงการ :

1. ดำเนินโครงการร่วมกับ บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญและให้ความรู้ความเข้าใจด้านการคัดแยกกระดาษ
2. ประชาสัมพันธ์ทั่วทั้งองค์กร ผ่านกิจกรรม และการสื่อสารผ่านสื่อต่างๆ อาทิ ป้ายประชาสัมพันธ์ อีเมล ภายใน หน้าจอเดสท็อปคอมพิวเตอร์ของพนักงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนได้มีความรู้ด้านการคัดแยกกระดาษอย่างถูกต้อง
3. ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการรวบรวมกระดาษใช้แล้ว นำไปไว้ที่กล่องรับกระดาษที่จัดไว้ให้ตามจุดต่างๆ
4. ส่งกระดาษที่รวบรวมได้ไปยังโรงงานที่ได้มาตรฐาน เพื่อเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลต่อไป
5. ประเมินมูลค่ากระดาษเก่า แล้วแลกเปลี่ยนเป็นกระดาษเอกสารใหม่ขนาด A4 เพื่อนำกลับมาใช้ประโยชน์ในสำนักงานต่อไป โดยจัดสรรกระดาษใหม่ที่แต่ละแผนกได้รับตามสัดส่วนของการนำส่งกระดาษเก่า

ความคาดหวัง :

เชิงปริมาณ คัดแยกและนำกระดาษทั่วทั้งอาคารเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล ปีละ 10,000 กิโลกรัม
เชิงคุณภาพ พนักงานมีจิตสำนึกที่ดีในการคัดแยกกระดาษ และรู้จักใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

สรุปผลการดำเนินงาน :



ปี 2566 ร่วมกับเจ้าของอาคาร นำกระดาษเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลได้ทั้งสิ้น 19,270 กิโลกรัม ถือเป็นความสำเร็จร้อยละ 192.70 เทียบเป้าหมายซึ่งเทียบกับการตัดต้นไม้ลงเป็นจำนวน 328 ต้นและมียอดสะสมตลอดโครงการที่ 37,270 กิโลกรัม ซึ่งเทียบกับการตัดต้นไม้ลงเป็นจำนวน 634 ต้น

ทั้งนี้ ตลอดระยะเวลาการดำเนินโครงการ บริษัทฯ แลกเปลี่ยนกระดาษใช้แล้วเป็นกระดาษใหม่กลับสู่องค์กรมาเป็นจำนวน 50 ริม หรือคิดเป็นกระดาษจำนวน 25,000 แผ่น ช่วยให้บริษัทฯ ประหยัดค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ไปได้ถึง 3,000 บาท เพื่อให้ทุกคนได้ยินดีและรับรู้ในผลของความสำเร็จร่วมกัน พร้อมรณรงค์แนวคิดด้านการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง และการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าในชีวิตประจำวันของทุกคน และมุ่งเน้นให้เกิดการปรับกระบวนการทางธุรกิจควบคู่ไปกับการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่ดีไปด้วยกัน

โครงการ “RS NET ZERO : Think ก่อน ทิ้ง Plastic ปี 2”



ตามที่เจ้าของอาคารได้เริ่มจัดทำโครงการ “RS Net Zero : Think ก่อนทิ้ง” โดยรณรงค์ให้พนักงานภายในอาคารคัดแยกขยะพลาสติกประเภท PET (สัญลักษณ์เบอร์ 1) ซึ่งนอกจากหวังผลทางตรงในการแยกขยะจากต้นทางและนำกลับเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลแล้ว เรายังใส่ใจเดียวสร้างสรรค์ให้กับขยะพลาสติกเหล่านี้ จนเกิดเป็น “กระป๋อง RS Net Zero” ที่ผลิตจาก

เส้นใยพลาสติกซึ่งสะสมจากการแยกขวดมาตลอดทั้งปีอีกด้วย และนำรายได้โดยไม่หักค่าใช้จ่าย มอบให้กับโครงการสนับสนุนการจัดตั้งหน่วยช่วยชีวิตสัตว์ทะเลหายาก

กลุ่มเป้าหมาย : พนักงานทุกคนในอาคารอาร์เอส กรุ๊ป

วัตถุประสงค์ : ส่งเสริมการคัดแยกพลาสติกจากต้นทาง โดยการนำขยะประเภทพลาสติก PET มาคัดแยกออกจากขยะอื่นๆ เพื่อเพิ่มอัตราและคุณภาพการรีไซเคิลพลาสติกของประเทศให้สูงขึ้น

ระยะเวลาดำเนินการ : ปี 2566

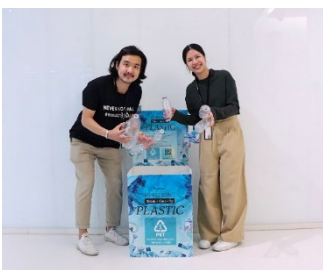
การดำเนินงานโครงการ :

1. ดำเนินโครงการร่วมกับ บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง ซึ่งเป็นพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญ และให้ความรู้ความเข้าใจด้านการคัดแยกพลาสติก
2. ประชาสัมพันธ์ทั่วทั้งองค์กร ผ่านกิจกรรม และการสื่อสารผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้พนักงานทุกคนได้มีความรู้ด้านการคัดแยกพลาสติกอย่างถูกต้อง
3. ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการรวบรวมพลาสติกใช้แล้ว นำไปไว้ที่กล่องรับที่จัดไว้ให้ตามจุดต่างๆ
4. ส่งพลาสติกที่รวบรวมได้ไปยังโรงงานที่ได้มาตรฐาน เพื่อเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล
5. ประเมินมูลค่าพลาสติก แปรรูป และส่งคืนประโยชน์สู่สังคมและสิ่งแวดล้อมในรูปแบบต่างๆ ตามเหมาะสม

ความคาดหวัง :

เชิงปริมาณ คัดแยกและนำพลาสติกเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล ปีละ 500 กิโลกรัม

เชิงคุณภาพ พนักงานมีจิตสำนึกที่ดีในการคัดแยกพลาสติก และรู้จักใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และได้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น การออกแบบผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างจิตสำนึก “รักเรา.. รักโลก” ร่วมกันอีกด้วย



สรุปผลการดำเนินงาน :

ปี 2566 นำพลาสติกทั้งอาคารเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิลได้ทั้งสิ้น 580 กิโลกรัม ถือเป็นความสำเร็จร้อยละ 116 เทียบเป้าหมาย

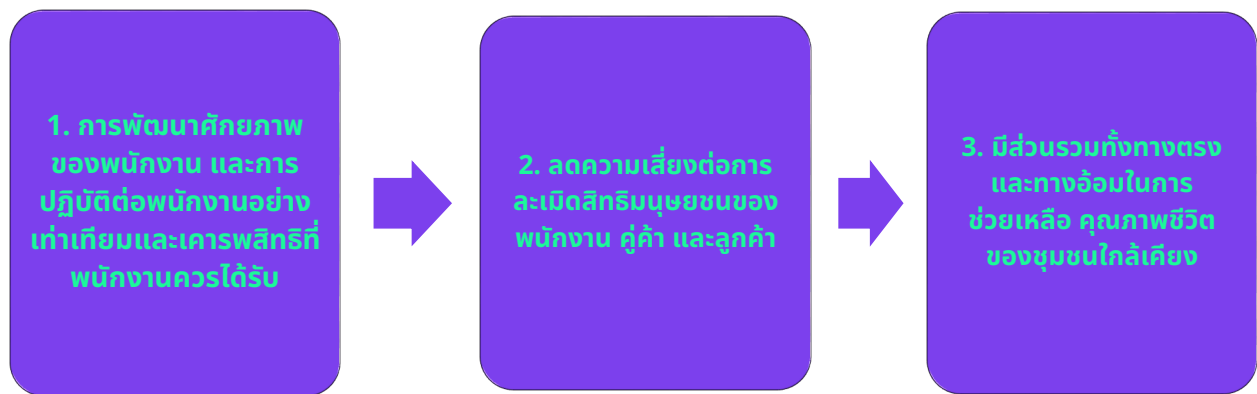
3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

นโยบายการดำเนินงานด้านสังคม

**“ยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงานด้วยการสร้างอาชีพ และส่งเสริมความรู้อย่างมี
ประสิทธิภาพ
พร้อมส่งต่อสินค้าและบริการที่มีคุณภาพให้แก่ผู้คนในสังคม
โดยคำนึงถึงการสร้างและส่งมอบคุณค่าร่วมกันต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วน”**

กรอบการดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยวางนโยบายด้านสังคม ดังนี้



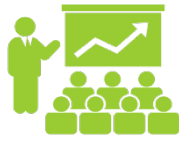
แนวการปฏิบัติการจัดการด้านสังคม

1. วางแผนการฝึกอบรมเพิ่มทักษะให้พนักงาน และดูแลเรื่องสวัสดิการทั้งด้านคุณภาพชีวิต สุขภาพ และความปลอดภัยในการทำงานให้แก่พนักงาน
2. จัดทำนโยบายความเป็นส่วนตัวเพื่อรักษาข้อมูลของพนักงาน คู่ค้า และลูกค้า ป้องกันความเสี่ยงต่อการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล
3. จัดทำกิจกรรมช่วยเหลือสังคมในด้านต่างๆ ตามโอกาส เช่น การช่วยเหลือเด็กด้อยโอกาส การบริจาคมูลนิธิและองค์กรการกุศล

เป้าหมายการดำเนินงานด้านสังคม ปี 2566

1. พนักงานได้รับการฝึกอบรม อย่างน้อย 1 หลักสูตรต่อคนต่อปี รวมถึงการรับสวัสดิการด้านประกันสุขภาพ และสวัสดิการพื้นฐานตามกฎหมายแรงงานอย่างเหมาะสม
2. ไม่มีข้อพิพาทเรื่องการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล ทั้งจากพนักงาน คู่ค้า และ ลูกค้า
3. จัดกิจกรรมช่วยเหลือสังคมและชุมชนใกล้เคียงอย่างน้อย 2 โครงการต่อปี

ผลการดำเนินงานด้านสังคม ปี 2566



พนักงานได้รับการอบรม 100%



กิจกรรมเพื่อสังคม
ผ่านช่องทางต่างๆ ของบริษัท

0

กรณี

จำนวนการเกิดอุบัติเหตุ
ถึงขั้นหยุดงานเกิน 3 วัน
(LTIFR)

0

กรณี

จำนวนการเกิดอุบัติเหตุ
ถึงขั้นเสียชีวิต
หรือทุพพลภาพ

0

กรณี

จำนวนข้อร้องเรียน
ด้านทุจริตคอร์รัปชัน
หรือการละเมิดสิทธิมนุษยชน

ในปี 2566 พนักงานของบริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรมเพื่อสังคมกับเจ้าของอาคารสำนักงานผ่านกิจกรรมที่หลากหลาย โดยมุ่งให้ความสำคัญกับการทำงานด้านความยั่งยืน ด้วยความใส่ใจ มีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างจริงจังมาอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

อาร์เอส กรุ๊ป ร่วมใจ จากเรา..สู่เค้า แบ่งปันอาหารให้น้องหมาแมว



Lifemate อาหารสัตว์เลี้ยงเกรดพรีเมียม ภายใต้ RS LiveWell จัดกิจกรรมชวนชาว RS GROUP ร่วมบริจาคอาหารให้น้องหมาน้องแมว โดยมีนักแสดงช่อง 8 อย่าง “ไคด์-กัณตพล ชมภูพันธ์” ซึ่งพาน้องบิลเลียน และ “ตะวัน-ณวินวิชญ์ กิตติชนวิทย์” ที่พาน้องสิงโต พร้อมด้วยเหล่าน้องหมาน้องแม่อีกส่วนหนึ่งที่พวกเขาความน่ารักมาร่วมสร้างสีสัน เดินขบวนรับบริจาคจากชาว RS GROUP กิจกรรมนี้ Lifemate ได้จัดขึ้นต่อเนื่อง

จากปีที่แล้วโดยจะพยายามคัดสรรมูลนิธิต่างๆ ที่ยังขาดแคลนเพื่อนำอาหารไปบริจาคให้กับน้องหมาน้องแมวจรได้กินอาหารที่ดีและช่วยแบ่งเบาภาระของมูลนิธิที่รับเลี้ยงดูน้องๆ ด้วย ซึ่งพนักงานบริษัทฯ ได้เข้าร่วมกิจกรรมนี้ด้วย

อาร์เอส กรุ๊ป จัดกิจกรรม “RS BLOOD HERO” เติมโลหิตในคลังให้แก่ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย



โดยอาร์เอส กรุ๊ปได้จัดกิจกรรม “RS BLOOD HERO” บริจาคโลหิตให้แก่สภากาชาดไทยเพื่อนำไปช่วยเหลือผู้ป่วยทั่วประเทศ นับเป็นการร่วมแรงร่วมใจทำกิจกรรมดีๆ เพื่อสร้าง Life Enriching หรือยกระดับทุกมิติของการใช้ชีวิตของผู้คนอย่างแท้จริงเพื่อส่งมอบโลหิตให้กับศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภากาชาดไทย โดยมีผู้บริหาร พนักงานศิลปิน ผู้ประกาศข่าว และคู่ลเจ ในเครืออาร์เอสและกิฟท์ อินฟินิก เข้าร่วมบริจาคโลหิตเป็นจำนวนมากซึ่งเรายินดีเป็นอย่างยิ่งที่กิจกรรมนี้สามารถส่งมอบโลหิตให้แก่สภากาชาดได้ถึง 56,250 ซีซี จากเป้าหมาย 50,000 ซีซี นับเป็นความสำเร็จร้อยละ 113 จากการร่วมมือจากทุกคนในองค์กรเพื่อเชื่อมโยงสู่สังคมภายนอก ผ่านการช่วยต่อลมหายใจผู้ป่วยทั่วประเทศ

RS Christmas Spirit “Joyful Power Booster”



ในช่วงเทศกาลวันคริสต์มาสและปีใหม่ 2567 พนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกิจกรรมกับทางอาร์เอส “แบ่งปันสิ่งของสภาพดี” ที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์บริจาคให้แก่ ร้านปันกัน โดยปันกันจะนำสิ่งของที่ ได้รับเหล่านี้ไปจัดจำหน่ายต่อ ซึ่งเงินจากการจำหน่ายสินค้า ทั้งหมดมอบเป็นทุนการศึกษาแก่เด็กที่ขาดโอกาสผ่านมูลนิธิ ยุวพัฒน์ โดยในครั้งนี้ได้รับน้ำใจกลับไพอ่างมากมาย ทั้ง รองเท้า กระเป๋า เสื้อผ้า เครื่องประดับ หนังสือ ตุ๊กตา ของเล่น เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องดนตรี อุปกรณ์กีฬา ฯลฯ

01

ส่วนที่

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

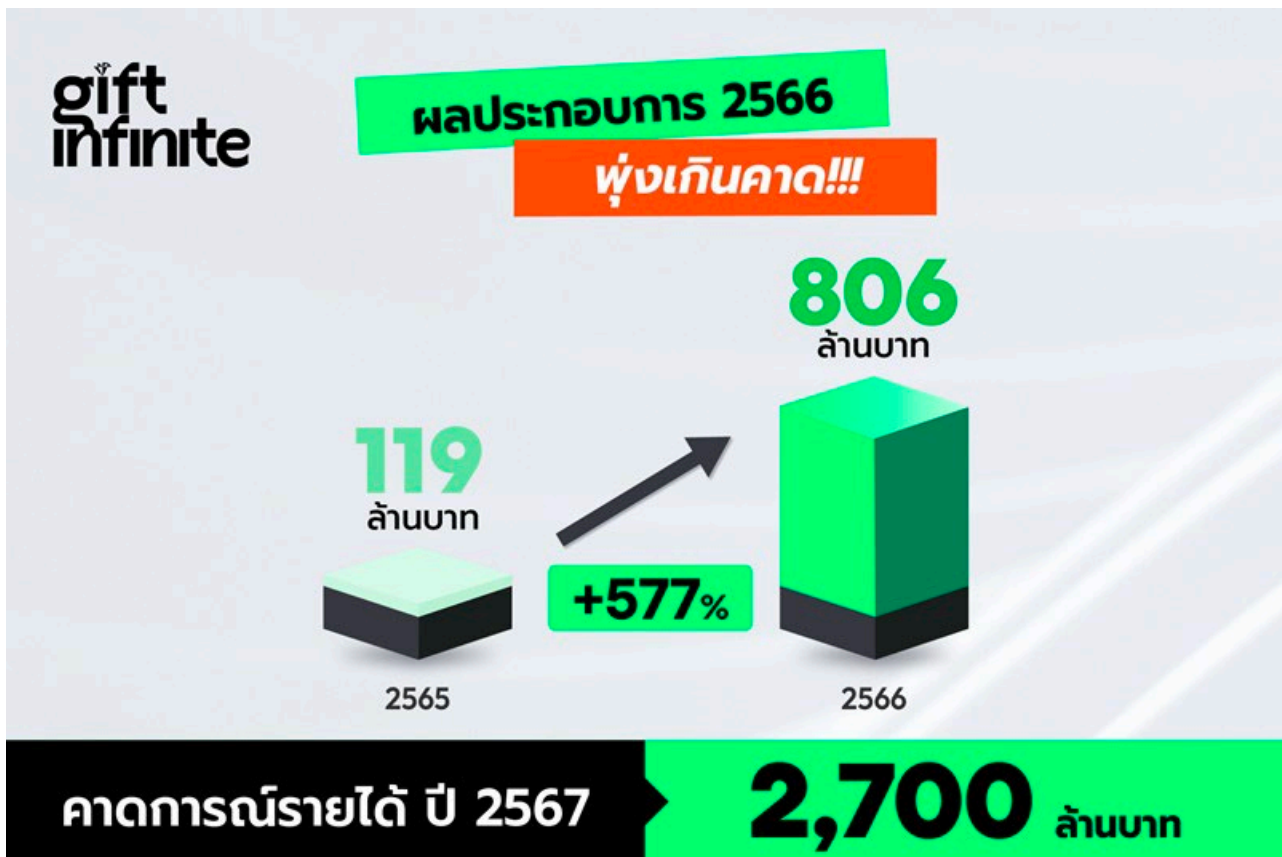
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

(Management Discussion and Analysis : MD&A)

ภาพรวมของผลการดำเนินงาน



การขยายสู่ธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม โดยรวบรวม A Lot สร้างรายได้รวมปี 2566 เติบโตร้อยละ 577 เป็น 806 ล้านบาท

บริษัทฯ เข้าลงทุนใน บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด (A Lot) สัดส่วนร้อยละ 40 ด้วยมูลค่าการลงทุน 626 ล้านบาท ซึ่งได้ดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนกันยายน 2566 โดย A Lot ดำเนินธุรกิจค้าปลีกสินค้าไอทีและเทคโนโลยีผ่านช่องทางออนไลน์ ซึ่งเป็นผู้นำตลาดในการจัดจำหน่ายสินทรัพย์ อีกทั้งยังมีสินค้ากลุ่มอื่น อาทิ สมาร์ทโฟน อุปกรณ์ไอโอที เป็นต้น

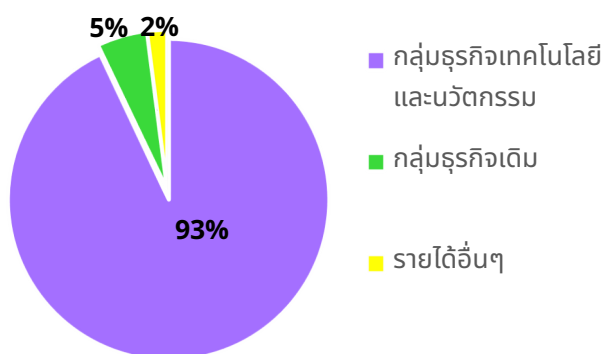
A Lot ขยายฐานปลีออนไลน์ขยายส่วนแบ่งตลาด และรุกช่องทางออนไลน์ Social Commerce

A Lot เข้าซื้อกิจการ บริษัท เมลอน ไทย จำกัด เพื่อขยายธุรกิจค้าปลีกออนไลน์ และขยายฐานลูกค้าเพิ่มเติมผ่าน 3 แบรินด์ ได้แก่ ทรีโมบาย มันทูเกดี และแบรินด์โมบายทูยู ขยาย Brand Portfolio ครอบคลุมทุกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายผ่านแบรินด์ต่างๆ บนทุกช่องทางทั้งช่องทางออฟไลน์ เฟซบุ๊ก ทิกต็อก เว็บไซต์ และไลน์

ขยาย Social commerce สู่ช่องทาง ทิกต็อกเป็นอีกหนึ่งช่องทางหลักในการขายไลฟ์สด (Live) ซึ่งเริ่มดำเนินการตั้งแต่ไตรมาส 3/2566 และมีการตอบรับที่สูง จึงได้เพิ่มโอกาสทางธุรกิจโดยขยายทีมนักขาย influencer นอกจากนี้ A Lot ได้ปรับโครงสร้างราคาของซิมเทพให้สอดคล้องกับสภาพตลาดยิ่งขึ้น ซึ่งเป็นส่วนผลักดันให้ยอดขายเติบโต

กำไรสุทธิ 2566 จำนวนกว่า 40 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 463 ก้าวกระโดดจากการขยายสู่ธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม

สัดส่วนรายได้ปี 2566



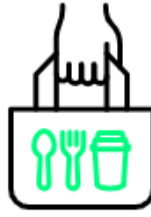
การลงทุนใน A Lot เป็นแรงผลักดันผลประกอบการของบริษัทฯ โดยหลังจากควบรวมธุรกิจ A Lot ได้เพียง 4 เดือน บริษัทฯ มีการเติบโตและแสดงถึงศักยภาพในการฟื้นตัว (Turn Around) ที่ชัดเจน โดยปัจจุบันรายได้จากกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรมมีสัดส่วนคิดเป็นร้อยละ 93 ของรายได้รวมของบริษัทฯ ในปี 2566

ปี 2567 ขยายการเติบโตสู่กลุ่มธุรกิจที่ 2 อาหารและเครื่องดื่ม และกลุ่มธุรกิจที่ 3 ด้านสุขภาพและความงาม

บริษัทฯ มีแผนการลงทุนต่อเนื่องสู่กลุ่มธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม และกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมบริการ ศัลยกรรมและความงาม ตามแผนการขยายงานในปี 2567 ซึ่งจะเริ่มเข้าลงทุน ซื้อ และควบรวมกิจการธุรกิจอื่นๆ โดยเฉพาะประเภทธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้เชี่ยวชาญด้านนี้มาอย่างยาวนานกว่า 20 ปี และมีความเชื่อมั่นว่าธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม จะเป็นอีกหนึ่งแรงขับเคลื่อนสำคัญที่จะสร้างผลประกอบการให้บริษัทฯ เติบโตก้าวกระโดดมากขึ้นจากปี 2566



Tech &
Innovations



Food &
Beverage



Hospitality &
Wellness

- **กลุ่มธุรกิจที่ 1 เทคโนโลยีและนวัตกรรม**

รายได้ธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม สำหรับปี 2566 เท่ากับ 753 ล้านบาท โดยรับรู้รายได้เป็นปีแรก หลังจากการเริ่มควบรวม A Lot ตั้งแต่วันที่กันยายน 2566 ซึ่งประกอบด้วยรายได้จากการดำเนินธุรกิจเป็นแพลตฟอร์มดิจิทัลค้าปลีกเทคโนโลยี (Tech retail digital platform) จำหน่ายสินค้าไอทีครบวงจรทั้งหน้าร้านและช่องทางออนไลน์ โดยมีสินค้าหลักคือ ซิมเน็ตรายปี มือถือ แท็บเล็ต อุปกรณ์เสริม สินค้ากลุ่มไอที สมาร์ทวอตช์ รวมถึงอุปกรณ์ไอทีกันสุมัยเพื่อสุขภาพต่างๆ

- **กลุ่มธุรกิจที่ 2 อาหารและเครื่องดื่ม**

ในปี 2566 ยังไม่มีรายได้จากกลุ่มธุรกิจนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนการขยายสู่ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีเป้าหมายเป็นกลุ่มคนทำงานรุ่นใหม่ ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการได้ตามแผนภายในปี 2567

- **กลุ่มธุรกิจที่ 3 ธุรกิจอุตสาหกรรมบริการ กลุ่มธุรกิจด้านสุขภาพและความงาม**

ในปี 2566 ยังไม่มีรายได้จากกลุ่มธุรกิจนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนการขยายสู่ธุรกิจอุตสาหกรรมบริการ ศัลยกรรมและความงาม โดยเน้นไปยังธุรกิจโรงพยาบาลหรือคลินิกที่เกี่ยวข้องกับความสวยงามและการชะลอวัย เป็นต้น

- **กลุ่มธุรกิจเดิม**

รายได้จากธุรกิจเดิม (เคมีภัณฑ์) สำหรับปี 2566 เท่ากับ 14 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 87.6 จากปีก่อนหน้า โดยมีทิศทางการชะลอและหยุดดำเนินธุรกิจเดิมในอนาคต ซึ่งบริษัทฯ ได้เตรียมธุรกิจใหม่ 3 กลุ่มไว้รองรับแล้ว ตามที่กล่าวข้างต้น



ผลการดำเนินงาน

| รายการ | 2564 | | | | 2565 | | | | 2566 | | | |
|-----------------------|---------------|----------|---------|----------|---------------|---------|---------|---------|---------------|----------|---------|---------|
| | งบเฉพาะกิจการ | | งบรวม | | งบเฉพาะกิจการ | | งบรวม | | งบเฉพาะกิจการ | | งบรวม | |
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| รายได้จากการขาย | 167.92 | 97.72% | 167.95 | 97.67% | 112.59 | 94.72% | 112.62 | 94.68% | 14.15 | 26.99% | 761.85 | 94.60% |
| รายได้อื่น | 3.91 | 2.28% | 4.00 | 2.33% | 6.27 | 5.28% | 6.33 | 5.32% | 38.27 | 73.00% | 43.53 | 5.40% |
| รายได้รวม | 171.83 | 100.00% | 171.95 | 100.00% | 118.86 | 100.00% | 118.95 | 100.00% | 52.42 | 100.00% | 805.38 | 100.00% |
| ต้นทุนขาย | 163.14 | 94.94% | 166.03 | 96.56% | 108.97 | 91.68% | 108.89 | 91.54% | 13.87 | 26.46% | 452.86 | 56.23% |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 2.00 | 1.16% | 2.00 | 1.16% | 0.89 | 0.75% | 0.89 | 0.75% | 0.31 | 0.59% | 93.75 | 11.64% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 27.17 | 15.81% | 26.00 | 15.12% | 15.35 | 12.91% | 15.43 | 12.97% | 32.04 | 61.12% | 73.71 | 9.15% |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร | 8.44 | 4.91% | 8.44 | 4.91% | 5.02 | 4.22% | 5.02 | 4.22% | 9.05 | 17.26% | 9.05 | 1.12% |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 200.75 | 116.82% | 202.47 | 117.75% | 130.23 | 109.57% | 130.24 | 109.49% | 55.27 | 105.44% | 629.37 | 78.15% |
| ค่าใช้จ่ายการเงิน | 0.08 | 0.05% | 0.08 | 0.05% | 0.08 | 0.07% | 0.08 | 0.07% | 12.18 | 23.24% | 12.38 | 1.54% |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | (0.54) | (0.31)% | 0.51 | 0.30% | 0.007 | 0.01% | 0.007 | 0.01% | 0.97 | 1.85% | 37.53 | 4.66% |
| กำไรสุทธิ | (28.46) | (16.56)% | (31.11) | (18.09)% | (11.44) | (9.62)% | (11.37) | (9.56)% | (16.01) | (30.54)% | 126.09 | 15.66% |

รายได้

บริษัทฯ มีรายได้การขายปี 2566 เท่ากับ 762 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 574 จากปีก่อน เนื่องจากการรวบรวมธุรกิจ A Lot ซึ่งเริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2566 เป็นต้นมา ในขณะที่รายได้รวมปี 2566 เท่ากับ 806 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 577 จากปีก่อน ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับรายได้จากการขาย ส่วนรายได้อื่นประกอบด้วย รายได้เงินปันผล ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม รายได้จากการจำหน่ายทรัพย์สิน

ต้นทุนขายและบริการ

สำหรับปี 2566 เท่ากับ 344 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 315 จากต้นทุนสินค้าของ A Lot ซึ่งเป็นการเติบโตที่สอดคล้องกับรายได้

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการและต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปี 2566 เท่ากับ 177 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 743 จากปีก่อน สาเหตุหลักเกิดจากการรวบรวมธุรกิจ A Lot เป็นปีแรก ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากค่าที่ปรึกษาทางการเงินและด้านกฎหมาย สำหรับการรวบรวมกิจการเท่ากับ 6 ล้านบาท ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียว ทั้งนี้ หากไม่รวมค่าใช้จ่ายพิเศษดังกล่าวแล้ว บริษัทฯ จะมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริการเท่ากับ 171 ล้านบาท คิดสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริการร้อยละ 21.2 ของรายได้รวม ซึ่งสัดส่วนนี้มีแนวโน้มที่จะลดลงจากการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ที่จะช่วยทำให้เกิดการประหยัดต่อขนาดของธุรกิจ (economy of scale) ต่อไปในอนาคต

กำไรสุทธิและความสามารถในการทำกำไร

สำหรับปี 2566 เท่ากับ 40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 463 จากปีก่อน สาเหตุหลักเกิดจากการขยายเข้าสู่ธุรกิจเทคโนโลยีและนวัตกรรม ซึ่งเป็นแรงขับเคลื่อนทางธุรกิจหลักของบริษัทฯ เป็นปีแรก



สรุปภาพรวม

ในปี 2566 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 23.10 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 10.03 เนื่องจากกิจการมีการเข้าลงทุนใน บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด เมื่อ 1 กันยายน 2566 ที่ผ่านมา ธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรม ซึ่งส่งผลให้กำไรของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดด อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (ROA) ปี 2566 ร้อยละ 12.90 เพิ่มขึ้นจาก ปี 2565 ซึ่งมีอัตราส่วนอยู่ที่ร้อยละ 2.12 เป็นผลจากกำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีที่เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มากกว่าสินทรัพย์รวมเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้น อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) ปี 2566 ร้อยละ 12.46 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ซึ่งมีอัตราส่วนอยู่ที่ร้อยละ 2.24 เป็นผลจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มากกว่าส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้น

• จบแสดงฐานะการเงิน

| รายการ | 2564 | | | | 2565 | | | | 2566 | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------------|---------|---------|---------|---------------|---------|----------|---------|
| | งบเฉพาะกิจการ | | งบรวม | | งบเฉพาะกิจการ | | งบรวม | | งบเฉพาะกิจการ | | งบรวม | |
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 193.80 | 35.43% | 231.57 | 42.35% | 158.19 | 30.56% | 195.79 | 37.84% | 110.97 | 7.14% | 329.09 | 14.88% |
| ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น-สุทธิ | 90.04 | 16.46% | 90.04 | 16.47% | 22.80 | 4.41% | 22.80 | 4.41% | 1.77 | 0.11% | 43.45 | 1.97% |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | | | | | | 270.00 | 17.38% | 270.00 | 12.21% |
| สินค้าคงเหลือ-สุทธิ | 7.57 | 1.38% | 7.28 | 1.33% | 2.17 | 0.42% | 1.95 | 0.38% | - | - | 645.69 | 29.21% |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 0.52 | 0.10% | 0.54 | 0.10% | 0.51 | 0.10% | 0.53 | 0.10% | 2.32 | 0.15% | 4.58 | 0.21% |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 49.66 | 9.08% | 49.66 | 9.08% | 138.79 | 26.81% | 138.79 | 26.82% | 376.08 | 24.20% | 376.08 | 17.01% |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 45.17 | 8.26% | - | - | 43.97 | 8.50% | - | - | 669.87 | 43.11% | - | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 73.19 | 13.38% | 73.19 | 13.39% | 74.54 | 14.40% | 74.54 | 14.40% | 74.54 | 4.80% | 80.04 | 3.62% |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ | 80.30 | 14.68% | 87.68 | 16.03% | 73.50 | 14.20% | 79.83 | 15.43% | 22.29 | 1.43% | 35.85 | 1.62% |
| สิทธิการใช้สินทรัพย์ | 2.75 | 0.50% | 2.75 | 0.50% | - | - | - | - | 20.39 | 1.31% | 30.16 | 1.36% |
| ค่าความนิยม | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 385.07 | 17.42% |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 3.82 | 0.70% | 3.82 | 0.70% | 2.94 | 0.57% | 2.94 | 0.57% | 4.09 | 0.26% | 5.49 | 0.25% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 0.18 | 0.03% | 0.26 | 0.05% | 0.18 | 0.03% | 0.25 | 0.05% | 1.53 | 0.09% | 4.87 | 0.22% |
| รวมสินทรัพย์ | 547.00 | 100.00% | 546.78 | 100.00% | 517.59 | 100.00% | 517.42 | 100.00% | 1,553.86 | 100.00% | 2,210.37 | 100.00% |
| เจ้าหนี้การค้า | - | - | - | - | 6.52 | 1.26% | 6.52 | 1.26% | 0.52 | 0.03% | 0.52 | 0.02% |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 31.80 | 5.81% | 31.84 | 5.82% | 6.25 | 1.21% | 6.29 | 1.22% | 4.64 | 0.30% | 100.16 | 4.53% |
| หนี้สินอื่น | 3.15 | 0.58% | 3.18 | 0.58% | 0.66 | 0.13% | 0.68 | 0.13% | 531.77 | 34.22% | 589.83 | 26.68% |
| รวมหนี้สิน | 34.95 | 6.39% | 35.02 | 6.40% | 13.43 | 2.60% | 13.49 | 2.61% | 536.93 | 34.55% | 690.51 | 31.24% |
| ส่วนผู้ถือหุ้น | 512.05 | 93.61% | 511.76 | 93.60% | 504.16 | 97.40% | 503.93 | 97.39% | 1,016.93 | 65.45% | 1,519.86 | 68.76% |
| รวมหนี้สินและส่วนผู้ถือหุ้น | 547.00 | 100.00% | 546.78 | 100.00% | 517.59 | 100.00% | 517.42 | 100.00% | 1,553.86 | 100.00% | 2,210.37 | 100.00% |



สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2566 เท่ากับ 2,210.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 1,692.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 327.19 โดยสินทรัพย์ของบริษัทฯ ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียน คิดเป็นร้อยละ 58.49 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 41.51 โดยสินทรัพย์รวมที่เพิ่มขึ้นมีสาเหตุหลักมาจากสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นจากปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 33,005.69 เนื่องจากมียอดสินค้าคงเหลือของ บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด เพิ่มเข้ามาในงบการเงิน และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นในปี 2566 เท่ากับ 270 ล้านบาท ซึ่งปี 2565 ไม่มีรายการดังกล่าว และมาจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งเป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเพิ่มขึ้นจากปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 170.97 และมาจากค่าความนิยมซึ่งเกิดจากการเข้าลงทุนใน บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด ในปี 2566 เท่ากับจำนวน 385.07 ล้านบาท ซึ่งในปี 2565 บริษัทฯ ไม่มีรายการค่าความนิยมนี้

สินทรัพย์หมุนเวียนประกอบไปด้วยลูกหนี้การค้า 43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.11 ของลูกหนี้การค้า ซึ่งจำนวนลูกหนี้การค้าทั้งหมดมีจำนวนลูกหนี้ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระจำนวน 39.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 90.97 ของลูกหนี้การค้า เกินกำหนดชำระไม่เกิน 90 วัน จำนวน 0.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.29 ของลูกหนี้การค้า เกินกำหนดชำระ 180 แต่ไม่เกิน 365 วัน จำนวน 0.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.34 ของลูกหนี้การค้า ทั้งนี้ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระเกิดจากเงื่อนไขของรอบการวางบิลและจ่ายชำระของลูกค้านแต่ละราย โดยบริษัทฯ ได้ประเมินผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยใช้ข้อมูลย้อนหลัง 3 ปี และพบว่าลูกหนี้การค้าทั้งหมดในปัจจุบันอยู่ในเกณฑ์ที่ดีไม่มีรายใดค้างชำระเกินกำหนดกว่ารอบชำระปกติ

สำหรับสินค้าคงเหลือในปี 2566 จำนวน 645.69 ล้านบาท เป็นยอดสินค้าคงเหลือที่เกิดจากสินค้าของ บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด ซึ่งเป็นสินค้าคงเหลือที่เกิดจากการดำเนินงานปกติโดยสินค้าคงเหลือส่วนใหญ่จะเป็นสินค้าพวก ซิมการ์ด และโทรศัพท์มือถือ โดยจำนวนสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้มีการหักค่าเพื่อสินค้าล้าสมัยและค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าไว้เรียบร้อยแล้ว

หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2566 เท่ากับ 690.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 677.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5,020.34 โดยหนี้สินของบริษัทฯ ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 25.39 และหนี้สินไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 74.61 โดยหนี้สินหมุนเวียนหลักของบริษัทฯ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียนของบริษัทฯ ได้แก่ เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

โดยหนี้สินหลักของบริษัทฯ คือ เจ้าหนี้ทรัสต์รีซิกและเจ้าหนี้การค้า โดยในปี 2566 บริษัทฯ มียอดเจ้าหนี้ ทรัสต์รีซิก เท่ากับ 0.52 ล้านบาทเนื่องจากเป็นช่วงเปลี่ยนผ่านในการเปลี่ยนแปลงกลุ่มธุรกิจหลักของ บริษัทฯ จึงทำให้ยังมีการซื้อสินค้าที่นำเข้าจากต่างประเทศในช่วงกลางปี 2566 และเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่ม มาส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าที่เกิดจากการขายสินค้าของ บริษัทฯ อะลอตเท็ค จำกัด ซึ่งเป็นเจ้าหนี้ที่เกิดจาก การซื้อสินค้าประเภท ซิมการ์ด และ โทรศัพท์มือถือ เป็นส่วนใหญ่ โดยในปี 2566 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้า 100.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.53

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ สิ้นปี 2566 เท่ากับ 1,519.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 1,015.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 201.60 สาเหตุหลักมาจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและมีการจดทะเบียนเพิ่มทุนจากเดิม 330.81 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 660.81 ล้านบาท โดยเป็นการออก หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 330 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.65 บาท โดยเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ กลุ่มเซกซ์โซติคส์ดี

• งบกระแสเงินสด

| งบการเงินรวม แสดงข้อมูลโดยสรุป | 2564 | 2565 | 2566 |
|--|----------|---------|----------|
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท |
| กำไรก่อนภาษี | (30.60) | (11.37) | 163.62 |
| กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน | 14.19 | 37.51 | 46.71 |
| กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากการลงทุน | 64.67 | (79.52) | (936.25) |
| กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากการจัดหาเงิน | (101.79) | 6.23 | 1,022.85 |
| กระแสเงินสดสุทธิ | (22.92) | (35.79) | 133.31 |
| เงินสดและเงินฝากธนาคาร-ปลายงวด | 231.57 | 195.79 | 329.09 |

ปี 2566 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงานจำนวน 46.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 9.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.53 สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทฯ มีกำไรเพิ่มขึ้นจากการเข้าลงทุน ในบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนในปี 2566 เท่ากับ 936.25 ล้านบาท ใช้ ไปเพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 856.73 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 1,077.38 สาเหตุหลักเกิดจาก ปี 2566 ได้ ซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน และจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย รวมถึงจ่ายเงินสดเพื่อให้กู้ยืมระยะสั้น ส่วนเงินสด สุทธิได้มาจากการจัดหาเงินเท่ากับ 1,022.85 ล้านบาท ได้มาเพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 1,016.62 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2566 มีการรับเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 500.72 ล้านบาท และมีการรับ เงินสดจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ จำนวน 544.50 ล้านบาท ซึ่งในปี 2565 ไม่มีรายการดังกล่าว

4.2 ปัจจัยสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต (Forward looking)



จากแนวโน้มการที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัท อะลอตเท็ค จำกัด ในอนาคตนั้นมองว่าจะเป็นไปได้ในทิศทางที่ดี และมีแนวโน้มที่จะทำให้บริษัทฯ มีรายได้และกำไรสุทธิเพิ่มมากขึ้น แต่ในขณะเดียวกันต้นทุนสินค้า เช่น ซิมการ์ด ที่อาจสูงขึ้น จากการปรับราคาโดยซัพพลายเออร์และโปรโมชั่นใหม่ให้ความคุ้มค่าลดลง และอาจจะมีการปรับเพิ่มค่าใช้จ่ายจากทางแพลตฟอร์มที่จะมีผลต่อค่าใช้จ่ายในการขาย แต่ก็จะเป็นไปตามกลไกของตลาด

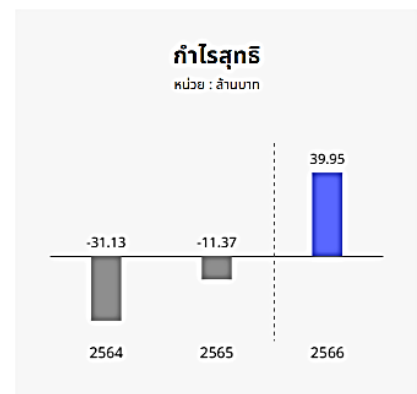
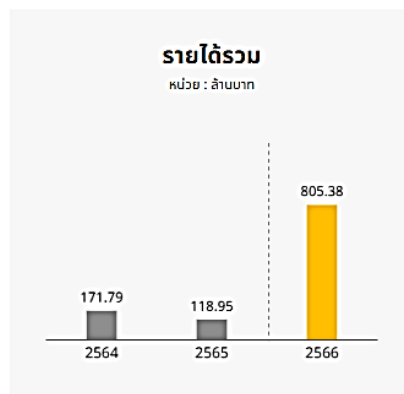
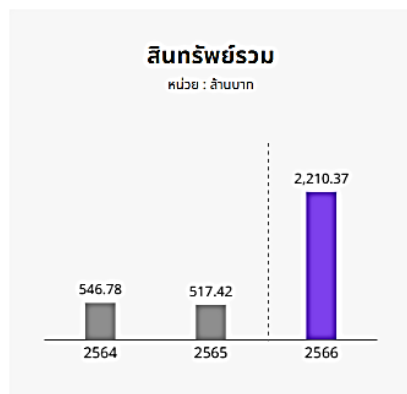
ในขณะเดียวกันคู่แข่งในในตลาดซิมการ์ดแบบรายปี ระดับกลางและเล็ก มีแนวโน้มจะลดลงเนื่องจากมีการแข่งขันทางการตลาดสูง ซึ่งทาง บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด จะได้เปรียบจากการแข่งขันนี้เนื่องจากเป็นผู้ค้ารายใหญ่ในตลาดอุตสาหกรรมดังกล่าว และแนวโน้มในอนาคตความต้องการในการใช้อินเตอร์เน็ตและสินค้าไอโอทีเพิ่มสูงขึ้น รวมถึงจะมีการเปิดตัวสมาร์ตโฟนและสินค้าไอโอทีรุ่นใหม่ ๆ เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

และที่สำคัญบริษัทฯ กำลังมองหาธุรกิจใหม่ๆที่จะลงทุนเพื่อให้เป็นไปตามกลยุทธ์และแผนงานการขยายการลงทุนที่บริษัทฯ ได้วางเป้าหมายไว้ ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ธุรกิจอุตสาหกรรมบริการ ศัลยกรรมและความงาม เป็นต้น



4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

4.3.1 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยสรุป



| รายการ | 2564 | | 2565 | | 2566 | |
|-------------------|---------|--------|---------|--------|----------|--------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| สินทรัพย์รวม | 546.78 | 100.00 | 517.42 | 100.00 | 2,210.37 | 100.00 |
| หนี้สินรวม | 35.02 | 6.40 | 13.49 | 2.61 | 690.51 | 31.24 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 511.76 | 93.60 | 503.93 | 97.39 | 1,519.86 | 68.76 |
| รายได้รวม | 171.95 | - | 118.95 | - | 805.38 | - |
| กำไรสุทธิ | (31.12) | - | (11.37) | - | 39.95 | - |
| กำไรต่อหุ้น (บาท) | (0.09) | - | (0.03) | - | 0.04 | - |

หมายเหตุ กำไรต่อหุ้น โดยคำนวณจากจำนวนหุ้นของแต่ละปี โดย ปี 2564 จำนวนหุ้นสามัญ 349,682,956 หุ้น / ปี 2565 จำนวนหุ้นสามัญ 661,623,446 หุ้น / ปี 2566 จำนวนหุ้นสามัญ 1,088,944,247 หุ้น



4.3.2 อัตราส่วนทางการเงิน

| รายการ | 2564 | 2565 | 2566 |
|--|------|-------|-------|
| <u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u> | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 9.64 | 16.93 | 7.37 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 9.41 | 16.74 | 3.67 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า) | 0.38 | 1.59 | 0.50 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) | 2.08 | 2.00 | 23.00 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 173 | 180 | 16 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า) | 9.68 | 23.60 | 1.40 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) | 37 | 15 | 257 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า) | 7.64 | 6.39 | 10.84 |
| ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน) | 47 | 56 | 33 |
| วงจรเงินสด (วัน) | 163 | 139 | 240 |

• อัตราส่วนที่สำคัญอื่นๆ

| รายการ | 2564 | 2565 | 2566 |
|---|----------|-----------|---------|
| <u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</u> | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%) | (18.17)% | (10.03)% | 23.10% |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%) | (46.51)% | (332.16)% | 26.54% |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%) | (18.10)% | (9.56)% | 15.66% |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) | (5.57)% | (2.24)% | 12.46% |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ROE (%) | | | |
| <u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u> | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ROA (%) | (19.77)% | (6.89)% | 230.89% |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%) | 0.29 | 0.22 | 0.59 |
| อัตราภาระหนี้ของสินทรัพย์ (เท่า) | | | |
| <u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u> | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.07 | 0.03 | 0.45 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า) | 163.49 | 458.98 | 1.74 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล (%) | 85.73%* | - | - |

*อัตราการจ่ายเงินปันผล ปี 2564 คำนวณจาก กำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย โดยเป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2564

01

ส่วนที่

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่นๆ



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

| | | |
|-------------------------|---|---|
| ชื่อบริษัท | : | บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : | 27 อาคารอาร์เอสกรุ๊ป ทาวเวอร์เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมบุญกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 |
| ประเภทธุรกิจ | : | ดำเนินกลุ่มธุรกิจด้านเทคโนโลยีและนวัตกรรม กลุ่มธุรกิจด้านอาหารและเครื่องดื่ม กลุ่มธุรกิจด้านการบริการ กลุ่มธุรกิจด้านสุขภาพและความงาม |
| เลขทะเบียนบริษัท | : | 0107553000140 |
| ทุนจดทะเบียน | : | 881,082,298 บาท |
| ทุนชำระแล้ว (หุ้นสามัญ) | : | 660,811,723 บาท |
| โทรศัพท์ | : | 02-037-8989 |
| เว็บไซต์ | : | www.giftinfinite.co.th |
| อีเมล | : | info@giftinfinite.co.th |

นายทะเบียน

| | | |
|------------|---|--|
| ชื่อบริษัท | : | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| ที่ตั้ง | : | เลขที่ 93 ชั้น 14 ถ.รัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 |
| โทรศัพท์ | : | 02-009-9999 |

ผู้สอบบัญชี

| | | |
|-----------------|---|---|
| ชื่อผู้สอบบัญชี | : | นางสาวธัญพร ตั้งโนปจัย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9169 และ/หรือนายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4752 และ/หรือนางสาวโชติมา กิจศิริกร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7318 และ/หรือนายสุวัฒน์ มณีกนกสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8134 และ/หรือนางสาวอริสา ชุมวิสูตร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9393 และ/หรือนางสาววันนิสา งามบัวทอง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6838 |
| ชื่อบริษัท | : | บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด |
| ที่ตั้ง | : | 178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6 - 7 ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800 |
| โทรศัพท์ | : | 02-596-0500 |
| โทรสาร | : | 02-596-0566 |

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3. ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

02

ส่วนที่

การกำกับดูแลกิจการ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ



คณะกรรมการบริษัทของ บริษัท กิฟท์ อินฟินี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย ได้ให้ความสำคัญกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมุ่งมั่นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องให้เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจที่มีการพัฒนาและการบริหารจัดการที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งยึดมั่น คุณธรรม จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจที่มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ ทันกาล และโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และได้จัดทำเป็น “นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี” โดยมีคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายที่ข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงาน กสท. ข้อบังคับบริษัทฯ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประกอบด้วย

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ มุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้ง 6 ประการ ยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงาน คือ

| | |
|----------------------------------|---|
| Accountability | มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง |
| Responsibility | มีความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถที่มี และมีประสิทธิภาพเพียงพอ |
| Transparency | มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบได้ |
| Fairness | มีความเป็นธรรมและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน |
| Vision to Create Long Term Value | มีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่บริษัทในระยะยาว |
| Ethics | มีคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ |

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

- หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิของตน ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

- หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร รวมทั้งผู้ถือหุ้นต่างชาติและผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม

- หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Role of Stakeholders)

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯ ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

- หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

การเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ น่าเชื่อถือ ทั้งถึงเท่าเทียมกัน 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 |

6.1 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ไปสู่แนวปฏิบัติที่ส่งเสริมคุณธรรม ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ รวมถึงการกำกับดูแลกิจการที่เป็นไปเพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการ อย่างยั่งยืน นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดย บริษัทฯ ได้ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ควบคู่ไปกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือ Corporate Governance Code (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) เพื่อให้เกิดการนำไปปรับใช้อย่างเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าให้แก่ บริษัทฯ อย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มี “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” ของบริษัทฯ และให้มีการพิจารณา ทบทวนนโยบายฯ และติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อ ปรับปรุงนโยบายฯ ให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสามารถนำไปปรับ ใช้ได้ทั่วทั้งองค์กรครอบคลุมถึงบริษัทย่อย รวมถึงให้มีความสอดคล้องกับแนวทางของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องซึ่งถือเป็นการยกระดับแนว ทางการกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามมาตรฐานบริษัทจดทะเบียนที่ได้นำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจ ของบริษัทฯ ตลอดจนข้อมูลสรุปเกี่ยวกับหลักปฏิบัติที่ยังดำเนินการไม่ได้สำหรับบริษัทฯ พร้อมทั้งเหตุผล และมาตรการทดแทนโดยได้บันทึกไว้เป็นมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง



บริษัทฯ ได้สื่อสารและเผยแพร่ให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ พนักงานทุกระดับต้องลงนามรับทราบในนโยบายฯ และยึดถือเป็น แนวทางปฏิบัติส่วนหนึ่งในการทำงานเพื่อเป็นพันธสัญญาและนำไป ยึดถือปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของ บริษัทฯ และช่องทางสื่อสารภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ “นโยบายการ กำกับดูแลกิจการที่ดี” ฉบับเต็มได้เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ <https://investor.gifinfinite.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policy>



6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ได้กับบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการให้ความเห็นชอบการวางนโยบายและแผนการดำเนินธุรกิจและมีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นรายไตรมาส อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในเพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการจัดทำนโยบายด้านจริยธรรมธุรกิจและคู่มือจรรยาบรรณสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน เปิดเผยไว้ที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และบนเว็บไซต์ มีการกำชับและมีการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยการให้รางวัลและลงโทษผู้ที่ละเมิดหรือทำผิดตามนโยบายดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการของบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 5 ท่าน โดยมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด เพื่อกำหน้าที่ถ่วงดุลในการออกเสียงพิจารณาเรื่องต่างๆ ตลอดจนสอบทานการบริหารงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติครอบคลุมการดูแลผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการดำเนินการกับผู้ที่ไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว

• หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

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

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลและรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นดังนี้

1. มีโครงสร้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ไม่ซับซ้อน ไม่มีผู้ถือหุ้นร่วม ไม่มีผู้ถือหุ้นไขว้ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าจะได้รับผลตอบแทนครบถ้วน

2. ดูแลและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายบุคคล นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติได้รับสิทธิพื้นฐานและการปฏิบัติในการรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ได้แก่ สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิที่จะได้รับข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องครบถ้วนทันกาล สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและลงมติอนุมัติการเข้าทำรายการที่สำคัญ สิทธิในการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการบริษัท สิทธิในการกำหนดอัตราค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท สิทธิในการแต่งตั้งหรือถอดถอนผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชี สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไร สิทธิในการเข้าร่วมการตัดสินใจและรับทราบถึงผลการตัดสินใจที่เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยพื้นฐานของบริษัทฯ ด้วยการเผยแพร่สารสนเทศ รายละเอียดการใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความเท่าเทียมกันในการรับรู้ข่าวสาร ระยะเวลาการใช้สิทธิ และความสะดวกในการใช้สิทธิดังกล่าว โดยไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการจำกัดสิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัทฯ หรือปิดกั้นการติดต่อสื่อสารระหว่างผู้ถือหุ้นด้วยกัน

- **การประชุมผู้ถือหุ้น**



1. ในวันประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกครั้ง จัดขึ้นในวัน เวลา และสถานที่ที่คำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุม โดยจัดให้มีการประชุมในวันและเวลาดำเนินการในปี 2566 ซึ่งการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ได้จัดขึ้นในวันที่ 20 เมษายน 2566 เวลา 14.00 น. โดยเป็นการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะได้ทุกที่ ด้วยอุปกรณ์ที่หลากหลาย ทำการถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุม



- โรสฮอลล์ ชั้น 5 ตึกซี อาคารอาร์เอส กรู๊ป โดยปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง
2. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งได้เข้าร่วมประชุม 5 ท่าน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของกรรมการทั้งหมด (ดูรายละเอียดได้ที่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566) <https://investor.giftinfinite.co.th/th/downloads/shareholders-meeting?year=2023>
 3. บริษัทฯ มีนโยบายในการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น โดยเปิดเผยไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” หมวด 3.1 สิทธิผู้ถือหุ้น <https://investor.giftinfinite.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policy> รวมถึงบริษัทฯ มีนโยบายการปฏิบัติกับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ อย่างเพียงพอและทันเวลาในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม และข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมมากกว่าตามที่กฎหมายกำหนด
 4. ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ มีการแยกวาระไว้อย่างชัดเจนและขออนุมัติแต่ละเรื่องแยกจากกัน เช่น วาระอนุมัติจ่ายปันผล และนโยบายจ่ายปันผล วาระแต่งตั้งกรรมการ และวาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ เป็นต้น รวมถึงประวัติของกรรมการที่ครบกำหนดแต่งตั้งตามวาระ มีความครบถ้วนตามแนวทางการเปิดเผยของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และประวัติกรรมการอิสระที่บริษัทฯ เสนอเป็นตัวแทนรับมอบฉันทะผู้ถือหุ้นด้วย รวมถึงรายละเอียดข้อมูลของผู้สอบบัญชีที่บริษัทฯ เสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

การดำเนินการก่อนวันประชุม

ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่มีความจำนงค์เข้าร่วมและได้แจ้งยืนยันตัวตนตามกระบวนการที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์บริษัทฯ และหนังสือเชิญประชุมฯ ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่าน เมื่อบริษัทฯ ได้ตรวจสอบข้อมูลครบถ้วนตามกฎหมายเกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นฯ บริษัทฯ จะจัดส่งชื่อผู้ใช้งาน (Username) และรหัสผ่าน (Password) จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามช่องทางที่ได้แจ้งความจำนงค์มา ในวันประชุมฯ ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถลงทะเบียน ผ่านระบบ e-AGM ที่บริษัทฯ ได้แจ้งไว้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่ประสงค์เข้าร่วมประชุมยังคงสามารถใช้สิทธิผ่าน “กรรมการอิสระ” ที่บริษัทฯ ได้เสนอเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมได้เช่นกัน โดยมีบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่มีการระบุวัตถุประสงค์และเหตุผลความเห็นคณะกรรมการบริษัท ความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการคู่มือในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบในวันที่ 8 มีนาคม 2566 ซึ่งเป็นการจัดส่งล่วงหน้า 43 วันก่อนวันประชุม ซึ่งมากกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยในแต่ละวาระมีการระบุถึงหลักการและเหตุผลและความเห็นของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย



บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี 56-1 One Report และเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษโดยเฉพาะหนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ “การประชุมผู้ถือหุ้น” <https://investor.giftinfinite.co.th/th/downloads/shareholders-meeting?year=2023> ในวันที่ 20 มีนาคม 2566 ก่อนวันประชุม 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาข้อมูลต่างๆ พร้อมแจ้งข่าวผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ <https://www.set.or.th/th/market/news-and-alert/newsdetails?id=2023034632&symbol=GIFT>

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. ใช้ระบบการประชุม e-AGM ของบริษัทที่ได้มีรายชื่อการประเมินระบบกับ ETDA และมีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนน และแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้ถูกต้อง แม่นยำ รวดเร็วโดยระบบที่ช่วยในการนับคะแนนเสียงที่มีมาตรฐาน (e-Voting) ภายในระยะเวลาไม่เกิน 1 วินาที และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนนเมื่อปิดการประมวลผลให้รับทราบในแต่ละวาระ และผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าผ่านระบบ e-AGM เพื่อลงคะแนนล่วงหน้า 2 ชั่วโมง
2. ก่อนเริ่มประชุมประธานในที่ประชุมได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้กับที่ประชุมทราบและอธิบายขั้นตอนวิธีการใช้ระบบการประชุมตามคู่มือที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า
3. ให้สิทธิผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับบริษัทฯ ที่ประชุมได้ทำการพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามลำดับระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุมโดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระการประชุมเชิญประชุม ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เป็นต้น
4. ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ก่อนที่จะลงมติในแต่ละวาระ
5. บริษัทฯ แจ้งมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบผลการลงมติได้ภายในวันเดียวกันกับวันจัดประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งระบุจำนวนคะแนนเสียง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย จดออกเสียงในแต่ละวาระการประชุมโดยเปิดเผยระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย <https://www.set.or.th/th/market/news-and-alert/newsdetails?id=2023044715&symbol=GIFT> และเว็บไซต์บริษัทฯ

การดำเนินการหลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. จัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยบันทึกรายละเอียดในเรื่องต่างๆ เช่น วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุมซึ่งระบุคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย จดออกเสียง และบัตรเสีย (ถ้ามี) ในแต่ละวาระ รายชื่อพร้อมทั้งตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เข้าร่วมประชุม สรุปสาระสำคัญของข้อซักถาม

ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของกรรมการและผู้บริหารที่ได้ตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ

2. จัดส่งรายงานการประชุมให้แก่กระทรวงพาณิชย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม ตามเวลาที่กฎหมายกำหนด และมีระบบการจัดเก็บรายงานการประชุมตามมาตรฐาน

• การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2566

ในปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น จำนวนทั้งสิ้น 4 ครั้ง ตามรายละเอียดดังนี้



1. ในวันประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกครั้ง จัดขึ้นในวัน เวลา และสถานที่ที่คำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุมโดยบริษัทฯ จัดให้มีการประชุมในวันและเวลาดำเนินการในปี 2566 บริษัทฯ จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น

- ครั้งที่ 1/2566 ในวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 เวลา 13.00 น.

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เป็นการจัดการประชุมแบบเต็มรูปแบบ (physical meeting) ซึ่งผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ณ ห้องประชุมกรุงเทพ บอลรูม ชั้นที่ 2 โรงแรมรอยัล ซิตี เลขที่ 800 ถนนบรมราชชนนี แขวงบางบ่อ กรุงเทพมหานคร

- ครั้งที่ 2/2566 วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เวลา 14.00 น.
- ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 30 สิงหาคม 2566 เวลา 14.00 น.
- ครั้งที่ 4/2566 วันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 เวลา 14.00 น.

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2-4/2566 เป็นการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-AGM) ซึ่งเป็นการจัดการประชุมผ่านระบบออนไลน์ที่ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะได้ทุกที่ ด้วยอุปกรณ์ที่หลากหลาย โดยถ่ายทอดสด ณ ห้องประชุมโรส ฮอลล์ ชั้น 5 ตึกซี อาคารอาร์เอส กรู๊ป โดยปฏิบัติตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 รวมถึงกฎหมายและหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

2. การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 กรรมการร่วมประชุม 7/8 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 87.50
- การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2566 กรรมการร่วมประชุม 7/7 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 100
- การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2566 กรรมการร่วมประชุม 7/7 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 100

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2566 กรรมการร่วมประชุม 7/7 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 100

(ดูรายละเอียดได้ที่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566) <https://investor.giftinfinite.co.th/downloads/shareholders-meeting?year=2023>

3. ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ มีการแยกวาระไว้อย่างชัดเจนและขออนุมัติแต่ละเรื่องแยกจากกัน เช่น วาระอนุมัติจ่ายปันผล และนโยบายจ่ายปันผล วาระแต่งตั้งกรรมการ และวาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ เป็นต้น รวมถึงประวัติของกรรมการที่ครบกำหนดแต่งตั้งตามวาระ มีความครบถ้วนตามแนวทางการเปิดเผยของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และประวัติกรรมการอิสระที่บริษัทฯ เสนอเป็นตัวแทนรับมอบฉันทะผู้ถือหุ้นด้วย รวมถึงรายละเอียดข้อมูลของผู้สอบบัญชีที่บริษัทฯ เสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

การดำเนินการก่อนวันประชุม

- การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ในวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่มีความจำนงเข้าร่วมและได้แจ้งยืนยันตัวตนตามกระบวนการที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์บริษัทฯ และหนังสือเชิญประชุมฯ ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่าน เมื่อบริษัทฯ ได้ตรวจสอบข้อมูลครบถ้วนตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นฯ ในกรณีผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้ “กรรมการอิสระ” หรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้เพื่อสนับสนุนการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นโดยใช้หนังสือมอบฉันทะแบบหนึ่งแบบใดที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม
 - การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2-4/2566 ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่มีความจำนงเข้าร่วมและได้แจ้งยืนยันตัวตนตามกระบวนการที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์บริษัทฯ และหนังสือเชิญประชุมฯ ที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่าน เมื่อบริษัทฯ ได้ตรวจสอบข้อมูลครบถ้วนตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะจัดส่งชื่อผู้ใช้งาน (Username) และ รหัสผ่าน (Password) จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะล่วงหน้าก่อนวันประชุมตามช่องทางที่ได้แจ้งความจำนงมาในวันประชุมฯ ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถลงคะแนนผ่านระบบ e-EGM ที่บริษัทฯ ได้แจ้งไว้ ผู้ถือหุ้นที่ไม่ประสงค์เข้าร่วมประชุมยังคงสามารถใช้สิทธิผ่าน “กรรมการอิสระ” ที่บริษัทฯ ได้เสนอเป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมได้เช่นกัน โดยมีบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่มีการระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ความเห็นคณะกรรมการบริษัทความเห็นคณะกรรมการชุดย่อย และการลงมติ ในแต่ละวาระ กฎเกณฑ์และวิธีการคู่มือในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) เป็นต้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบซึ่งเป็นการจัดส่งล่วงหน้าก่อนวันประชุม ซึ่งมากกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด โดยในแต่ละวาระมีการระบุถึงหลักการและเหตุผลและความเห็นของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
- บริษัทฯ เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี 56-1 One Report และเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษโดยเฉพาะหนังสือมอบฉันทะ “แบบ ข” ไว้บน



เว็บไซต์ของบริษัทฯ “การประชุมผู้ถือหุ้น” ก่อนวันประชุม 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาข้อมูลต่างๆ พร้อมแจ้งข่าวผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์บริษัทฯ

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 บริษัทฯ ดำเนินการดังนี้

1. ใช้บัตรลงคะแนนในการลงคะแนนเสียงทุกวาระ และในการบันทึกคะแนนเสียงซึ่งผู้ถือหุ้นจะได้รับบัตรลงคะแนนเสียง 1 ชุด บัตรลงคะแนนจะมีชื่อผู้ถือหุ้น และ/หรือ ชื่อผู้รับมอบฉันทะ และจำนวนหุ้นที่ถือ และมีลำดับวาระกำกับไว้เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้บัตรลงคะแนนอย่างถูกต้องตามวาระ
2. ก่อนเริ่มประชุมประธานในที่ประชุมได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้ที่ประชุมทราบและอธิบายขั้นตอนวิธีการใช้ระบบการประชุมตามคู่มือที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า
3. ให้สิทธิผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับบริษัทฯ ที่ประชุมได้ทำการพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามลำดับระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระการประชุมเชิญประชุม ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
4. ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ก่อนที่จะลงมติในแต่ละวาระ
5. บริษัทฯ แจ้งมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบผลการลงมติได้ภายในวันเดียวกันกับวันจัดประชุม ผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งระบุจำนวนคะแนนเสียง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย จดออกเสียงในแต่ละวาระการประชุม โดยเปิดเผยระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์บริษัทฯ

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2566 ครั้งที่ 3/2566 และ ครั้งที่ 4/2566 บริษัทฯ ดำเนินการดังนี้

1. ใช้ระบบการประชุม e-EGM ของบริษัทที่ได้มีรายชื่อการประเมินระบบกับ ETDA และมีมาตรฐานตามที่กฎหมายกำหนด โดยระบบการออกเสียงลงคะแนน การประมวลผลคะแนน และแสดงผลในแต่ละวาระสามารถทำได้ถูกต้องตามข้อกำหนด แม่นยำ รวดเร็วโดยระบบที่ช่วยในการนับคะแนนเสียงที่มีมาตรฐาน(e-Voting) ภายในระยะเวลาไม่เกิน 1 วินาที และได้มีการแสดงรายงานผลการลงคะแนนเมื่อปิดการประมวลผลให้รับทราบในแต่ละวาระ และผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเข้าผ่านระบบ e-EGM เพื่อลงคะแนนล่วงหน้า 2 ชั่วโมง
2. ก่อนเริ่มประชุมประธานในที่ประชุมได้มอบหมายให้เลขานุการในที่ประชุมชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้ที่ประชุมทราบและอธิบายขั้นตอนวิธีการใช้ระบบการประชุมตามคู่มือที่ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า
3. ให้สิทธิผู้ถือหุ้นตามที่กฎหมายกำหนดและข้อบังคับบริษัทฯ ที่ประชุมได้ทำการพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามลำดับระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระการประชุม ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เป็นต้น



4. ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ ก่อนที่จะลงมติในแต่ละวาระ
5. บริษัทฯ แจ้งมติของที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบผลการลงมติได้ภายในวันเดียวกันกับวันจัดประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งระบุจำนวนคะแนนเสียง เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียงในแต่ละวาระการประชุม โดยเปิดเผยระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์บริษัทฯ

การดำเนินการหลังวันประชุมผู้ถือหุ้น

1. จัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยบันทึกรายละเอียดในเรื่องต่างๆ เช่น วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุมซึ่งระบุคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย (ถ้ามี) ในแต่ละวาระ รายชื่อพร้อมทั้งตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียงที่เข้าร่วมประชุม สรุปสาระสำคัญของข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของกรรมการและผู้บริหารที่ได้ตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระ
2. จัดส่งรายงานการประชุมให้แก่กระทรวงพาณิชย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯภายใน 14 วันนับแต่วันประชุม 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) เป็นศูนย์กลาง ทำหน้าที่ดูแลเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์บริษัทจดทะเบียน (ข้อมูลรายละเอียดเปิดเผยส่วน "นักลงทุนสัมพันธ์")
5. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งนโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กรรับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครอง



หลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบภายใน 3 วันหลังการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทจะนำรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ ซึ่งในปี 2566 ไม่เกิดกรณีการกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน

การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทถือว่าข้อมูลภายใน ข้อมูลในการดำเนินธุรกิจทั้งหมดที่ยังไม่ได้ทำการเปิดเผยสู่สาธารณะเป็นข้อมูลที่สำคัญและเป็นข้อมูลความลับ หากทำการเปิดเผยย่อมมีผลกระทบต่อบริษัทฯ ดังนั้นบุคคลากรของบริษัทฯ 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 และบุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และสำเนาให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทรับทราบเพื่อทำการรวบรวมและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งให้มีการเปิดเผยในรายงานประจำปี 56-1 One Report
6. ในปี 2566 ฝ่ายเลขานุการบริษัทมีการส่ง e-mail แจ้งล่วงหน้าให้ทราบนโยบายช่วงระยะเวลาห้ามให้ข้อมูล (Silent Period) และ ห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ โดยในปีที่ผ่านมายังไม่พบการฝ่าฝืนนโยบายดังกล่าว
7. บริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง 4 รายแรกและเทียบเท่า รวมถึงผู้ที่อาจเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในแจ้งเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นบริษัทของตนเองอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายต่อฝ่ายเลขานุการบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายไว้ และมีนโยบายห้ามกรรมการและผู้บริหารระดับสูงรวมถึงผู้ที่อาจเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหุ้นหรือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 3 สัปดาห์ก่อนที่งบการเงินของบริษัทฯ จะเปิดเผยต่อสาธารณะและ 48 ชั่วโมงจึงเริ่มทำการซื้อขายได้ตามปกติ

8. บุคคลที่เปิดเผยข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้รับอนุญาตและข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะจนส่งผลเสียหายต่อบริษัทฯ บุคคลผู้นั้นต้องรับผิดชอบตามกฎหมาย โดยข้อกำหนดนี้รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามี-ภรรยา บุพการี ผู้สืบสันดาน ผู้รับบุตรบุญธรรม หรือบุตรบุญธรรม และพี่น้องร่วมบิดา-มารดาเดียวกัน หรือพี่น้องร่วมบิดาหรือร่วมมารดาเดียวกันของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ คนใดฝ่าฝืนในระเบียบนโยบายดังกล่าว บริษัทฯ จะถือว่าได้กระทำผิดอย่างร้ายแรง โดยอาจมีโทษตั้งแต่ขึ้นตักเตือนจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

หมายเหตุ ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ที่มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย โดยหมายรวมถึงทุกหลักทรัพย์ เช่น หุ้นสามัญ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิ

• หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้บริหารระดับสูงหรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและรับฟังข้อคิดเห็น ตลอดจนการสร้างสัมพันธ์อันดีกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและพัฒนาให้ธุรกิจของบริษัทฯ ให้มีการเติบโตและขยายตัวได้ในอนาคต โดยบริษัทฯ จะจัดให้ทุกกลุ่มมีสิทธิได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม รวมทั้งปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทฯ ในระยะยาว รวมทั้งมีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน
- ลูกค้า : บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและให้บริการที่ดีแก่ลูกค้า โดยทำการค้ากับลูกค้าด้วยความซื่อสัตย์และเป็นธรรม
- คู่ค้า : บริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าที่เป็นคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เสมอภาคและปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดหลักการปฏิบัติตามสัญญาเงื่อนไขทางการค้าและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด เพื่อพัฒนาความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่ก่อให้เกิดประโยชน์ทั้งสองฝ่าย บริษัทฯ มีนโยบายการสรรหา คัดเลือกและการประเมินผลงานของคู่ค้า โดยจัดทำทะเบียนคู่ค้า (Vendor List) และมีการติดตามอัปเดตข้อมูลดังกล่าวสม่ำเสมอ
- ชุมชนสังคม : บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมของชุมชนรอบๆ ที่ตั้งของสำนักงานบริษัท
- คณะกรรมการและผู้บริหาร : บริษัทฯ ตระหนักดีว่าคณะกรรมการและผู้บริหารคือส่วนสำคัญที่จะช่วยพัฒนาและผลักดันองค์กรให้เติบโตไปในทางที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้ปฏิบัติต่อคณะกรรมการและผู้บริหารอย่างเป็นธรรม โดยดำเนินงานอย่างโปร่งใสด้วยหลักธรรมาภิบาลและมีการสื่อสารให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินการตามแนวทางที่คณะกรรมการกำหนดไว้ รวมถึงการแจ้งให้ได้รับทราบผลการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
- พนักงาน : บริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานเป็นหนึ่งในทรัพยากรหลักที่มีความสำคัญในการพัฒนาองค์กรให้เจริญเติบโต บริษัทฯ จึงสนับสนุนในการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ รวมทั้งส่งเสริมการทำงานในลักษณะเป็นทีมเพื่อเพิ่มความ



คล่องตัวในการทำงานและจัดให้สภาพแวดล้อมในการทำงานมีความปลอดภัยต่อพนักงาน รวมทั้งปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม โดยให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่การงานของตนเองทั้งที่จัดขึ้นเป็นการภายใน (In-House Training) หรือการฝึกอบรมที่จัดโดยองค์กรภายใน (Outsource Training) บริษัทฯ มีการให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยคณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหา (Whistle Blowing) กับคณะกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง ผ่านทาง e-mail หรือส่งจดหมายมาที่เลขานุการบริษัท ซึ่งกรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและหาวิธีการเยียวยาที่เหมาะสม หรือกรณีเป็นข้อเสนอนั้นที่กรรมการอิสระพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทฯ มีนโยบายในการปกป้องผู้แจ้งเบาะแสในการกระทำผิด

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางที่ต้องปฏิบัติเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มไว้อย่างชัดเจนใน “จริยธรรมธุรกิจ” พร้อมทั้งเผยแพร่และรณรงค์ให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร ตลอดจนผู้ปฏิบัติงาน ยึดถือเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานและถือเป็นภาระหน้าที่ที่สำคัญของทุกคน

ทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญเกี่ยวกับสินทรัพย์ทางปัญญาและลิขสิทธิ์ โดยมีการกำหนดอย่างชัดเจนที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านความคิด นวัตกรรม ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. พนักงานทุกคนมีหน้าที่รักษาความลับทางการค้า ได้แก่ ข้อมูลทางธุรกิจและข้อมูลทางเทคนิคของบริษัทฯ ซึ่งพนักงานต้องปกป้องรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ หรือคู่ค้าทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยภาระหน้าที่ในการปกป้องรักษาข้อมูลนี้จะต่อเนื่องไปจนถึงเมื่อพนักงานได้ออกจากบริษัทฯ แล้ว
2. พนักงานทุกคนมีหน้าที่ปกป้อง คัดลอก รักษาทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ เป็นเจ้าของให้พ้นจากการถูกละเมิดหรือถูกนำไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต
3. บริษัทฯ จะเคารพและไม่ล่วงละเมิดในทรัพย์สินทางปัญญา ทั้งของพนักงานและบุคคลภายนอก
4. ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานมีการคิดสร้างสรรค์ผลงานทางทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

• หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูล สารสนเทศ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน ตามกฎระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของสำนักงาน

กลต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยหลากหลายช่องทาง เช่น แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

- ผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ <https://www.set.or.th/th/market/product/stock/quote/GIFT/company-profile/information>
 - ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ส่วน “นักลงทุนสัมพันธ์” <https://investor.giftinfinite.co.th/th/downloads/yearly-reports>
1. ผู้บริหารสูงสุดมอบหมายให้ผู้มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเป็นผู้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และมีหน่วยงานกลางเป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สาธารณชนและบุคคลทั่วไป ได้แก่ หน่วยงานภาพลักษณ์และสื่อสารองค์กร หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ฯ และหน่วยงานเลขานุการบริษัท เป็นต้น
 2. การเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนอย่างเท่าเทียมกัน โดยจัดทำเป็นภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
 - ข้อมูลที่เปิดเผยอย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ วัสดุภัณฑ์ 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 รวมทั้งสอบถามความถูกต้องและความเพียงพอของรายงานทางการเงิน จบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการรับรองโดยไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชี และไม่มีประวัติการถูกสั่งให้แก้ไขงบการเงินจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 4. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญตามนโยบายที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนดังที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือ “จรรยาบรรณธุรกิจ” ถึงข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้หลีกเลี่ยงการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในกรณีที่จำเป็นต้องทำการรายการดังกล่าวต้องกระทำโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนการทำการรายการกับบุคคลภายนอก รวมถึง กรรมการ ผู้บริหารและที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้อง



- ไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ หากรายการใดเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. หน่วยงำนนักลงทุนสัมพันธ์ กล่าวถึงในหัวข้อ 7.6.2 งานนักลงทุนสัมพันธ์

- **หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท**

กล่าวถึงในหัวข้อ 7.2.2 ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในกลุ่มบริษัทฯ มีกรอบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานร่วมกันและยึดมั่นในคุณธรรม ตลอดจนคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ นโยบายจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ระบุหลักการที่สำคัญประกอบด้วยการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความเสมอภาคกับสิทธิมนุษยชนแก่ผู้เกี่ยวข้อง การไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย การรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน และการรักษาความลับ โดยบริษัทฯ มีการสื่อสารและทบทวนปรับปรุงแก้ไขจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี นอกจากนี้ได้มีการเผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ <https://investor.giftinfinite.co.th/th/corporate-governance/code-of-conduct> บริษัทฯ ได้มีสื่อสารอย่างชัดเจนเรื่องของค่านิยมหลัก วัฒนธรรมองค์กร ทั้งการสื่อสารภายในและการสื่อสารภายนอก โดยบริษัทฯ เสริมสร้างความเข้าใจรวมถึงการส่งเสริมให้เกิดพฤติกรรมที่สอดคล้องไปกับค่านิยมหลักและวัฒนธรรมองค์กรทั้งในเรื่องของการทำงานและการใช้ชีวิตประจำวัน ทั้งนี้ คณะกรรมการจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะถือปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับต่างๆ ตามที่สำนักงาน กสท. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

ซึ่งในรอบปีที่ผ่านมาได้มีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ดังนี้

1. บริษัทฯ ได้เริ่มศึกษาแนวทางการดำเนินการสำหรับโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2566 โดยสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD)
2. พิจารณาทบทวนคุณสมบัติกรรมการตาม Board Skill Matrix ความหลากหลายของคณะกรรมการ (Board's Diversity) เช่น เพศ อายุ ความรู้และประสบการณ์ของกรรมการให้เหมาะกับธุรกิจ
3. จัดอบรมสื่อสารการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่พนักงานและผู้บริหารในองค์กรรายเดือนทั้งแบบ Physical และ Online
4. พิจารณาความพร้อมในการประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ให้แล้วเสร็จภายในปี 2567





6.3 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายกำกับดูแลกิจการเนื่องจากเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และจะส่งเสริมให้บริษัทฯ มีความมั่นคงและเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการไว้เป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับแนวทางที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานนั้น บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการบริษัทจะมีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในร่วมกันเป็นประจำทุกปี เพื่อให้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและได้เปิดเผยผลการประเมินดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 ONE-REPORT) เป็นประจำทุกปี

การดำเนินการตามหลักการกำกับกิจการที่ดีนั้นอาจยังไม่ครอบคลุมตามเกณฑ์ ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. ไม่ได้เปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการที่เป็นผู้บริหารในส่วนที่ได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัทอื่น เพราะไม่ใช่ข้อมูลของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดวิธีการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการโดยการลงคะแนนเสียงแบบสะสม (Cumulative Voting) เนื่องจากบริษัทฯ มีข้อบังคับในการออกเสียงลงคะแนนให้หุ้นหนึ่งหุ้นมีเสียงหนึ่งเสียง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้ล่วงหน้า

ข้อมูลปฏิบัติในเรื่องอื่นๆ ตามหลักการกำกับกิจการที่ดี เพื่อรองรับการประเมิน

1. ไม่เป็น บริษัทฯ ที่มีการทำรายการเกี่ยวโยงที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งหน่วยงานทางการแจ้งเตือนให้ผู้ลงทุนใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
2. ไม่เป็น บริษัทฯ ที่เข้าข่ายฝ่าฝืนเกณฑ์เรื่องการดำรงสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
3. ไม่เป็น บริษัทฯ ที่มีพฤติกรรมการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผิดปกติโดยการกระทำของกรรมการ หรือผู้บริหารที่ได้รับการตัดสินและประกาศความผิดจากสำนักงาน กสท.

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการจัดทำ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” และ “จรรยาบรรณธุรกิจ” โดยการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้บุคคลภายนอกและผู้มีส่วนได้เสียทุกส่วนได้รับทราบ และยังใช้ในการสื่อสารภายในบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ศึกษาทำความเข้าใจ และสามารถนำไปใช้ได้อย่างเหมาะสม <https://investor.giftinfinite.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policy>

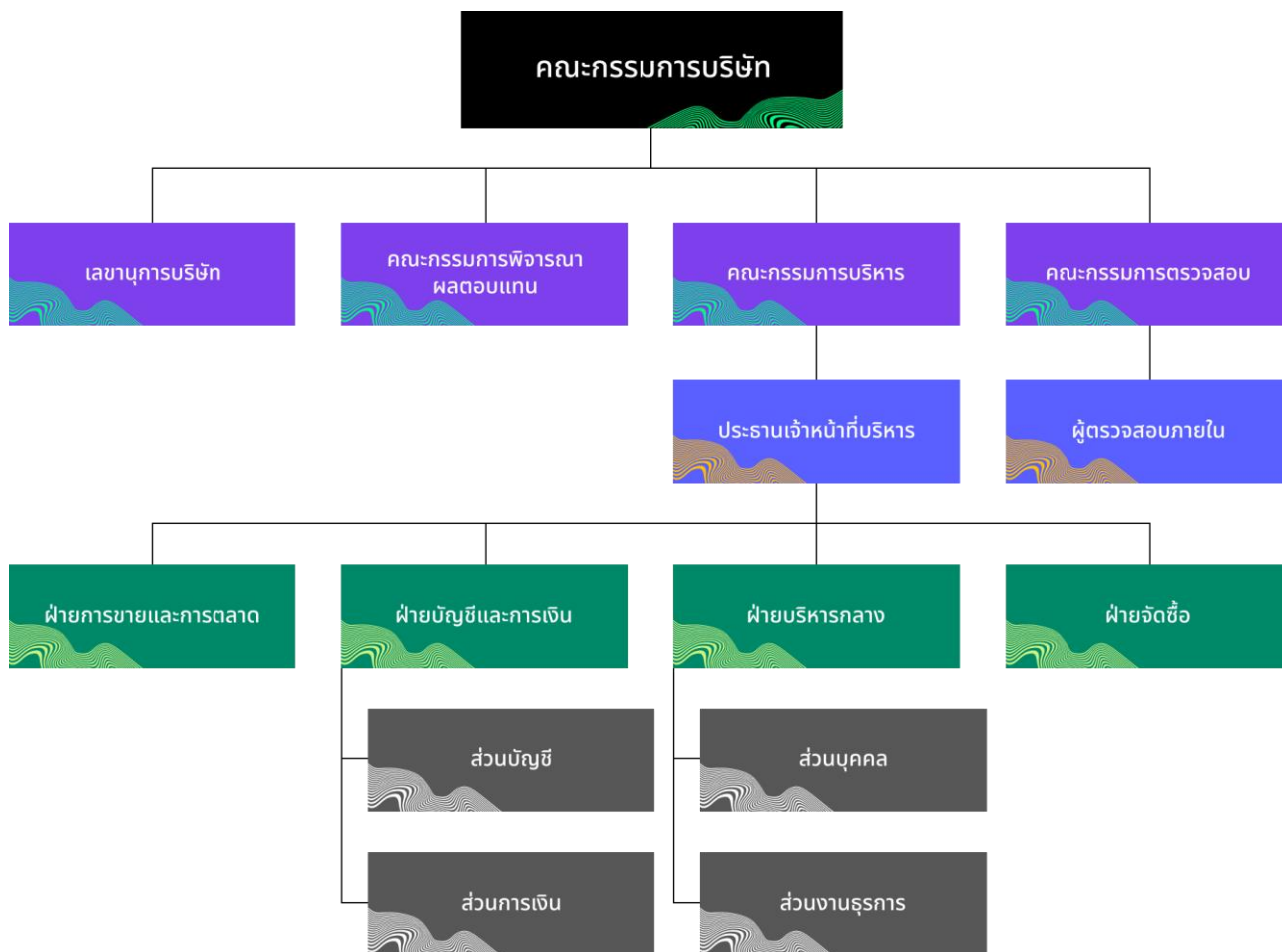
ส่วนที่ 02

การกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญ
เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการชุดย่อย
ผู้บริหารและพนักงานอื่นๆ

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน

7.1 แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนรวม 7 ท่าน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แบ่งเป็นกรรมการจากฝ่ายบริหาร 2 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและเป็นกรรมการอิสระ 5 ท่าน ซึ่งกรรมการอิสระ มีคุณสมบัติและจำนวนตามเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ กอ.39/2559 ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องมีกรรมการอิสระมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส มีคุณธรรมความรับผิดชอบ มีความหลากหลายทางวิชาชีพ และมีประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาทิ ทักษะด้านบัญชี การเงิน ด้านการจัดการ ด้านการวางแผนกลยุทธ์ด้านกฎหมายและด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยไม่ได้มีการกีดกันทางเพศแต่อย่างใด

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

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

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คนที่มีคุณสมบัติตามความรู้ ความชำนาญ (Board Skills Matrix) และมีการกำหนดนโยบายให้มีความหลากหลายในโครงสร้าง (Board Diversity) เช่น เพศ ทักษะ วิชาชีพ เป็นต้น โดยคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งและถอดถอนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น และกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทยและเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายกำหนด ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

จำนวน 2 ท่าน

(ร้อยละ 28.57 ของกรรมการทั้งหมด)

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

จำนวน 5 ท่าน

(ร้อยละ 71.43 ของกรรมการทั้งหมด)

กรรมการตรวจสอบ

จำนวน 3 ท่าน

(ร้อยละ 42.86 ของกรรมการทั้งหมด)

กรรมการพิเศษ

จำนวน 2 ท่าน

(ร้อยละ 28.57 ของกรรมการทั้งหมด)

7.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท

| ลำดับ | รายชื่อ | ตำแหน่ง | ประเภทกรรมการ |
|-------|-----------------------------------|--|----------------------------|
| 1 | นายเจษฎาวัฒน์ เจริญเจริญวัฒน์ | ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 2 | นายกันต์ อรรถยววิทย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 3 | รศ.ดร.ดลภนิศ เต็งอัญวย | กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 4 | นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย | กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 5 | นายวิญญู มีอยู่ | กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 6 | นายพิรพล สุวรรณภาศรี | กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 7 | นายวิรัช สุวรรณภาศรี | กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 8 | นางกาญจนา สุวรรณภาศรี | กรรมการบริษัท | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 9 | พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง | ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 10 | นายพิศิษฐ์ ดัชฌาภิรมย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการ พิจารณาคำตอบแทนและกรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 11 | นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย | กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 12 | นายสุเทพ ธาระวาส | กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 13 | นายสุรัชย์ เขมฐิโขติศักดิ์ | กรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 14 | นางวรรณสุดา ธนสรานาต | กรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |
| 15 | นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดิ์ | กรรมการบริษัท | กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร |

หมายเหตุ

- กรรมการ 8 ท่าน ได้แก่ นายเจษฎาวัฒน์ เจริญเจริญวัฒน์, นายกันต์ อรรถยววิทย์, รศ. ดร. ดลภนิศ เต็งอัญวย, นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย, นายวิรัช สุวรรณภาศรี, นางกาญจนา สุวรรณภาศรี, นายพิรพล สุวรรณภาศรี, ดร. วิญญู มีอยู่ ดำรงตำแหน่งกรรมการถึง วันที่ 7 มีนาคม 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ 4 ท่านแทนกรรมการที่ลาออก ได้แก่ นายสุรัชย์ เขมฐิโขติศักดิ์, นายพิศิษฐ์ ดัชฌาภิรมย์, นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดิ์
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายสุเทพ ธาระวาส แทนกรรมการที่ลาออก
- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 วันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วงและนางวรรณสุดา ธนสรานาต

คำนิยามซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร หรือมีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัทฯ
- กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการจากภายนอกที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัทฯ มีคุณสมบัติตามกฎหมายที่กำหนด ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ และเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและสามารถช่วยดูแลไม่ให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ ประกอบด้วย “นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ และนางสาววลีวัลย์ โรจนภักดิ์ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราของบริษัทฯ”

ขอบเขต อำนาจอนุมัติหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัทโดยสรุปดังนี้

1. กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับบริษัทฯ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง รอบคอบ ซื่อสัตย์และสุจริต และเปิดเผยข้อมูลได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้และทันเวลา ตามที่กำหนดไว้ใน “กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท”
2. การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในเกณฑ์ที่กฎหมาย ข้อบังคับบริษัทฯ กฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น กรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 1. การขายหรือโอนกิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
 2. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทฯ
 3. การทำ แก่ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทฯ ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญการมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทฯ หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 4. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ
 5. การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัทฯ
 6. รายการใดที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือ กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ขนาดของรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น
3. บริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน (Lead Independent Director) ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ
4. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจเป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัทฯ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียและสังคมโดยรวม
5. ดูแลให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปีของกิจการ สอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม เคารพสิทธิ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม รวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบที่ดี
6. ดูแลโครงสร้าง การปฏิบัติของคณะกรรมการให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
7. ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต ต่อองค์กร ดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

8. กำหนดนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของกรรมการและพนักงาน รวมถึงมอบหมายให้ฝ่ายบริหารสื่อสาร ทบทวน ติดตามและประเมินผลเป็นประจำทุกปี ดูแลติดตามให้การดำเนินการต่างๆ ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ โดยในปี 2566 ไม่พบกรณีการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายฯ หรือจรรยาบรรณธุรกิจ
9. การกำหนดโครงสร้างผลตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร และการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งบริษัทฯ
10. พิจารณาและอนุมัติการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปีและงบประมาณประจำปี การกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย รวมถึงแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติตามและทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยในปี 2566 มีการทบทวนปรับปรุงค่านิยมองค์กรให้เหมาะสมกับกลยุทธ์ของธุรกิจ
11. พิจารณาอนุมัติการดูแลความเหมาะสมของระบบบริหารความเสี่ยงองค์กร กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
12. พิจารณากำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบทางบัญชี การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินระบบควบคุมภายใน 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 พร้อมให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างแท้จริงและปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมองค์กร
17. คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัท และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ดูแลงานด้านเลขานุการบริษัทและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) เพื่อกำหนดให้คำแนะนำด้านข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบและปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการและจัดปฐมนิเทศน์เกี่ยวกับบริษัทฯ ให้กรรมการใหม่รับทราบหน้าที่ความรับผิดชอบหลักของเลขานุการบริษัทและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ
(เปิดเผยรายละเอียดไว้ในเอกสารแนบ 1 และเอกสารแนบ 3 ของ รายงานแบบ 56-1 One Report)
18. การประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย มีกำหนดการประชุมรายไตรมาส และได้แจ้งเป็นกำหนดการล่วงหน้าแก่กรรมการทุกท่านทั้งปี โดยฝ่ายเลขานุการบริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการล่วงหน้า 7 วันทำการ และกำหนดให้จำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการมีขั้นต่ำ เพื่อคณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมแต่ละครั้งต้องมีองค์ประชุมกรรมการไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดตามข้อบังคับบริษัท
19. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากว่าผู้ใดจะออกก่อน ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการ ผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้
20. กำกับดูแลนโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้เป็นไปตามแนวทางลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก สู่เป้าหมายที่ Net Zero สอดรับกับนโยบายการบริหารสภาพภูมิอากาศระดับสากล

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณารายชื่อกรรมการใหม่ซึ่งได้รับการพิจารณาล้นกรองแล้ว ซึ่งนำเสนอโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อจะต้องมีคุณสมบัติสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และพร้อมที่จะทุ่มเทเวลา ความรู้ ความสามารถที่มีให้แก่บริษัทฯ และมีความเข้าใจหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ

สำหรับกรรมการใหม่ บริษัทฯ มีกระบวนการให้ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการใหม่มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้บริษัทฯ มีการประเมินผลการทำงานของคณะกรรมการบริษัทประจำปี ตามแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัททั้ง

รายบุคคลและรายละเอียด เพื่อเป็นการตรวจสอบการทำงานและปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคุณคณะกรรมการบริษัทให้ดียิ่งขึ้น

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้ โดยเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและมาตรา 71 แห่งพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ.2535

การประชุมคณะกรรมการ



บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นโดยกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งจะมีเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้จัดทำวาระต่างๆ ของการประชุมและดำเนินการจัดส่งเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการได้มีเวลาพิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงการบันทึกการประชุม และจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่กรรมการบริษัทเป็นรายบุคคลตามความเหมาะสม ตลอดจนจัดเก็บรายงานการประชุมกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นระบบและพร้อมให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมคณะกรรมการว่าจะต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงเป็นองค์ประชุม และ ณ ขณะนี้คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมทุกๆ วาระ

ในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ทั้งนี้ ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยกรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งรายบุคคลและคณะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อทราบถึงความรับผิดชอบของตนเองได้ชัดเจนมากขึ้น ทั้งช่วยปรับปรุงความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการและทราบถึงปัญหาต่างๆ ในปีที่ผ่านมา เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยใช้แบบฟอร์มที่บริษัทฯ ปรับปรุงจากตัวอย่างแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับลักษณะเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทฯ และนำผลการประเมินไปสู่การดำเนินการของฝ่ายบริหารต่อไป

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท



ประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ อีกทั้งลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการมีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน ตลอดจนทำหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการและเป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายซึ่งกำหนดไว้เฉพาะให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการและครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้

1. กำกับดูแล ติดตาม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการกำหนดวาระการประชุมร่วมกับกรรมการอิสระ โดยมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
2. การจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน การส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ
3. การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ
4. วางนโยบายความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ภายใต้วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กรและเป้าหมายของบริษัทฯ ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมการดำเนินธุรกิจและการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
5. กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและคุณสมบัติที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสีย อีกทั้งยังรวมถึงการส่งเสริมและการกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทได้แสดงบทบาท ความรับผิดชอบต่อหน้าที่อย่างทุ่มเทและซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ

6. สนับสนุนคณะกรรมการบริหารให้สามารถบริหารจัดการธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพสูงสุดภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การบริหารงานสามารถบรรลุเป้าหมายตามนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่กับการส่งเสริมให้พัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถและความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ
7. ส่งเสริมให้พนักงาน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เกิดความเชื่อมั่น ความไว้วางใจและให้การยอมรับต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอีกด้วย

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยกลั่นกรองรายละเอียดโดยกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในระเบียบของแต่ละคณะ

สมาชิกส่วนใหญ่ของคณะกรรมการชุดย่อยเป็นกรรมการอิสระ ยกเว้นคณะกรรมการบริหาร โดยได้มอบหมายให้กรรมการอิสระเป็นประธานในคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน ปัจจุบัน บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อย 3 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด โดยปฏิบัติหน้าที่ตาม “กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ” ซึ่งควบคุม ตรวจสอบดูแลให้บริษัทฯ ดำเนินกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืนขององค์กร รวมถึงการดูแลให้บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยงตามกลยุทธ์ที่เหมาะสมเพียงพอ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีรายนามดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|-------|-------------------------|--|
| 1. | นายพิศิษฐ์ ดัชฌาภิรมย์* | ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการพิจารณาผลตอบแทนและกรรมการอิสระ |
| 2. | นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาผลตอบแทนและกรรมการอิสระ |
| 3. | นายสุเทพ ธาระวาส | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาผลตอบแทนและกรรมการอิสระ |

หมายเหตุ *นายพิศิษฐ์ ดัชฌาภิรมย์ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ และมีความเชี่ยวชาญด้านบัญชี โดยเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 966 รับตรวจสอบบัญชีบริษัทต่างๆ ซึ่งไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 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. พิจารณานโยบายและแนวทางปฏิบัติของสายงานตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องรวมถึงการทบทวนแผนงานการตรวจสอบประจำปีของสายงานตรวจสอบภายใน
4. พิจารณาสอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายในและภายนอก รวมถึงประเด็นดังนี้
 - ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยภยา เลิกจ้าง และพิจารณาความดีความชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริง
 - พิจารณาความเป็นอิสระของสายงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่ และการรายงานต่างๆ รวมถึงสายงานบังคับบัญชาของหน่วยงานนี้
5. พิจารณารายงานผลการตรวจสอบรายไตรมาส ข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีภายในและภายนอก รวมถึงติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว
6. สอบทานรายการทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรายไตรมาส ให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอตามกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายและระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีกระบวนการติดตาม การรับแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียน เช่น เบาะแสดจากพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม รวมถึงประเด็นการทุจริตคอร์รัปชันอื่นๆ โดยมีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ มีการดำเนินการติดตามที่เหมาะสมและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยข้อมูลดังนี้
 - จำนวนการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในประเด็นดังนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

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

10. คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญกรรมการบริหาร ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูลหรือเข้าร่วมประชุมได้

11. การปฏิบัติการณ์ใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนประกอบด้วยกรรมการบริษัท โดยเป็นกรรมการอิสระทั้งคณะ ประธานเป็นกรรมการอิสระ ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายฯ โดยทำหน้าที่การกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารในการบริหารจัดการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตาม วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร นโยบายแผนงาน และเป้าหมายที่กำหนดไว้รวมทั้งการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และกระบวนการในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้ได้บุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและ สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งเสนอแนะหลักเกณฑ์ในการกำหนดผลตอบแทนให้เหมาะสมและสอดคล้องกับปัจจุบันโดยมีรายนามดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|-------|--------------------------|--|
| 1. | นายพิศิษฐ์ ด้วงศิริรัมย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการพิจารณาผลตอบแทนและกรรมการอิสระ |
| 2. | นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาผลตอบแทนและกรรมการอิสระ |
| 3. | นายสุเทพ ธาระวาส | กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาผลตอบแทนและกรรมการอิสระ |

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

1. พิจารณาแนวทาง หลักเกณฑ์และนโยบาย พร้อมเสนอความเห็นการกำหนดผลตอบแทนเกี่ยวกับกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช่ตัวเงินที่เป็นธรรมสมเหตุสมผลเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงสามารถจูงใจและรักษากรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่มีคุณภาพไว้ได้ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเป็นประจำปี
2. พิจารณาเกณฑ์ประเมินผลประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณากำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสม พร้อมทั้งทบทวนแผนการพัฒนา กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง (Succession plan) เพื่อเตรียมพร้อมบุคคลที่มีศักยภาพให้สามารถสืบทอดตำแหน่งงานในกรณีที่ เกษียณ ลาออก หรือ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้เหมาะสมตามโครงสร้างบริษัทฯ
3. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามกฎหมายและที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

3. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องรายนามดังนี้

| ลำดับ | | รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|-------|----------------|----------------|-------------------------|
| 1. | นายสุรชัย | เชษฐโชติศักดิ์ | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 2. | นายวิรัช | สุวรรณภาศรี* | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |
| 3. | นางสาววลีวัลย์ | โรจนภักดิ์ | กรรมการที่เป็นผู้บริหาร |

หมายเหตุ *นายวิรัช สุวรรณภาศรี ดำรงตำแหน่งถึงวันที่ 7 มีนาคม 2566

ขอบเขต อำนาจอนุมัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริหาร

1. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการกู้ ให้ออกใบรับเงินหรือการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน รวมถึงการเข้าเป็นผู้ค้ำประกัน การชำระ หรือใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่างๆ ภายในวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินกว่า 500 ล้านบาทหรือจำนวนเทียบเท่า
2. มีอำนาจแต่งตั้ง ถอดถอนเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ในตำแหน่งที่ไม่สูงกว่าตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. มีอำนาจจัดทำ เสนอแนะ กำหนดนโยบายแนวทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
4. จัดตั้งโครงสร้างองค์กรและบริหารจัดการ โดยให้ครอบคลุมทุกรายละเอียดของการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทฯ
5. กำหนดแผนธุรกิจ อำนาจการบริหารงาน อนุมัติงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี งบประมาณรายจ่ายประจำปี ดำเนินการตามแผนทางธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยสอดคล้องกับนโยบายและแนวทางธุรกิจที่ได้แถลงต่อคณะกรรมการบริษัท

6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตาม “กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร”

อนึ่ง การอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวข้างต้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติการเข้าทำรายการที่ทำให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติการเข้าทำรายการที่ตน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ หรือ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด) ทำรายการกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารได้ตามที่จำเป็นหรือเห็นสมควร

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งคณะผู้บริหารระดับสูง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ประกอบด้วยผู้บริหารดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|-------|--------------------------|---------------------------------------|
| 1. | นายสุรชัย เซษฐโชติศักดิ์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. | นายวิรัช สุวรรณภาศรี* | กรรมการผู้จัดการ |
| 3. | นางสาวสิวลย์ โรจนภักดี | ผู้อำนวยการสำนักประธาน |
| 4. | นางสาวอังศุวิร์ เชื้อทอง | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน |

หมายเหตุ *นายวิรัช สุวรรณภาศรี ดำรงตำแหน่งถึงวันที่ 7 มีนาคม 2566

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตามรายงานการประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2553 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2553 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังต่อไปนี้

- ควบคุมดูแลการดำเนินกิจการ และ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัท
- ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจอนุมัติและมอบอำนาจช่วงอนุมัติเบิกจ่าย เพื่อการจัดซื้อสินค้าอันเป็นปกติของบริษัทฯ จัดซื้อทรัพย์สินและการเช่าทรัพย์สิน รวมทั้งอนุมัติการดำเนินการทางการเงิน เพื่อธุรกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ ภายในวงเงินตามระเบียบอำนาจอนุมัติซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท
- มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย และผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร
- มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง ปลดออก ให้ออก ไล่ออก กำหนดอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมรางวัลหรือสวัสดิการ ปรับขึ้นเงินเดือนผลตอบแทน เงินโบนัส ตลอดจนแต่งตั้งตัวแทนฝ่ายนายจ้างในคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัท และงานเกี่ยวกับการพนักงานทั้งหมดของบริษัท
- มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

7. อนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
8. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารจัดการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทุกประการ

ทั้งนี้การมอบอำนาจให้แก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นควร จะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือการมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับบริษัท และตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด) กับบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

7.4.2 นโยบายการจ่ายผลตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนเป็นผู้พิจารณาผลตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานที่ โดยพิจารณาปัจจัยต่างๆ จากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานทางธุรกิจ การดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริษัท การบริหารงานภายใต้สภาพการณ์เศรษฐกิจและสังคม ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจ รวมถึงการปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้ดีขึ้นในแต่ละปี และนำเสนอผลตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย ผู้ที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน และผู้ที่มีได้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก 1 ท่าน โดยบริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนให้ผู้บริหารที่ได้รับจากบริษัท ดังนี้

| ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน | ปี 2566 (บาท) |
|-------------------------|---------------|
| จำนวน (คน) | 4 |
| รวมเป็นเงินทั้งสิ้น | 7,098,000.00 |

หมายเหตุ ค่าตอบแทนผู้บริหารไม่รวมค่าเบี้ยประชุมกรรมการและค่าตอบแทนกรรมการรายเดือน สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

สวัสดิการอื่นๆ

- ประกันกลุ่มกรณีป่วย อุบัติเหตุ และเสียชีวิต
- การตรวจสุขภาพประจำปี
- การฝึกอบรมต่างๆ



รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยบริษัทฯ มีนโยบายให้กรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และแจ้งต่อสำนักงานกต. ผ่านระบบ www.sec.or.th รวมถึงส่งข้อมูลตามแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 หากมีการเปลี่ยนแปลงทุกครั้งให้แจ้งแก่เลขานุการบริษัทเพื่อรวบรวมทำสรุปและนำเสนอแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารทั้งทางตรงและทางอ้อม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

| ชื่อ / ตำแหน่ง | จำนวนหุ้นที่ถือครอง (หุ้น) | | | สัดส่วนการถือหุ้น (%) | |
|--|----------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------|------------|
| | 1 ม.ค. 66 | การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี | | | 31 ธ.ค. 66 |
| | | + ซื้อเพิ่ม | - ขายออก | | |
| นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์ ⁽¹⁾ / ประธานกรรมการ,กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| นายกันต์ อรรถชัยวรวิทย์ ⁽¹⁾ / ประธานกรรมการตรวจสอบ,กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| รศ.ดร. ดลกลนิศ เต็งอำนวย ⁽¹⁾ / กรรมการตรวจสอบ,กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย ⁽¹⁾ / กรรมการตรวจสอบ,กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| นายวิรัช สุวรรณนภาศรี ⁽¹⁾ / กรรมการ | - | - | - | - | - |
| <u>บุคคลที่มีความสัมพันธ์</u> | | | | | |
| - นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี(บุตร) | 4,790,001 | | 1,270,000 | 8,310,002 | 0.6288% |
| - นางสาวปิยนันท์ สุวรรณนภาศรี(บุตร) | 2,327 | | - | 4,654 | 0.0004% |
| - นางสาวฉัตรประภา สุวรรณนภาศรี(บุตร) | 2,328 | | - | 4,656 | 0.0004% |
| นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี ⁽¹⁾ / กรรมการ | 2,327 | - | - | 4,654 | 0.0004% |
| นายพีรพล สุวรรณนภาศรี ⁽¹⁾ / กรรมการ | 3,490 | - | - | 6,980 | 0.0005% |
| ดร.วิษณุ มียอยู่ ⁽¹⁾ / กรรมการ | - | - | - | - | - |
| นางสาวอรพินทร์ โพธิ์สิทธิ์ ⁽⁵⁾ / ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน | - | - | - | - | - |
| นางสาวชฎิณันภรณ์ มัชฌิมานนท์ ⁽⁷⁾ / ผู้จัดการฝ่ายคลังสินค้า | - | - | - | - | - |
| พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง ⁽⁴⁾ / ประธานกรรมการบริษัท,กรรมการอิสระ | - | - | - | 60,800,000 | 4.6004% |
| นายพิศิษฐ์ ดัชนีภิรมย์ ⁽²⁾ / กรรมการอิสระ,ประธานกรรมการตรวจสอบ, ประธานพิจารณาผลตอบแทน | - | - | - | - | - |
| นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ⁽²⁾ / กรรมการอิสระ,กรรมการตรวจสอบ,กรรมการ พิจารณาผลตอบแทน | - | - | - | - | - |

| ชื่อ / ตำแหน่ง | จำนวนหุ้นที่ถือครอง (หุ้น) | | | | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|---|----------------------------|-------------------------|----------|------------|-----------------------|
| | 1 ม.ค. 66 | การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี | | 31 ธ.ค. 66 | |
| | | + ซื้อเพิ่ม | - ขายออก | | |
| นางวรรณสุดา ธนสรานาต ⁽⁴⁾ / กรรมการอิสระ | - | - | - | - | - |
| นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดิ์ ⁽²⁾ / กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม | - | - | - | - | - |
| นางสาว อังศุวิร์ เชื้อทอง ⁽⁵⁾ / ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน | - | - | - | - | - |
| นางสาวสุชัญญา วิทยากุล ⁽⁶⁾ / เลขานุการบริษัท | - | - | - | - | - |

หมายเหตุ

- กรรมการ 8 ท่าน ได้แก่ นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์, นายกันต์ อรรถยววิทย์, รศ. ดร. ดลกลนิศ เต็งอำนวย, นางสาวสิริสวดี สุกธวัชพันธ์ชัย, นายวิรัช สุวรรณนภาศรี, นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี, นายพิรพล สุวรรณนภาศรี, ดร. วิษณุ มียอยู่ ดำรงตำแหน่งกรรมการถึง วันที่ 7 มีนาคม 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ 4 ท่านแทนกรรมการที่ลาออก ได้แก่ นายสุรชัย เขมวโชติศักดิ์, นายพิศมัย ด้วงภักดิ์, นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ นางสาวสิริวัลย์ โรจนภักดิ์
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายสุเทพ ธาระวาส แทนกรรมการที่ลาออก
- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 วันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วงและนางวรรณสุดา ธนสรานาต
- นางสาวอังศุวิร์ เชื้อทอง เข้ารับตำแหน่งแทน นางสาวอรพินธ์ โพธิ์สิทธิ์ ที่ลาออกจากตำแหน่งในวันที่ 30 มิถุนายน 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2566 วันที่ 25 กรกฎาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวสุชัญญา วิทยากุล เป็นเลขานุการบริษัท แทนนางสาวนพพร เขม้นเขตการ ลาออกจากตำแหน่งวันที่ 30 เมษายน 2566
- นางสาวชฎินันท์กรณิ มัชฌิมานนท์ ลาออกจากตำแหน่ง 26 เมษายน 2566



7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในส่วนของสำนักงานใหญ่ มีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหารระดับสูง 4 ราย) ทั้งหมด 18 คน ประกอบด้วยพนักงานประจำ จำนวน 17 คน และพนักงานสัญญาจ้างจำนวน 1 คน โดยจ่ายผลตอบแทน ดังนี้

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินจำนวน 6,511,408.00 บาท เป็นเงินเดือนและค่าตอบแทนอื่น

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน


-ไม่มี-

สวัสดิการอื่น

ของขวัญและสิทธิพิเศษสำหรับพนักงาน

ตลอดเส้นทางการทำงานที่กิฟท์อินฟินีท พนักงานทุกคนจะได้รับ ผลตอบแทนที่คุ้มค่า สวัสดิการและสิทธิประโยชน์ที่ครอบคลุม ซึ่งเปรียบเสมือนของขวัญจากบริษัทที่มอบให้แก่การทำงานอย่างทุ่มเท

- ▶ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- ▶ ประกันสุขภาพและประกันชีวิต ตรวจสอบภาพประจำปี
- ▶ วันหยุดพักผ่อนประจำปี
- ▶ กิจกรรมพนักงานเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร
- ▶ ความปลอดภัย และขวัญามัน
- ▶ ที่จอดรถฟรี
- ▶ รถรับ - ส่งพนักงาน
- ▶ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร



ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำหนังสือ คู่มือพนักงาน แจกให้กับพนักงานทุกคนในองค์กร เพื่อรับทราบกฎ ระเบียบ และสวัสดิการที่จะได้รับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีพนักงานประจำสาขา (ส่วนของบริษัทย่อย) แยกตามกลุ่มธุรกิจ ดังนี้

| แยกตามประเภทธุรกิจ | จำนวนพนักงานประจำและสัญญาจ้าง (คน) | | | | รวม (คน) |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|
| | เพศชาย (คน) | สัดส่วน (%) | เพศหญิง (คน) | สัดส่วน (%) | |
| ธุรกิจกลุ่มเทคโนโลยีและนวัตกรรม | 58 | 43% | 78 | 57% | 136 |

หลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการให้กับพนักงานทุกคน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ จะสามารถรักษาพนักงานผู้มีผลการปฏิบัติงานที่ดีมีประสิทธิภาพให้ร่วมเป็นส่วนหนึ่งกับ

บริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี ภายใต้สถานการณ์การแข่งขันของธุรกิจในปัจจุบัน พนักงานจะได้รับการพิจารณา ค่าตอบแทนและสวัสดิการในอัตราที่เหมาะสม เป็นธรรม เท่าเทียมกันและเป็นไปตามมาตรฐานค่าตอบแทน ในธุรกิจประเภทเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน โดยมุ่งหวังที่จะสร้างแรงบันดาลใจและแรงจูงใจให้เกิดความรัก ความผูกพันต่อบริษัทฯ รวมถึงสร้างกำลังใจให้พนักงานสามารถสร้างผลงานที่จะช่วยนำพาบริษัทฯ สู่ความ เจริญเติบโตได้อย่างมั่นคงต่อไป

องค์ประกอบของค่าตอบแทน

บริษัทฯ กำหนดองค์ประกอบของค่าตอบแทนทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ประกอบด้วยเงินเดือนและโบนัส ประจำปี โดยพิจารณาจากตำแหน่งงาน บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคน ซึ่ง รวมถึงประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ นอกจากนี้ จะพิจารณาการปรับเพิ่มขึ้น ตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้น ระยะยาว และอัตราเงินเฟ้อ ซึ่งประกอบด้วย

- 1.1 เป้าหมายภาพรวมของบริษัทฯ จะพิจารณาจากตัวเลขการเจริญเติบโตของรายได้จากการขาย ผลกำไร การบริหารจัดการต้นทุน และค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน
- 1.2 เป้าหมายของฝ่ายปฏิบัติงาน จะพิจารณาจากผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ

กรณีเลิกจ้าง

กรณีที่บริษัทฯ เลิกจ้างโดยที่พนักงานไม่ได้กระทำความผิดอันทำให้บริษัทฯ มีสิทธิเลิกจ้างได้ทันที บริษัทฯ จะ บอกกล่าวการเลิกจ้างให้พนักงานรับทราบก่อนถึงกำหนดการจ่ายค่าจ้าง 1 งวดการจ่ายค่าจ้าง หรืออย่างช้า ในวันจ่ายค่าจ้าง เพื่อให้มีผลในการเลิกจ้างในงวดการจ่ายค่าจ้างในคราวถัดไป หรือหากบริษัทฯ ไม่ประสงค์ ให้พนักงานทำงานต่อไปหลังจากบอกเลิกจ้าง บริษัทฯ จะจ่ายค่าจ้างแทนการบอกกล่าวล่วงหน้า และจะจ่าย ค่าตอบแทนชดเชยให้อัตราเงินเดือนขั้นสุดท้ายและตามระยะเวลาการทำงานตามพระราชบัญญัติ คำนวณแรงงานกำหนดไว้

โดยหลักการที่สำคัญคือ บริษัทฯ จะพิจารณาค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างตามรายละเอียดที่ระบุไว้ใน หนังสือสัญญาการจ้างงาน สำหรับการปรับเพิ่มขึ้นของแต่ละองค์ประกอบของค่าตอบแทนดังกล่าว จะ พิจารณาจากอัตราการเติบโตของผลการดำเนินงานทั้งในส่วนของบริษัทฯ กำไร ในแต่ละปีเป็นสำคัญ ซึ่ง สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระยะสั้นและจะพิจารณาการปรับเพิ่มขึ้นของอัตราการตอบ แทนให้ครอบคลุมเงินเฟ้อในแต่ละปีด้วย โดยบริษัทฯ จะให้ความสำคัญสำหรับผลการดำเนินงานในแต่ละปี ที่ จะเกิดขึ้น เพื่อพิจารณาว่าเป็นไปตามเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้ในระยะยาวหรือไม่ อย่างไรก็ตาม สำหรับการพิจารณาค่าตอบแทนของพนักงานในรูปแบบอื่นๆ เช่น การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อพนักงาน โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน บริษัทฯ จะพิจารณาตามช่วงเวลาที่เหมาะสมต่อไป

ข้อพิพาทด้านแรงงานในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี-

นโยบายในการพัฒนาบุคลากร



บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรในแต่ละระดับชั้นให้มีความรู้ ความชำนาญ ความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพสูงสุดต่อบริษัท โดยแบ่งการพัฒนาในระดับต่างๆ ดังต่อไปนี้

- ระดับบริหาร บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการบริหารจัดการ ภาวะความเป็นผู้นำและวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำขององค์กร
- ระดับหัวหน้างาน บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการจัดการบริหารเบื้องต้น ทักษะการเป็นหัวหน้างาน การสร้างทีมงานและการสร้างความร่วมมือในการทำงาน ทักษะการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนการส่งเสริมพัฒนาความรู้ความเข้าใจเฉพาะทาง
- ระดับพนักงาน บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการสร้างความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในงานที่ตนเองรับผิดชอบสร้างแรงจูงใจให้เกิดการพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและการมีทัศนคติที่ดีต่อฝ่ายบริหารและบริษัทฯ

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 ข้อมูลของเลขานุการบริษัท หัวหน้างานตรวจสอบภายใน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

เลขานุการบริษัท

เพื่อเสริมสร้างความรู้ในงานเลขานุการบริษัท และสามารถปฏิบัติหน้าที่งานเลขานุการบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัทต้องผ่านการอบรมหลักสูตรต่างๆ เช่น หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมสัมมนาต่างๆ ที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 9/2566 เมื่อ วันที่ 25 กรกฎาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวสุชัญญา วิทยากุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถ เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ทั้งนี้ หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. จัดเตรียมการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และข้อพึงปฏิบัติที่ดี
2. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแล และข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงาน โดยกรรมการหรือผู้บริหารและจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
4. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่างๆ ต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
5. ติดตามหรือมอบหมายให้หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ติดตามประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแลเช่น สำนักงาน กสท. หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

นายพรต เจริญสุวรรณ ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ในการวางแผนการตรวจสอบและปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งให้รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษาตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนด รวมถึงงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา เป็นผู้ที่มีความรู้ในวิชาชีพประสบการณ์ และการอบรมที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว โดยมีคุณสมบัติปรากฏตามเอกสารแนบ 3

ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สมุหบัญชี)

นางสาวอังศุวิร์ เชื้อทอง ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ควบคุมดูแลผู้ทำบัญชีให้จัดทำบัญชีให้ตรงต่อความเป็นจริง และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า และได้ผ่านการอบรมความรู้ด้านบัญชี รวมถึงเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ต่อเนื่องทางด้านบัญชีเป็นประจำทุกปี ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ที่กำหนดไว้ไม่น้อยกว่า 6 ชั่วโมงต่อปี โดยมีคุณสมบัติปรากฏตามเอกสารแนบ 1

หัวหน้างานกำกับดูแลปฏิบัติงาน

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

7.6.2 งานนักลงทุนสัมพันธ์

ข้อมูลการติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์

หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ : คุณฐิติพรรณ เรืองปภากรทรัพย์

โทร : 02- 037-8122 อีเมล : ir@giftinfinite.co.th เว็บไซต์ : <http://giftinfinite.co.th>



7.6.3 คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 มีมติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชีธรรมาธิ จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. และไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2566

| บริษัท | | บริษัท สอบบัญชีธรรมาธิ จำกัด | |
|----------------------|------------------|------------------------------|---|
| ชื่อ-สกุลผู้สอบบัญชี | ผู้สอบบัญชี | รับอนุญาตเลขที่ | ระยะเวลาที่ผู้สอบ เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงิน |
| 1. นางสาวธัญพร | ตั้งโนปจัย | 9169 | 5 ปี ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2562 - 2566 ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อ |
| 2. นายพีระเดช | พงษ์เสถียรศักดิ์ | 4752 | |
| 3. นางสาวโชติมา | กิจศิริกร | 7318 | |
| 4. นายสุวัฒน์ | มณีภนทสกุล | 8134 | |
| 5. นางสาวอริสรา | ชุมวิสูตร | 9393 | |
| 6. นางสาวรุ่งนภา | แสงจันทร์ | 10142 | |

โดยมีคำตอบแทนรวมของผู้สอบบัญชี (Audit fee) จำนวน 1,160,000 บาท

| ประเภทคำตอบแทน | ปี 2566 (ปีที่เสนอ) (บาท) | ปี 2565 (ปีที่ผ่านมา) (บาท) | เปลี่ยนแปลง จากปี 2565 (+/-) |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1. ค่าสอบบัญชีบริษัทฯ | 1,000,000 | 650,000 | +350,000 |
| 2. ค่าสอบบัญชีบริษัทย่อย | | | |
| - บริษัท เนเชอรัล กิฟ โซไซตี้ จำกัด | 40,000 | 40,000 | - |
| - บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด | 120,000 | 120,000 | - |
| - บริษัท อะลोटเท็ค จำกัด** | - | - | - |
| 3. ค่าบริการอื่น | - ไม่มี - | - ไม่มี - | - |
| รวม | 1,160,000 | 810,000 | + 350,000 |

** เริ่มมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566



02

ส่วนที่

การกำกับดูแลกิจการ

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ
ด้านการกำกับดูแลกิจการ

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ

การคัดเลือกบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท แม้ปัจจุบันยังไม่ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา (Nominating Committee) แต่คณะกรรมการบริษัทโดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาที่เหมาะสมที่สุด โดยพิจารณาจากโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการและพิจารณาตามนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไทยไม่เกิน 5 แห่ง จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ต่อไป โดยวิธีการแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับมติเห็นด้วย ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

กระบวนการในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ

เพื่อให้การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีหลักเกณฑ์ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทโดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ถึงกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ หรือเมื่อตำแหน่งกรรมการว่างลงและนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากทักษะ ความเชี่ยวชาญตามนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการและฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมทั้งต้องไม่มีกรณีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัทฯ (Conflict of Interest) อีกทั้งคุณสมบัติของกรรมการที่สรรหาต้องให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

และเพื่อเปิดโอกาสเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการของบริษัทฯ จึงได้ประกาศเชิญชวนให้เสนอชื่อบุคคลและวาระการประชุมผู้ถือหุ้นฯ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ประกาศวันที่ 15 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 14 ธันวาคม 2566 เมื่อครบกำหนดปรากฏว่าไม่มีการเสนอชื่อบุคคลหรือวาระใดเข้ามายังบริษัทฯ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้ง ด้วยเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- ให้ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ
- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทำการเลือกตั้งกรรมการจากบรรดาบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ โดยวิธีการให้ผู้ถือหุ้นทั้งหมดที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทำการออกเสียงลงคะแนนให้แก่บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการเป็นรายบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อ
- โดยผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นที่ตนถือในการออกเสียงลงคะแนนให้แก่บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการแต่ละคน และไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใด
- ให้บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากัน เกินจำนวนที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้นให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด เพื่อให้ได้กรรมการเป็นจำนวนตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด

คุณสมบัติของกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ

1. กรรมการต้องเป็นบุคคลธรรมดา และ
 - บรรลุนิติภาวะ
 - ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
 - ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุกในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
 - ไม่เคยถูกลงโทษไล่ออก หรือปลดออกจากราชการ หรือหน่วยงานของรัฐ ฐานทุจริตต่อหน้าที่
 - ไม่เคยถูกเปรียบเทียบปรับในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
2. กรรมการต้องมีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจมีคุณธรรม มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศให้กับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างเต็มที่
3. กรรมการต้องไม่กระทำการใดๆ ที่มีลักษณะเข้าไปบริหารหรือจัดการในกิจการอื่น อันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใด ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

นอกจากคุณสมบัติของกรรมการข้างต้นแล้ว บริษัทฯ จะพิจารณาจากความหลากหลายทางเพศ อายุ คุณวุฒิการศึกษา ความหลากหลายทางทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ความรู้ความสามารถ รวมถึงประสบการณ์การทำงานที่จำเป็นต่อการบริหารธุรกิจของบริษัทฯ โดยสอดคล้องกับลักษณะการประกอบธุรกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายของบริษัทฯ รวมถึงการพิจารณาถึงประเด็นความท้าทายของธุรกิจในปัจจุบัน และประเด็นทางธุรกิจในอนาคต เช่น การเปลี่ยน Business Model การควบรวมกิจการ หรือกิจการร่วมค้า เป็นต้น แล้วจึงพิจารณาทักษะที่จำเป็นที่ยังขาดอยู่หรือควรมี ประกอบคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board's Diversity)

ทั้งนี้ บุคคลที่ได้รับการคัดเลือกเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือกรรมการอิสระของบริษัทฯ จะต้องมีความสอดคล้องตามค่านิยมกรรมการอิสระที่บริษัทฯ ได้กำหนดขึ้น ซึ่งมีความเข้มงวดหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

นิยามและคุณสมบัติของกรรมการอิสระ

นิยามกรรมการอิสระ

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

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 5 ท่าน โดยกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในลักษณะที่จะทำให้มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 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 ในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นผู้ถือหุ้น เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้น ที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการ ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
10. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิด รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถ เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทฯ ได้

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ

1. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ของจำนวน กรรมการทั้งหมดถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่พอดี ให้ออกจำนวน ใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3
2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ตาย
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ
 - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกจากตำแหน่ง ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของ จำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
 - ศาลมีคำสั่งให้ออก
3. กรรมการที่ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่ วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในเรื่องวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ โดยรวมระยะเวลาการดำรง ตำแหน่งทุกวาระแล้วต้องไม่เกิน 9 ปี เพื่อความเป็นอิสระในการให้ความเห็นและการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะ กรรมการอิสระของบริษัทฯ

หลักเกณฑ์และการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. การเป็นกรรมการบริษัท ตามข้อบังคับของบริษัทฯ
2. คุณสมบัติของประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องเป็นกลั่นกรองจากผู้มีคุณสมบัติที่เหมาะสม คำนึงถึงเพศ อายุ คุณวุฒิการศึกษา ความรู้ความสามารถ มีภาวะความเป็นผู้นำ มีวิสัยทัศน์ กว้างไกล มีคุณธรรม จริยธรรม ทักษะ ประสบการณ์ที่จำเป็นต่อการบริหารธุรกิจของบริษัทฯ มีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามกลยุทธ์และเป้าหมายของบริษัทฯ โดยไม่มีการกีดกันทางเพศ อายุ เชื้อชาติ
3. มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ไม่เป็นบุคคลที่ถูกขึ้นบัญชีดำ (Black List) จากองค์กรใดๆ รวมถึงสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือเคยถูกตัดสินในความผิดทางอาญา รวมทั้งไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย
4. ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. พิจารณาเรื่องการขัดแย้งทางผลประโยชน์

กระบวนการสรรหาและแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัทโดยความเห็นชอบจากคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนเป็นผู้รับผิดชอบในการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีกระบวนการสรรหาและหลักเกณฑ์ดังนี้

1. คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนคัดเลือกผู้ที่เหมาะสม ซึ่งสามารถสรรหาได้จาก 2 แหล่ง ทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร
2. ในการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนจะใช้วิธีใด วิธีหนึ่ง ได้แก่ การเสาะหา (searching) จากบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสม หรือจากการเสนอชื่อจากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ
3. ภายหลังกระบวนการคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมแล้ว คณะพิจารณาผลตอบแทนจะนำเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อไป

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีกำหนดประชุมโดยปกติอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระการประชุมและวันประชุมไว้ล่วงหน้ามีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่ในกรณีที่มีการเรียกประชุมเร่งด่วน โดยประธานกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการอิสระซึ่งได้รับการแต่งตั้ง 1 ท่าน ร่วมกันพิจารณาการเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้ถูกบรรจุเข้าวาระการประชุมเรียบร้อยแล้ว และกรรมการแต่ละท่านมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม ตลอดจนคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นได้จากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ จะเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง

ในกรณีที่กรรมการท่านใดเป็นผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในเรื่องที่กำลังพิจารณา กรรมการท่านนั้นจะไม่เข้าร่วมการประชุมระหว่างการพิจารณาเรื่องนั้นๆ

นอกจากนี้ ในการประชุมคณะกรรมการ จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดตามข้อบังคับบริษัทฯ

โดยในปี 2566 บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งสิ้น 11 ครั้ง โดยครั้งที่ 1 และ ครั้งที่ 2 จัดประชุมในห้องประชุมที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ ในรูปแบบ physical meeting ส่วนครั้งที่ 3 - 11 จัดการประชุมที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และ/หรือการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Hybrid meeting)

ในส่วนของการประชุมผู้ถือหุ้น ปี 2566 บริษัทฯ มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ซึ่งจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพียงรูปแบบเดียว (e-AGM) และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยครั้งที่ 1 จัดประชุมแบบเต็มรูปแบบที่ห้องประชุมกรุงเทพบอลรูม โรงแรมรอยัลซิติ์ และครั้งที่ 2 - 4 จัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพียงรูปแบบเดียว (e-EGM) ซึ่งกรรมการทุกท่านที่อยู่ในตำแหน่งได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผยและเป็นอิสระ มีการบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรและจัดเก็บรายงานประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

สรุปการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในปี 2566

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | ประชุมคณะกรรมการบริษัท | ร้อยละ | ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น | ร้อยละ | ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น | ร้อยละ |
|-------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------|-----------------------|--------|-------------------------|--------|
| 1 | นายเจษฎาวัฒน์ เจริญจริยวัฒน์ | ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระ | 1/11 | 9 | 0 | 0 | 1/4 | 25 |
| 2 | นายกันต์ อรรถยวรัชย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ | 1/11 | 9 | 0 | 0 | 1/4 | 25 |
| 3 | รศ.ดร.ดลกลีศ เต็งอัญวย | กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ | 1/11 | 9 | 0 | 0 | 1/4 | 25 |

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง | ประชุมคณะ กรรมการ บริษัท | ร้อยละ | ประชุม สามัญ ผู้ถือหุ้น | ร้อยละ | ประชุม วิสามัญ ผู้ถือหุ้น | ร้อยละ |
|-------|-----------------------------------|---|--------------------------------|--------|-------------------------------|--------|---------------------------------|--------|
| 4 | นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย | กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ | 1/11 | 9 | 0 | 0 | 1/4 | 25 |
| 5 | นายวิรัช สุวรรณนภาครี | กรรมการและกรรมการผู้มี อำนาจลงนามผูกพันบริษัท | 2/11 | 18 | 0 | 0 | 1/4 | 25 |
| 6 | นางกาญจนา สุวรรณนภาครี | กรรมการและกรรมการผู้มี อำนาจลงนามผูกพันบริษัท | 2/11 | 18 | 0 | 0 | 0/4 | 0 |
| 7 | นายพีรพล สุวรรณนภาครี | กรรมการและกรรมการผู้มี อำนาจลงนามผูกพันบริษัท | 2/11 | 18 | 0 | 0 | 1/4 | 25 |
| 8 | นายวิษณุ มื้ออยู่ | กรรมการบริษัท | 2/11 | 18 | 0 | 0 | 1/4 | 25 |
| 9 | พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง | ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ | 5/11 | 46 | 0 | 0 | 3/4 | 75 |
| 10 | นายพิศิษฐ์ ดัชณาภิรมย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการพิจารณา คำตอบแทนและกรรมการ อิสระ | 9/11 | 82 | 1/1 | 100 | 3/4 | 75 |
| 11 | นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย | กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณา คำตอบแทนและกรรมการ อิสระ | 9/11 | 82 | 1/1 | 100 | 3/4 | 75 |
| 12 | นายสุเทพ ธาระวาส | กรรมการตรวจสอบ กรรมการพิจารณา คำตอบแทนและกรรมการ อิสระ | 8/11 | 73 | 1/1 | 100 | 3/4 | 75 |
| 13 | นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ | กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 9/11 | 82 | 1/1 | 100 | 3/4 | 75 |
| 14 | นางวรรณสุดา ธนสารนาถ | กรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ | 5/11 | 46 | 0 | 0 | 3/4 | 75 |
| 15 | นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี | กรรมการบริษัท | 9/11 | 82 | 1/1 | 100 | 3/4 | 75 |

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยมีนโยบายค่าตอบแทนทั้งระยะสั้นและระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งพิจารณาจากความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบผลการปฏิบัติงาน รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และการจ่ายผลตอบแทนของอุตสาหกรรมเดียวกันที่สามารถเทียบเคียงได้ ทั้งนี้ นโยบายค่าตอบแทนกรรมการกำหนดให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการ โดยคณะกรรมการพิจารณาว่าค่าตอบแทนจะพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการที่เหมาะสม เป็นอัตราที่เพียงพอต่อการรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนจะพิจารณาเสนอการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยยึดหลักเกณฑ์การพิจารณาดังนี้

1. ผลประกอบการของบริษัทฯ และขนาดธุรกิจ โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในประเภทและขนาดธุรกิจในกลุ่มเดียวกัน

2. ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงผลการปฏิบัติงานของกรรมการแต่ละท่าน
3. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน
4. ต้องเป็นอัตราที่เหมาะสมและเพียงพอสำหรับการรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

ในส่วนของการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคลจะแบ่งโครงสร้างค่าตอบแทนออกเป็น 2 โครงสร้าง ดังนี้

1. โครงสร้างเดิมอ้างอิงจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2565 ได้อนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 1,830,000.00 บาท ซึ่งกรรมการบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนตามโครงสร้างนี้ถึงวันที่ 19 เมษายน 2566 รายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่ง | ประธานกรรมการ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | กรรมการตรวจสอบ | กรรมการ |
|------------------------------|---------------|----------------------|----------------|---------|
| ค่าเบี้ยประชุมรายเดือน (บาท) | 43,000 | 23,000 | 18,000 | 10,000 |

2. โครงสร้างใหม่ ตามที่ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ซึ่งกรรมการบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนตามโครงสร้างนี้ตั้งแต่วันที่ 20 เมษายน 2566 เป็นต้นไป ตามรายละเอียดดังนี้

| ประเภทของค่าตอบแทน | ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง) |
|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท | | |
| - ประธานกรรมการ | 40,000 | 30,000 |
| - กรรมการ | 15,000 | 20,000 |
| ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ | | |
| - ประธานกรรมการตรวจสอบ | 30,000 | 25,000 |
| - กรรมการตรวจสอบ | 15,000 | 15,000 |

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

โดยมีรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการในปี 2566 เป็นรายบุคคลดังนี้

| ลำดับ | รายนามกรรมการบริษัท | คณะกรรมการบริษัท | | คณะกรรมการตรวจสอบ | | รวม |
|-------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------|
| | | ค่าตอบแทนประจำ (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม** (บาท/ครั้ง) | ค่าตอบแทนประจำ (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม** (บาท/ครั้ง) | |
| 1 | นายเจษฎาวัฒน์ เพ็ญบจรรย์วัฒน์ | 103,200 | - | - | - | 103,200 |
| 2 | นายกันต์ อรรถยักรวิทย์ | - | - | 55,200 | - | 55,200 |
| 3 | รศ.ดร.ดลภณิศ เต็มอานวย | - | - | 43,200 | - | 43,200 |
| 4 | นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย | - | - | 43,200 | - | 43,200 |
| 5 | นายวิษณุ มีอยู่ | 24,000 | - | - | - | 24,000 |
| 6 | นายพิรพล สุวรรณภาสรี | 24,000 | - | - | - | 24,000 |
| 7 | นายวิรัช สุวรรณภาสรี | 24,000 | - | - | - | 24,000 |
| 8 | นางกาญจนา สุวรรณภาสรี | - | - | - | - | - |
| 9 | พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง | 360,000 | 150,000 | - | - | 510,000 |
| 10 | นายพิศิษฐ์ ดัชนีภรณ์ | - | - | 270,000 | 125,000 | 395,000 |
| 11 | นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย | - | - | 135,000 | 75,000 | 210,000 |

| ลำดับ | รายนาม กรรมการบริษัท | คณะกรรมการบริษัท | | คณะกรรมการตรวจสอบ | | รวม |
|------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| | | ค่าตอบแทน ประจำ (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ย ประชุม** (บาท/ครั้ง) | ค่าตอบแทน ประจำ (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ย ประชุม** (บาท/ครั้ง) | |
| 12 | นายสุเทพ ธาระवास | - | - | 135,000 | 75,000 | 210,000 |
| 13 | นายสุรัชย์ เชษฐโชติศักดิ์ | - | 100,000 | - | - | 100,000 |
| 14 | นางวรรณสุดา ธนสารานาต | 135,000 | 100,000 | - | - | 235,000 |
| 15 | นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี | - | 100,000 | - | - | 100,000 |
| รวมทั้งหมด | | 670,200 | 450,000 | 681,600 | 275,000 | 2,076,800 |

หมายเหตุ

- กรรมการ 8 ท่าน ได้แก่ นายเจษฎาวัฒน์ เพ็ญบจรรย์วัฒน์, นายกันต์ อรรถยัยวิทย์, รศ. ดร. ดลกลนิศ เต็งอัญวย, นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย, นายวิรัช สุวรรณนภาศรี, นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี, นายพิรพล สุวรรณนภาศรี, ดร. วิษณุ มียอยู่ ดำรงตำแหน่งกรรมการตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2566 ซึ่งทั้ง 8 ท่านจะได้รับค่าตอบแทนอัตราเดิมตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2565
- นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี ไม่ได้เข้าร่วมประชุมกรรมการบริษัทฯ ในขณะที่ยังดำรงตำแหน่ง จึงไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการในปีที่ผ่านมา
- ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทฯ ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ด้วย) และการเป็นกรรมการบริษัท ย่อมไม่ได้รับค่าตอบแทน
 - กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท หรือกรรมการชุดย่อยอีก ยกเว้นค่าเบี้ยประชุม
 - คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการตรวจสอบเท่านั้น จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการของบริษัทอีก

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร



บริษัทฯ มีนโยบายการปฐมนิเทศกรรมการใหม่โดยให้กรรมการเดิมซึ่งได้รับมอบหมายแนะนำกรรมการใหม่ให้รู้จักบริษัทฯ และบรรยายสรุปแผนธุรกิจของบริษัทฯ ผลประกอบการ กลยุทธ์ สภาพการแข่งขัน วิสัยทัศน์ ค่านิยมองค์กร นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน รวมทั้งข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นต้น

นอกจากนี้ ยังกำหนดนโยบายที่จะเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ใหม่ๆ ให้กับกรรมการและผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยสนับสนุนให้เข้ารับการสัมมนาและการอบรมในหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และสถาบันอื่นๆ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2566 ได้สนับสนุนกรรมการเข้าร่วมอบรมดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | | หลักสูตรอบรม/หัวข้อสัมมนา/กิจกรรม | สถาบัน |
|------------------------|--|-----------------------------------|--------|
| นายพิศิษฐ์ ดัชฌาภิรมย์ | 1) บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน 2) Hot Issue for Director: Climate Governanceเคล็ดลัดจับจ้องบัญชี 3) การป้องปราบปรามพฤติกรรมไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน | กสท. | |
| นางวรรณสุดา ธนสรานาต | 1) บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน 2) Hot Issue for Director: Climate Governanceเคล็ดลัดจับจ้องบัญชี 3) การป้องปราบปรามพฤติกรรมไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน | กสท. | |
| นางสาววลีวัลย์ ไธกิจดิ | Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 208/2023 | IOD | |

นโยบายการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ ได้กำหนดให้คณะกรรมการทำการประเมินตนเองเพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้ใช้แบบการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งการประเมินของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประยุกต์ใช้แบบประเมินตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยบริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งในรูปแบบของการประเมินตนเองเป็นรายบุคคลและการประเมินตนเองเป็นรายคณะเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ เพื่อร่วมกันพิจารณาและสรุปผลการประเมินงาน ทบทวนการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในการหาแนวทางปรับปรุงแก้ไข ซึ่งผลการประเมินจะเป็นส่วนสำคัญในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

วิธีการในการประเมินผลงานคณะกรรมการรายคณะ รายบุคคล และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

โดยวิธีการให้คะแนนได้กำหนดความหมายเป็นแบบมาตรฐานเพื่อให้คณะกรรมการสามารถเปรียบเทียบผลประเมินในแต่ละหัวข้อหรือเปรียบเทียบผลประเมินของแต่ละปีได้ และจะนำคะแนนเหล่านั้นมาหาค่าเฉลี่ยเป็นคะแนนของคณะกรรมการ โดยความหมายของการให้คะแนนมีดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น

- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

หลักเกณฑ์การประเมินผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อทั้งหมด ดังนี้

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

องค์ประกอบของแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการสายคณะ

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตามกฎบัตร
- การประชุมคณะกรรมการ
- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร
- ความรู้ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และความยั่งยืน

องค์ประกอบของแบบประเมินตนเองของกรรมการรายบุคคล

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- การประชุมของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินตนเองและคณะกรรมการตรวจสอบทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงสุดหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานในหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดให้มีการประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ เพื่อร่วมกันพิจารณาและสรุปผลการประเมินงาน และนำมาทบทวนการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในการหาแนวทางปรับปรุงแก้ไข โดยนำแนวทางการประเมินจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาปรับใช้ให้เหมาะสม ซึ่งผลการประเมินจะเป็นส่วนสำคัญในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่และการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของแบบประเมินตนเองของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- ความเป็นผู้นำ
- การวัดผลที่สะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
- การปฏิบัติตามกลยุทธ์

- การวางแผนและผลปฏิบัติทั้งทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน
- ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร
- การบริหารงานและความสัมพันธ์ทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร
- ความรู้ความเชี่ยวชาญในธุรกิจและอุตสาหกรรม
- ความรู้ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

| ผลการประเมินการปฏิบัติงาน ประจำปี 2566 | คะแนนเฉลี่ย | ระดับผลงาน |
|--|-------------|------------|
| ผลการประเมินตนเองคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ | 98.27 | ดีเยี่ยม |
| ผลการประเมินตนเองคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ | 98.93 | ดีเยี่ยม |
| ผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล | 98.11 | ดีเยี่ยม |
| ผลการประเมินการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | 99.67 | ดีเยี่ยม |

โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดส่งแบบประเมินให้กรรมการทุกคนประเมินในทุกสิ้นปี จากนั้นรวบรวมสรุปผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา รับทราบและหารือกันเป็นประจำทุกปี และใช้เป็นส่วนหนึ่งของการพิจารณาผลตอบแทนและการแต่งตั้ง กรรมการและผู้บริหารสูงสุดต่อไป

8.1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยได้รับการกำกับดูแลโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ และมีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการในบริษัทต่างๆ ดังนี้

| ชื่อบริษัท และ ลักษณะของบริษัท | จำนวนกรรมการของบริษัทฯ ต่อกรรมการทั้งหมด | สัดส่วน ร้อยละ |
|--|--|----------------|
| บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด : บริษัทย่อยทางตรง | 3/3 | 100 |
| บริษัท เนเชอรัล กิฟ โซไซตี้ จำกัด : บริษัทย่อยทางตรง | 3/3 | 100 |
| บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด : บริษัทย่อยทางตรง | 3/3 | 100 |
| บริษัท เมลอน ไทย จำกัด : บริษัทย่อยทางอ้อม | 2/3 | 37 |

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 2566 บริษัทฯ ได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจครอบคลุมเรื่องการดูแลสิ่งแวดล้อม การใช้และการดูแลทรัพย์สิน การดูแลทรัพย์สินทางปัญญา การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม และสุขอนามัยและความปลอดภัยในกลุ่มบริษัท ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว รวมทั้งบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และที่มีผลกระทบด้านลบอันอาจจะมีผลกระทบต่อการสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตลอดจนไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพิ่มเติม 4 ประเด็น ดังต่อไปนี้

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ จึงมีนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ ด้วยหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการเข้าทำธุรกรรมต้องเป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

“กลุ่มบริษัท มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยการตัดสินใจการเข้าทำธุรกรรมใดๆ ต้องเป็นไปเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้น ไม่แสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท”

แนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการดำเนินการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัท และไม่กระทำการในลักษณะใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท หรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
- ไม่ใช้หรือยอมให้ผู้อื่นใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนทั้งโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อแสวงหาประโยชน์จากกลุ่มบริษัท
- ในกรณีที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าไปมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการใดๆ ซึ่งอาจมีผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มบริษัท จะต้องรายงานให้ฝ่ายตรวจสอบกลางทราบเป็นลายลักษณ์อักษร



- ในกรณีที่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน หรือบุคคลในครอบครัว เข้าไปเป็นกรรมการ หุ่นส่วน หรือที่ปรึกษาในบริษัท หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นๆ การไปดำรงตำแหน่งนั้นจะต้องไม่ขัดต่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในกลุ่มบริษัท
- ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังนี้

- กรณีกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูง (Chief Level) เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทฯ ใช้บริการอยู่ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา
ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-
- กรณีกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง (Chief Level) เข้าข่ายการทำรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-

2. การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยในปี 2566 ได้พิจารณาทบทวนปรับปรุงนโยบายและแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และได้เผยแพร่ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทราบดังนี้

นโยบายการใช้ข้อมูลภายใน

“กลุ่มบริษัท มีความตระหนักถึงความสำคัญกับการใช้ข้อมูลภายในองค์กร โดยการใช้ข้อมูลภายในที่เป็นข้อมูลสำคัญต้องดำเนินการให้เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยรวม และความถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด และต้องไม่ใช่ข้อมูลนั้นเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น รวมทั้งจัดให้มีการเผยแพร่ความรู้ในนโยบายและแนวทางปฏิบัติป้องกันการใช้ข้อมูลภายในแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อทราบและเข้าใจถึงแนวทางปฏิบัติดังกล่าว”

แนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ห้ามนำข้อมูลภายในที่สำคัญไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตน และห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจขององค์กรต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่งชั้น แม้หลังพ้นสภาพการเป็นบุคลากรของกลุ่มบริษัทแล้ว จะต้องไม่ใช่โอกาสหรือข้อมูลที่ได้อาจการทำงานในการแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว และในเรื่องทำธุรกิจที่แข่งขันกับกลุ่มบริษัท
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ห้ามนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

3. กรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย (Chief Level) มีหน้าที่จัดทำและนำส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยให้ส่งผ่านมายังเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย (Chief Level) และให้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้นต่อเลขานุการบริษัทก่อนนำส่งสำนักงาน ก.ล.ต. และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
4. กำหนดระยะเวลาการระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ (Black Out period) โดยให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขึ้นไป (Chief Level) และพนักงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงิน (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ซึ่งเป็นข้อมูลที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยจะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงิน และภายใน 1 วันทำการหลังเปิดเผยงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว
5. กำหนดระยะเวลางดการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประกอบการของกลุ่มบริษัท (Silent Period) โดยให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะต้องงดการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประกอบการของบริษัทฯ ทั้งต่อบุคคลภายในและบุคคลภายนอกบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
6. กำหนดให้กรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายขึ้นไป (Chief Level) แจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ อย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีการปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ดังนี้

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

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีหนังสือแจ้งล่วงหน้าถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในให้งดการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลประโยชน์ของของกลุ่มบริษัทในช่วงเวลาที่กำหนดเป็นประจำทุกไตรมาส

3. นโยบายเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง

“บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในเรื่องการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง* เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการพิจารณาทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ถ้ามี) ซึ่งถือเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือการถ่ายเทผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และเพื่อเป็นประโยชน์ในการติดตามดูแลการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง”

หมายเหตุ *บุคคลที่มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัทฯ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้กำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัทฯ โดยผู้บริหารระดับสูง หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า ตามนิยามผู้บริหารของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีการรายงานส่วนได้เสียของบริษัทฯ ดังนี้

- กรณีกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง กระทำผิดนโยบายด้านการรายงานอย่างมีนัยสำคัญ
ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-

4. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชันบริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสต่อต้านการติดสินบน และการคอร์รัปชัน ได้มีการกำหนดเรื่องนี้ไว้เป็นนโยบายของบริษัทฯ ดังนี้

- ไม่เสนอให้ค่าตอบแทน จ่ายสินบน เรี่ยกรัง ทกลงหรือรับสินบนจากบุคคลอื่นหรือ หน่วยงานอื่นในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยตรงหรือทางอ้อม
- ไม่บริจาการเงิน หรือจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก หรือให้เงินสนับสนุนใดๆ แก่บุคคลอื่นหรือหน่วยงานอื่นเพื่อเป็นช่องทางในการจ่ายสินบน
- ไม่สนับสนุนเงินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมือง หรือ บุคคลใดที่เกี่ยวข้องกับการเมือง เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือ เพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้ตรวจสอบกรณีการติดสินบนหรือการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ดังนี้

- กรณีกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานบริษัทฯ กระทำผิดนโยบายต่อต้านทุจริต
ผลการตรวจสอบ: -ไม่มีกรณีดังกล่าว-

ในการดำเนินธุรกิจบริษัทฯ ได้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน ที่จะทำให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานของทุกขั้นตอนมีความครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามจรรยาบรรณที่ดี ป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งยังมีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในโดยบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ มีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง คณะกรรมการบริษัทมีแนวคิดที่จะนำบริษัทฯ เข้าร่วมองค์กรเอกชนต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) โดยอยู่ในระหว่างเตรียมแผนกำลังพลในการดำเนินการดังกล่าว ซึ่งหากบริษัทมีความพร้อมแล้ว จะดำเนินการตามแนวทางข้อปฏิบัติของโครงการต่อไป

8.2 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการประชุมกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 6 ครั้ง ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
|-------------------|-----------------|---|-----------------------------|
| นายกนต์ | อรรถยัวร์วิทย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ | 1/6 |
| รศ.ดร. ดลกนิศ | เต็งอำนวย | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ | 1/6 |
| นางสาวสิริสวัสดิ์ | สุทธวิธพันธ์ชัย | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ | 1/6 |
| นายพิศิษฐ์ | ดิษณาภิรมย์ | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบและประธานพิจารณาผลตอบแทน | 5/6 |
| นายสมศักดิ์ | พยับเดชาชัย | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาผลตอบแทน | 5/6 |
| นายสุเทพ | ธาระवास | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาผลตอบแทน | 5/6 |

หมายเหตุ กรรมการ 8 ท่าน ได้แก่ นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์, นายกนต์ อรรถยัวร์วิทย์, รศ. ดร. ดลกนิศ เต็งอำนวย, นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธวิธพันธ์ชัย, นายวิรัช สุวรรณนภาศรี, นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี, นายพีรพล สุวรรณนภาศรี, ดร. วิษณุ มีอยู่ ดำรงตำแหน่งกรรมการตั้งวันที่ 7 มีนาคม 2566

8.2.2 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

- รายละเอียดตามเอกสารแนบ 6 -

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

ในปี 2566 บริษัทฯ มีการประชุมกรรมการพิจารณาผลตอบแทนทั้งสิ้น 1 ครั้ง ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
|----------------|-------------|---|-----------------------------|
| นายพิศิษฐ์ | ดิชฌาภิรมย์ | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท ประธานกรรมการ ตรวจสอบและประธานพิจารณาผลตอบแทน | 1/1 |
| นายสมศักดิ์ | พยับเดชาชัย | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการ ตรวจสอบและกรรมการพิจารณาผลตอบแทน | 1/1 |
| นายสุเทพ | ธาระवास | กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการ ตรวจสอบและกรรมการพิจารณาผลตอบแทน | 1/1 |

8.3.2 รายงานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

- รายละเอียดตามเอกสารแนบ 6 -

02

ส่วนที่

การกำกับดูแลกิจการ

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน



คณะกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ด้วยตระหนักว่าการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่จะสร้างความมั่นใจต่อฝ่ายบริหาร ช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ โดยมีการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน และมีการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งประกอบไปด้วยกระบวนการอิสระจำนวน 3 ท่านที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการกำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมีการสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน การดูแลมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การดูแลรักษาและการใช้ทรัพย์สินเพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติดังกล่าว รวมถึงการดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องผ่านหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนำกรอบแนวทางของระบบการควบคุมภายในและกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาประยุกต์ใช้ให้กับการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม และได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับการประเมินความเพียงพอ และความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยในปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ดำเนินการตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คือ การควบคุมองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงานที่ชัดเจนสามารถวัดผลได้ มีการทบทวนเป้าหมายและเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายเป็นระยะๆ มีการจัดทำผังองค์กรแบ่งแยกหน้าที่ การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท และมีการกำหนดเรื่องจรรยาบรรณ จริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและการขัดแย้งเกี่ยวกับผลประโยชน์ แสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งกำหนดให้มีคู่มือการใช้อำนาจดำเนินการและคู่มือการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งมีการทบทวนเพิ่มเติมให้สอดคล้องกับมาตรฐานใหม่อยู่เสมอเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและระบบการควบคุมภายใน จัดให้มีนโยบายและกระบวนการด้านการสรรหาบุคลากร การพัฒนาบุคลากร รวมทั้งส่งเสริมการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานทุกปีทั้งในระดับองค์กรและระดับบุคคล รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง โดยอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเป็นประจำ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส เป็นธรรม ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและจัดให้มีกระบวนการติดตามและบทลงโทษ อย่างชัดเจน รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้บริหารปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจ โดยกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่โดยกำหนดโครงสร้างองค์กร สายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนในการถ่วงดุลอำนาจและการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และติดตามผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2566 ไม่มีการทำผิดเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน

2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการสอบทานความเหมาะสมและความเพียงพอของการกำหนดวัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร และได้ร่วมประชุมกับฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในการพิจารณาประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกองค์กรที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกด้าน ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ รวมทั้งความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันและอื่นๆ โดยแบ่งเป็นระดับองค์กรและระดับฝ่ายงาน รวมทั้งมีการทบทวนปัจจัยเสี่ยงที่มีการเปลี่ยนแปลงทั้งจากภายนอกและภายในที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร มีการจัดระดับความเสี่ยงที่สำคัญตามผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้นในแต่ละกระบวนการทางธุรกิจเพื่อกำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการได้อย่างเพียงพอเหมาะสมเป็นประจำทุกปี

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้กำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ มีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยีเพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์องค์กร จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ มีการจัดทำคู่มืออำนาจดำเนินการเพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการทบทวนคู่มืออำนาจดำเนินการและคู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน รวมทั้งมีหน่วยงานตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานผลการปฏิบัติงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ได้จัดให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ การจัดหาข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และมีการจัดทำรายงานข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ เสนอผู้บริหารเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ โดยการจัดทำรายงานเชิงวิเคราะห์เปรียบเทียบหลักการและเหตุผล พร้อมเอกสารประกอบข้อเท็จจริง รายงานทางบัญชีและการเงิน มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้อย่างครบถ้วน เพื่อความโปร่งใสและเพื่อเป็นข้อมูลในการปฏิบัติงาน รวมถึงมีการดูแลรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในส่วนต่างๆ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชี ฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มีความมั่นใจว่าบริษัทฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสมและมีการประชุมเพิ่มเติมในวาระที่สมควร การสื่อสารข้อมูล มีการจัดช่องทางสื่อสารที่มีความเหมาะสม เพื่อสื่อสารหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมทั้งเรื่องต่างๆ ให้พนักงานรับทราบ การกำหนดช่องทางที่ปลอดภัยสำหรับ การแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน มีการสื่อสารระหว่างหน่วยงานภายในบริษัท และกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายในรวม ทั้งมีการกำหนดนโยบายความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ การใช้ข้อมูลและจัดให้มีช่องทางสื่อสารที่ผู้รับข้อมูลทั้งภายในและภายนอกองค์กรสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวกรวดเร็ว

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัท ดูแลรับผิดชอบในการจัดเตรียมข้อมูลและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม รวมทั้งบันทึกสรุปความคิดเห็นและมติของที่ประชุมไว้อย่างชัดเจนในรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

5. ระบบการติดตาม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ และมีระบบการติดตามการปฏิบัติงานเป็นลำดับขั้น ตั้งแต่คณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหาร เพื่อติดตามเป้าหมายและกำกับการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ แผนงานและโครงการ ที่อยู่ในแผนธุรกิจประจำปี พร้อมทั้งแก้ไขปัญหที่อาจเกิดขึ้น และปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเปรียบเทียบผลงานจริงกับประมาณการ ในกรณีที่ผลการดำเนินงานจริงมีความแตกต่างจากประมาณการก็จะให้แต่ละหน่วยงานวิเคราะห์หาสาเหตุที่ทำให้เกิดผลแตกต่างเพื่อกำหนดแนวทางปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยให้ผู้รับผิดชอบนำเสนอรายงาน เพื่อกบฏกการปฏิบัติงานและการวิเคราะห์สาเหตุ ตลอดจนร่วมพิจารณาเพื่ออนุมัติแผนการแก้ไขปัญห พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาการติดตามผลไว้โดยชัดเจน มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

9.1.2 ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สรุปได้ว่าไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญ

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

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบดูแลสอบทานระบบการควบคุมภายใน ผ่านงานตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบทานได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมทันทั่วทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่องานตรวจสอบภายใน

ในการประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย โดยคณะกรรมการตรวจสอบดูแลสอบทานระบบการควบคุม

ภายใน ผ่านงานตรวจสอบภายใน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานตามมาตรฐานสำหรับการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบทานได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมกันทั่วทั้งที่ ในขณะเดียวกันคณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการประเมินและติดตามผลระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน เช่น การบัญชี การเงิน การปฏิบัติงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย

9.1.5 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง และโยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

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

9.2 รายการระหว่างกัน

รายละเอียดข้อมูลของรายการระหว่างกัน ระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีหลักฐานการทำการรายการครบถ้วน ตลอดจนมีการเปิดเผยในงบการเงินอย่างเพียงพอ

9.2.1 รายละเอียดรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ข้อมูลสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

| ลำดับที่ | บุคคล/นิติบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน | ลักษณะความสัมพันธ์ | ประเภทรายการ | มูลค่า (พันบาท) งบเฉพาะกิจการ | | |
|----------|--|--|---|--------------------------------------|---|---|
| | | | | 2566 | 2565 | 2564 |
| 1. | รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย บริษัทฯ และ บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด - ประกอบกิจการจำหน่าย ซิมการ์ดและโทรศัพท์มือถือ | บริษัทฯ ถือหุ้นใน บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด สัดส่วน 40.00% และมีกรรมกร่วมกัน | ค่าบริการอื่น เจ้าหน้าที่ศูนย์อื่น | 215 230 | - - | - - |
| 2. | รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่ บริษัทฯ และบริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) - ประกอบกิจการนำเข้าและจำหน่ายเคมีภัณฑ์กลุ่มอุตสาหกรรม *เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันถึงวันที่ 8 มีนาคม 2566 ก่อนวันเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | บริษัทฯ ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้น บริษัท ในสัดส่วน 67% และมีกรรมกร่วมกัน | ซื้อสินค้าสำเร็จรูป ค่าเช่าคลังสินค้า ขายสินค้าสำเร็จรูป เงินปันผลจ่าย รายได้อื่น รายได้ค่าเช่า ลูกหนี้ค้างจ่ายงวด เจ้าหนี้ค้างจ่ายงวด | - - - - - - - - | 3,633 - - - 670 384 82 315 | 2,699 215 - 51,225 180 - - 1,997 |
| 3. | รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ และ บริษัท โลอ็อน เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด - ประกอบกิจการนำเข้าและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ชนิดพิเศษกลุ่มผลิตภัณฑ์ทำความสะอาด *เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันถึงวันที่ 8 มีนาคม 2566 ก่อนวันเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | บริษัทฯและบริษัท โลอ็อน เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด มีกรรมกรและผู้จัดการใหญ่ร่วมกัน | ขายสินค้าสำเร็จรูป ลูกหนี้ค้างจ่ายงวด เจ้าหนี้ค้างจ่ายงวด | - - - | 14,822 4,153 - | 801 - - |
| 4. | รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยกรรมกร บริษัทฯ และ บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) - ประกอบกิจการด้านธุรกิจสื่อ และ เพลง รวมถึงจำหน่ายสินค้าด้านสุขภาพและความงาม ภายใต้โมเดล “Entertainmerce” | บริษัทฯและบริษัท เซมูโซติ จำกัด มีกรรมกรและผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน | ค่าเช่าอาคาร ค่าปรับปรุงอาคารเช่า สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 848 896 1,524 | - - - | - - - |
| | | | สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 346,291 | - | - |

| ลำดับที่ | บุคคล/นิติบุคคล ที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน | ลักษณะความสัมพันธ์ | ประเภทรายการ | มูลค่า (พันบาท) งบเฉพาะกิจการ | | |
|----------|---|---|-------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | | | 2566 | 2565 | 2564 |
| | บริษัทฯ และ บริษัท เซกซ์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) - ประกอบกิจการให้บริการติดตามทวงถามและเร่งรัดหนี้สิน และธุรกิจบริการจัดการสินทรัพย์จากการรับโอนสินทรัพย์ด้วยคุณภาพ | บริษัทฯ และ บริษัท เซกซ์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) มีกรรมกร่วมกัน | สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 3,960 | - | - |
| | รวมยอดซื้อ (รวมค่าเช่า,ค่าปรับปรุงอาคารเช่า,ค่าสาธารณูปโภค) | | | 1,959 | 3,633 | 2,914 |
| | รวมยอดขาย (รวมรายได้อื่น) | | | - | 15,876 | 981 |

การซื้อขายสินทรัพย์ -ไม่มี-

การค้าประกัน -ไม่มี-

9.2.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายราคาและเงื่อนไขทางการค้ากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งไว้อย่างชัดเจนเป็นธรรม สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันสำหรับปี 2566 ดังนี้

- รายการซื้อขายระหว่างกัน ซึ่งเป็นรายการค้าปกติและมีการคิดราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาด
- รายการค่าเช่าโกดัง เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นการให้เช่าทรัพย์สินต่อเนื่องจากอดีต โดยบริษัทได้ชำระเงินตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน และมีการกำหนดอัตราค่าเช่าเทียบเคียงพื้นที่โกดังให้เข้าในบริเวณใกล้เคียง
- รายการลูกหนี้การค้า รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าปกติที่สมเหตุสมผลและเงื่อนไขทางการค้าเหมือนกับลูกค้าย่อยอื่น
- เจ้าหนี้การค้า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลของรายการและเป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป
- เจ้าหนี้อื่น รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลของรายการและเป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

9.2.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพิจารณารายการต่างๆ โดยจัดมาตรการอนุมัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ประกาศจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยรายการระหว่างกันนั้นต้องอยู่บนพื้นฐานของความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และเป็นการดำเนินการเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปในราคาและเงื่อนไขที่ไม่แตกต่างกับรายการที่มีกับบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องกันและในกรณีที่รายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญ ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท รวมถึงที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ส่วนการลงมติหากมีกรรมการหรือผู้ถือหุ้นท่านใดที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวจะไม่เข้าร่วมและไม่มีสิทธิในการออกเสียงในวาระนั้นๆ เพื่อให้ที่ประชุมอภิปรายและลงมติด้วยความอิสระ

9.2.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันรวมทั้งการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในอนาคต

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยง รายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ให้เป็นไปตามกรอบจริยธรรมที่ดี ระเบียบปฏิบัติ กระบวนการในการพิจารณา ขั้นตอนการอนุมัติรายการ ซึ่งเป็นไปตามหลักการ เชื่อมั่นใจการค้าทั่วไปของธุรกิจ ที่ได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด รวมทั้งเป็นราคาเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546

9.2.5 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ คาดว่าในอนาคต อาจมีรายการที่มีเป็นลักษณะเป็น ธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปการค้าระหว่างกันเกิดขึ้น อีกและเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน บริษัทฯ จะยังคงยึดถือนโยบายที่จะดำเนินการให้รายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าปกติทั่วไปและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความเหมาะสมผลของการทำรายการด้วยสำหรับรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่เป็นลักษณะ นอกเหนือจากการค้าปกติระหว่างกันข้างต้น บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นรวมถึงการลงมติโดยกรรมการผู้ไม่มีส่วนได้เสีย ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนี้คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ร่วมตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ

03

ส่วนที่

งบการเงิน

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

งบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท แกรททิทูต อินฟินิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท แกรททิทูต อินฟินิต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของ บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท แกรททิทูต อินฟินิต จำกัด (มหาชน)) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 เรื่องการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท อันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ ส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุม โครงสร้างการจัดการของบริษัท

ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อประเด็นดังกล่าวข้างต้น

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรวมธุรกิจ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 เรื่องเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในระหว่างปี บริษัทได้ซื้อธุรกิจของบริษัท 2 แห่งประกอบด้วย บริษัท อะลอคเท็ค จำกัด และบริษัท เมลอน ไทย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบกิจการขายสินค้าประเภทโทรศัพท์และอุปกรณ์การสื่อสารโทรคมนาคม ณ วันที่ซื้อกิจการ บริษัทได้รับรู้และวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อธุรกิจโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ตลอดจนรับรู้ค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจ จากการวัดมูลค่าตามวิธีซื้อ ทั้งนี้ ข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับรายการซื้อธุรกิจนี้เนื่องจากเป็นรายการที่มีสาระสำคัญต่องบการเงิน โดยรวมและฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาดังกล่าวทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับรู้มูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมารวมถึงค่าความนิยม

การตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้มูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาจากการซื้อธุรกิจโดย

- การตรวจสอบข้อตกลงและเงื่อนไขในสัญญาซื้อขายธุรกิจ รวมถึงสอบถามกับฝ่ายบริหารถึงลักษณะและวัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการซื้อดังกล่าวเพื่อประเมินว่ารายการซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามค่านิยมของการรวมธุรกิจภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ

- ประเมินความเหมาะสมของทรัพย์สินที่ระบุได้ที่ได้มาและ หนี้สินที่รับ ณ วันที่ซื้อกิจการ ที่ระบุในเอกสารการวัดตามวิธีซื้อซึ่งจัดทำโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาถึงวิธีการและข้อสมมติฐานต่างๆ ที่สำคัญที่ผู้ประเมินอิสระใช้ รวมถึงพิจารณาความรู้ความสามารถ และความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินอิสระ ตลอดจนพิจารณาเหตุผลสนับสนุนค่าความนิยมที่บริษัทบันทึกไว้

- ตรวจสอบมูลค่าการซื้อขายธุรกิจกับเอกสารประกอบการซื้อธุรกิจและการจ่ายเงินเพื่อประเมินว่ามูลค่าดังกล่าวสะท้อนมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้และไม่รวมถึงต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจ
- พิจารณาความสมเหตุสมผลสนับสนุนค่าความนิยมที่กลุ่มบริษัทบันทึกไว้โดยทำการวิเคราะห์รูปแบบในการกำหนดราคาซื้อขาย (Pricing Model) ตลอดจนสอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการซื้อธุรกิจดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วยความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการนี้ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการ ภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึง ขอบเขต และช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึง ข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย

(นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
14 กุมภาพันธ์ 2567

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

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|--------------------------------------|-----|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| หมายเหตุ | | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8 | 329,093,591 | 195,786,229 | 110,967,112 | 158,189,044 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 6,9 | 43,450,579 | 23,040,999 | 1,773,501 | 23,032,536 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 10 | 270,000,000 | - | 270,000,000 | - |
| สินค้าคงเหลือ | 11 | 645,692,470 | 1,950,397 | - | 2,171,009 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 4,587,146 | 291,596 | 2,321,173 | 280,822 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 1,292,823,786 | 221,069,221 | 385,061,786 | 183,673,411 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 12 | 376,083,860 | 138,789,500 | 376,083,860 | 138,789,500 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 13 | - | - | 669,870,779 | 43,970,779 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 14 | 80,004,636 | 74,540,000 | 74,540,000 | 74,540,000 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 15 | 35,853,331 | 79,833,340 | 22,295,570 | 73,502,362 |
| สิทธิการใช้สินทรัพย์ | 16 | 30,161,284 | - | 20,394,397 | - |
| ค่าความนิยม | 13 | 385,078,494 | - | - | - |
| สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี | 17 | 5,488,685 | 2,936,713 | 4,091,540 | 2,936,713 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 4,871,120 | 249,549 | 1,525,194 | 174,108 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 917,541,410 | 296,349,102 | 1,168,801,340 | 333,913,462 |
| รวมสินทรัพย์ | | 2,210,365,196 | 517,418,323 | 1,553,863,126 | 517,586,873 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| หมายเหตุ | | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 18 | 517,683 | 6,518,518 | 517,683 | 6,518,518 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 6,19 | 100,158,437 | 6,292,632 | 4,642,480 | 6,246,049 |
| ดอกเบี้ยรับล่วงหน้า | 10 | 11,781,096 | - | 11,781,096 | - |
| เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 20 | 7,504,940 | - | 7,504,940 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อที่ถึงกำหนด | | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | 16 | 6,437,869 | - | 2,852,410 | - |
| ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย | | 42,477,281 | - | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 6,427,786 | 249,553 | 329,079 | 244,353 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 175,305,092 | 13,060,703 | 27,627,688 | 13,008,920 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด | | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | 16 | 20,802,968 | - | 16,672,045 | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 20 | 490,870,827 | - | 490,870,827 | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 21 | 3,530,485 | 424,903 | 1,759,011 | 424,903 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 515,204,280 | 424,903 | 509,301,883 | 424,903 |
| รวมหนี้สิน | | 690,509,372 | 13,485,606 | 536,929,571 | 13,433,823 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท แกรททิฟูด อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|----|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| หมายเหตุ | | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 22 | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญจำนวน 1,762,164,596 หุ้น | | | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท | | 881,082,298 | | 881,082,298 | |
| หุ้นสามัญจำนวน 372,029,949 หุ้น | | | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท | | | 372,029,949 | | 372,029,949 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญจำนวน 1,321,623,446 หุ้น | | | | | |
| มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท | | 660,811,723 | - | 660,811,723 | - |
| หุ้นสามัญจำนวน 330,811,723 หุ้น | | | | | |
| มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท | | - | 330,811,723 | - | 330,811,723 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | 366,275,583 | 151,775,583 | 366,275,583 | 151,775,583 |
| ส่วนต่ำกว่าทุน | | | | | |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน | | | | | |
| การถือหุ้นในบริษัทย่อย | | (1,164,540) | (1,164,540) | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | 23 | 41,320,000 | 39,120,000 | 39,120,000 | 39,120,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 19,729,686 | (10,616,795) | (34,780,425) | (11,561,002) |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | | (14,493,326) | (5,993,254) | (14,493,326) | (5,993,254) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | 1,072,479,126 | 503,932,717 | 1,016,933,555 | 504,153,050 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 447,376,698 | - | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,519,855,824 | 503,932,717 | 1,016,933,555 | 504,153,050 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2,210,365,196 | 517,418,323 | 1,553,863,126 | 517,586,873 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|----------|---|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| หมายเหตุ | | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | รายได้ | | | | |
| | รายได้จากการขาย | 761,851,794 | 112,619,613 | 14,150,378 | 112,588,178 |
| | รายได้อื่น | | | | |
| | รายได้เงินปันผล | 10,825,600 | 4,821,840 | 10,825,600 | 4,821,840 |
| | ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม | 7,118,904 | - | 7,118,904 | - |
| | รายได้การจำหน่ายทรัพย์สิน | 18,557,816 | 169,798 | 18,557,816 | - |
| | อื่นๆ | 7,022,594 | 1,334,649 | 1,762,640 | 1,449,197 |
| | รวมรายได้ | 805,376,708 | 118,945,900 | 52,415,338 | 118,859,215 |
| | ค่าใช้จ่าย | | | | |
| 24 | ต้นทุนขาย | 452,863,197 | 108,892,803 | 13,867,749 | 108,968,279 |
| | ค่าใช้จ่ายในการขาย | 93,752,490 | 893,872 | 314,677 | 893,872 |
| | ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 82,758,629 | 20,451,928 | 41,091,878 | 20,365,122 |
| | รวมค่าใช้จ่าย | 629,374,316 | 130,238,603 | 55,274,304 | 130,227,273 |
| | กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 176,002,392 | (11,292,703) | (2,858,966) | (11,368,058) |
| | ต้นทุนทางการเงิน | 12,381,940 | 81,922 | 12,180,765 | 81,922 |
| | กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 163,620,452 | (11,374,625) | (15,039,731) | (11,449,980) |
| | ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | 37,530,424 | (6,746) | 970,191 | (6,746) |
| | กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี | 126,090,028 | (11,367,879) | (16,009,922) | (11,443,234) |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| | รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| 12 | กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุ | (10,625,090) | 3,616,800 | (10,625,090) | 3,616,800 |
| 25 | หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 2,125,018 | (723,360) | 2,125,018 | (723,360) |
| | สุทธิจากภาษีเงินได้ | (8,500,072) | 2,893,440 | (8,500,072) | 2,893,440 |
| | ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (236,776) | 813,183 | - | 813,183 |
| 25 | หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้ | 47,355 | (162,637) | - | (162,637) |
| | สุทธิจากภาษีเงินได้ | (189,421) | 650,546 | - | 650,546 |
| | รวมรายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน | (8,689,493) | 3,543,986 | (8,500,072) | 3,543,986 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | 117,400,535 | (7,823,893) | (24,509,994) | (7,899,248) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|--|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| หมายเหตุ | | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | | |
| | ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | 39,945,589 | (11,368,010) | (16,009,922) | (11,443,234) |
| | ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 86,144,439 | 131 | - | - |
| | | <u>126,090,028</u> | <u>(11,367,879)</u> | <u>(16,009,922)</u> | <u>(11,443,234)</u> |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม | | | | | |
| | ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | 31,369,749 | (7,824,024) | (24,509,994) | (7,899,248) |
| | ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 86,030,786 | 131 | - | - |
| | | <u>117,400,535</u> | <u>(7,823,893)</u> | <u>(24,509,994)</u> | <u>(7,899,248)</u> |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น | | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | <u>0.04</u> | <u>(0.02)</u> | <u>(0.01)</u> | <u>(0.02)</u> |
| | กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| | กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | <u>0.04</u> | <u>(0.02)</u> | <u>(0.01)</u> | <u>(0.02)</u> |

26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(เดิมชื่อ บริษัท แกรททิทูด อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------|--|--------------------|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| หมายเหตุ | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | |
| | | | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| | | | ส่วนต่ำกว่าทุนอื่น | จัดสรรเพิ่ม | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | รวมของทั้งประกอบ | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | ส่วนต่ำกว่าทุนจาก การเปลี่ยนแปลงสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัทย่อย | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย | กำไร (ขาดทุน) จากการ วัตถุประสงค์พิเศษ ของตราสารทุน | อื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 330,811,723 | 151,775,583 | (1,164,540) | 39,120,000 | 100,669 | (8,886,694) | (8,886,694) | 511,756,741 | (131) | 511,756,610 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | - | - | - | - | (11,368,010) | - | - | (11,368,010) | 131 | (11,367,879) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | 650,546 | 2,893,440 | 2,893,440 | 3,543,986 | - | 3,543,986 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | (10,717,464) | 2,893,440 | 2,893,440 | (7,824,024) | 131 | (7,823,893) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 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 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | - | - | - | - | 39,945,589 | - | - | 39,945,589 | 86,144,439 | 126,090,028 |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | (189,421) | (8,500,072) | (8,500,072) | (8,689,493) | - | (8,689,493) |
| กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 39,756,168 | (8,500,072) | (8,500,072) | 31,256,096 | 86,144,439 | 117,400,535 |
| เพิ่มทุนหุ้นสามัญ | 330,000,000 | 214,500,000 | - | - | - | - | - | 544,500,000 | - | 544,500,000 |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย | - | - | - | - | (7,209,501) | - | - | (7,209,501) | - | (7,209,501) |
| มูลค่าผู้ถือหุ้นส่วนเกินกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนเกินที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - | - | - | - | - | 361,232,259 | 361,232,259 |
| ของบริษัทย่อย | - | - | - | 2,200,000 | (2,200,000) | - | - | - | - | - |
| สำรองตามกฎหมาย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นสามัญได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - | (186) | - | - | (186) | - | (186) |
| ของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 660,811,723 | 366,275,583 | (1,164,540) | 41,320,000 | 19,729,686 | (14,493,326) | (14,493,326) | 1,072,479,126 | 447,376,698 | 1,519,855,824 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 (เดิมชื่อ บริษัท แกรททิทูด อินฟินิท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | (หน่วย : บาท) | |
|----------|--|----------------------|-------------------------|------------------------------------|--|--|--------------------------|----------------------|--|
| หมายเหตุ | งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| | | กำไรสะสม | | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| | | ทุนที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย | กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าดีริรวมของตราสารทุน | กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าดีริรวมของตราสารทุน | อื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| | ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 330,811,723 | 151,775,583 | 39,120,000 | (768,314) | (8,886,694) | (8,886,694) | 512,052,298 | |
| | กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | - | - | - | (11,443,234) | - | - | (11,443,234) | |
| | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | 650,546 | 2,893,440 | 2,893,440 | 3,543,986 | |
| | กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | (10,792,688) | 2,893,440 | 2,893,440 | (7,899,248) | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 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) | |
| 22 | เพิ่มทุนหุ้นสามัญ | 330,000,000 | 214,500,000 | - | - | - | - | 544,500,000 | |
| | กำไรจากการจำหน่ายสิทธิทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าดีริรวมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (7,209,501) | - | - | (7,209,501) | |
| 12 | 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 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

| หมายเหตุ | (หน่วย : บาท) | | | |
|---|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | 163,620,452 | (11,374,625) | (15,039,731) | (11,449,980) |
| รายการปรับปรุงกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสด | | | | |
| รับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 7,464,578 | 5,830,227 | 4,673,340 | 4,783,782 |
| การปรับลดราคาทุนของสินค้า | | | | |
| คงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ) | (5,554,301) | 746,118 | (6,177,007) | 983,931 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | - | - | 1,199,467 |
| ขาดทุน (โอนกลับ) จากการด้อยค่าสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | (1,346,000) | - | (1,346,000) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักร | - | 3,749,998 | - | 3,749,998 |
| (กำไร) จากการจำหน่ายสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (11,012,739) | - | (11,012,739) | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | (7,540,395) | 288,207 | (7,540,395) | 288,207 |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 12,180,765 | 81,922 | 12,180,765 | 81,922 |
| รายได้ดอกเบี้ย | (1,974,194) | (425,411) | (1,412,059) | (425,411) |
| รายได้เงินปันผล | (10,825,600) | (4,821,840) | (10,825,600) | (4,821,840) |
| ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | - | 1,098 | - | 1,098 |
| ขาดทุน (กำไร) จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | | | | |
| ล่วงหน้าที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | - | 64,519 | - | 64,519 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 2,037,409 | 394,568 | 1,233,536 | 394,568 |
| (ขาดทุน) กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 148,395,975 | (6,811,219) | (33,919,890) | (6,495,739) |
| สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 20,652,228 | 67,233,193 | 21,028,888 | 67,233,193 |
| สินค้าคงเหลือ | 77,393,250 | 4,580,329 | 8,348,016 | 4,417,992 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 15,570,090 | (15,632) | (1,812,615) | (9,448) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 1,586,669 | 9,735 | 172,500 | 10,000 |
| หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (220,670,453) | (25,504,572) | 10,177,527 | (25,507,393) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 5,483,209 | (1,982,077) | 84,726 | (1,959,618) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 48,410,968 | 37,509,757 | 4,079,152 | 37,688,987 |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (1,423,014) | - | (1,423,014) | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (282,444) | - | - | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 46,705,510 | 37,509,757 | 2,656,138 | 37,688,987 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ บริษัท แกรททิทูต อินฟินิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| <u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u> | | | | |
| เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย | (481,341,836) | - | (625,900,000) | - |
| เงินสดรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 63,962,000 | - | 63,962,000 | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 23,444,152 | 737,710 | 23,444,152 | 737,710 |
| เงินจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | (27,516,752) | (8,100) | (21,471,477) | (8,100) |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (41,825) | - | - | - |
| รับดอกเบี้ย | 1,976,604 | 442,803 | 1,414,469 | 442,803 |
| เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ | (2,428,026) | - | (1,035,840) | - |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในตราสารทุน | 116,031,306 | - | 116,031,306 | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน | (371,160,256) | (85,517,700) | (371,160,256) | (85,517,700) |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุน | 10,825,600 | 4,821,840 | 10,825,600 | 4,821,840 |
| เงินจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้น | (270,000,000) | - | (270,000,000) | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน | (936,249,033) | (79,523,447) | (1,073,890,046) | (79,523,447) |
| <u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u> | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าตรีชีทเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (6,000,835) | 6,518,518 | (6,000,835) | 6,518,518 |
| ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า | (1,843,096) | (169,790) | (682,191) | (169,790) |
| เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน | 500,720,000 | - | 500,720,000 | - |
| จ่ายดอกเบี้ย | (14,524,998) | (121,598) | (14,524,998) | (121,598) |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ | 544,500,000 | - | 544,500,000 | - |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (186) | - | - | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน | 1,022,850,885 | 6,227,130 | 1,024,011,976 | 6,227,130 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 133,307,362 | (35,786,560) | (47,221,932) | (35,607,330) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี | 195,786,229 | 231,572,789 | 158,189,044 | 193,796,374 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี | 329,093,591 | 195,786,229 | 110,967,112 | 158,189,044 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท แกรททิทูด อินฟินิท จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และ เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2566 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เปลี่ยนชื่อบริษัทจาก จากเดิม “บริษัท แกรททิทูด อินฟินิท จำกัด (มหาชน)” เป็น “บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)”

บริษัทมีผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นบุคคล “กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์” (ผู้ถือหุ้นใหญ่เดิมบริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)) ธุรกิจหลักของบริษัทคือการจัดหาและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์ ที่อยู่ เลขที่ 27 อาคารอาร์เอสกรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้นที่ 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

1.2 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของบริษัท

เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566 บริษัทแจ้งการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การลาออกของกรรมการ การแต่งตั้งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และเปลี่ยนแปลงที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. บริษัทชี้แจงสรุปการขายหุ้นของบริษัทผ่านระบบการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยบนกระดานรายใหญ่ (Big Lot Board) ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ประจำวันที่ 8 มีนาคม 2566 จำนวน 221,596,466 หุ้น ซึ่งส่งผลให้โครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เปลี่ยนแปลงตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

ก่อนทำรายการ

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

หลังทำรายการ

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

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

ภายหลังการทำรายการดังกล่าว นายสุรัชย์ เชนฐโชติศักดิ์ , นายเชษฐ เชนฐโชติศักดิ์ และ นายโชติ เชนฐโชติศักดิ์ (“กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์”) ซึ่งเป็นบุคคลกระทำการร่วมกัน (Concert Party) สำหรับการถือหุ้นในบริษัทรวมกันจำนวน 206,596,466 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.46 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงแปลงอำนาจควบคุม และโครงสร้างการจัดการของบริษัท โดยกลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ได้เสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2 - 4/2566 ซึ่งจัดขึ้นในวันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้พิจารณา รับทราบการลาออกของกรรมการบริษัท 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 อาคารอาร์เอสกรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้น 9 ถนนประเสริฐมนูกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร” บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนย้ายเมื่อ วันที่ 8 มีนาคม 2566

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

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 | จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ | ทุนเรียกชำระแล้ว | | อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น | |
|----------------------------------|---|-------------------------|------------------|----------|------------------------------|----------|
| | | | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | | (พันบาท) | (พันบาท) | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) |
| <u>บริษัทย่อยทางตรง</u> | | | | | | |
| บริษัท ลาวีสแลมบอราทอรี จำกัด | ผลิตและจำหน่ายอาหารเพื่อสุขภาพ (หยุดดำเนินการหลัก) | ไทย | 50,000 | 50,000 | 99.99 | 99.99 |
| บริษัท เนชอร์ล็กไฟ โซไซตี้ จำกัด | จำหน่ายสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และทางการแพทย์เครื่องหอมและเครื่องสำอางและสินค้าประเภทอาหารเสริม (หยุดดำเนินการหลัก) | ไทย | 5,000 | 5,000 | 99.99 | 99.99 |
| บริษัท อะลोटเท็ค จำกัด | ประกอบกิจการซื้อขายสินค้า/บริการโดยใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์หรืออีคอมเมิร์ซ | ไทย | 195,000 | - | 40.00 | - |
| <u>บริษัทย่อยทางอ้อม</u> | | | | | | |
| บริษัท เมลอน ไทย จำกัด* | ซื้อขายสินค้าและบริการผ่านสื่อระบบอิเล็กทรอนิกส์หรืออีคอมเมิร์ซ | ไทย | 22,000 | - | 40.00 | - |

* ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย : บริษัท อะลोटเท็ค จำกัด

- (ข) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- (ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- (ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- (จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- (ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาถือปฏิบัติ ซึ่งการปรับปรุงนี้เป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจน และมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยการแก้ไขดังกล่าวไม่กระทบกับหลักการในมาตรฐานและไม่กระทบกับผู้ที่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินในงวดปัจจุบัน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่ใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง 2566 และลงประกาศราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2566 นั้น เป็นการปรับปรุงทั้งหมด 4 เรื่อง ได้แก่ คำนิยามของประมาณการทางบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของนโยบายการบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว และการปรับปรุงอื่นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย ซึ่งการปรับปรุงนี้ เป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจนและมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทประเมินแล้วและเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

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

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีดังนี้

สินค้าเคมีภัณฑ์ โดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

งานระหว่างทำ โดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองโดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

สินค้าชิมการ์ด โทรศัพท์มือถือและอุปกรณ์เสริม โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ต้นทุนสินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย ต้นทุนทั้งหมดในการซื้อ และต้นทุนแปลงสภาพรวมการปันส่วนของค่าใช้จ่ายการผลิตคงที่อย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น อากรขาเข้า ค่าขนส่ง และต้นทุนอื่นๆ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินค้า และหักด้วยส่วนลดการค้าและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อสินค้า

บริษัทบันทึกค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าโดยพิจารณาสินค้าที่มีการเคลื่อนไหวช้าทุกสิ้นงวดบัญชี

4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึง กิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งโดยทั่วไปแล้วบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง

ตามงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน (ถ้ามี) ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนจะบันทึกเป็นขาดทุนสำหรับงวดในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.6 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีซื้อสำหรับการบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจและวัดมูลค่าต้นทุนการซื้อธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรมของผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอน ณ วันที่ซื้อ และจำนวนของส่วนของผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าส่วนของผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ในบริษัทย่อยด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยผู้ที่ไม่มีอำนาจควบคุมนั้น

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ต้นทุนดังกล่าวเกิดขึ้นและเมื่อได้รับบริการ

ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ คือ ส่วนต่างของต้นทุนการรวมธุรกิจที่สูงกว่าส่วนได้เสียของบริษัทในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของบริษัทย่อย หากต้นทุนการรวมธุรกิจต่ำกว่าส่วนได้เสียของบริษัทในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนต่างนี้เป็นกำไรในกำไรขาดทุนทันที

ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ บันทึกในราคาทุน ณ วันที่ซื้อกิจการ และหลังจากนั้นค่าความนิยมจะวัดค่าด้วยราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่าในค่าความนิยม ไม่สามารถโอนกลับได้

4.7 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับ โมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรขาดทุน) และ

- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งประกอบด้วยอนุพันธ์แฝงจะพิจารณาในภาพรวมว่ากระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยหรือไม่

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าตราสารหนี้สามารถทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- ราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไรขาดทุนอื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนค้ำจำนำหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไรขาดทุนอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ
 เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล
 การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้เป็นกำไรขาดทุนอื่นในงบกำไรขาดทุน รายการขาดทุนจากการด้อยค่า (และการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า) ของตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI จะไม่แยกแสดงรายการต่างหากจากรายการเปลี่ยนแปลงอื่นๆ ในมูลค่ายุติธรรม

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินและส่วนของผู้ถือหุ้น

เครื่องมือทางการเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้ออกต้องจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาการระงับตามสัญญา

- หากกลุ่มบริษัทมีการระงับตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของบริษัทและบริษัทย่อยเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ และเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่

- หากกลุ่มบริษัทไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการหนี้สินทางการเงินทั้งหมดที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินทางการเงินบางรายการ

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น การซื้อหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติต้องรับรู้รายการในวันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มบริษัทตกลงที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์ สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการเฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อกลุ่มบริษัทโอนสินทรัพย์ทางการเงิน และเป็นการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

การตัดย้อยค่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา โดยกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ รวมถึงกระแสเงินสดที่ได้มาจากขายหลักประกันที่ถือไว้ หรือส่วนปรับปรุงด้านเครดิตอื่น ๆ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขตามสัญญา

4.8 สัญญาอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ให้เป็นมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตามหากตราสารอนุพันธ์เข้าเงื่อนไขที่มีไว้เพื่อเป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงการบันทึกรายการกำไรหรือขาดทุนจากการตีราคาจะขึ้นอยู่กับประเภทของรายการที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง

4.9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนหมายถึง อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองไม่ได้มีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานที่ดินที่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหลังหักค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารที่เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

| | |
|---|-----------|
| อาคารและส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า | 6 - 20 ปี |
| เครื่องจักร เครื่องมือ เครื่องใช้และอุปกรณ์โรงงาน | 3 - 10 ปี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 3 - 5 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

4.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์และใบอนุญาตในการดำเนินกิจการต่างๆ ซึ่งกลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

| | อายุการให้ประโยชน์ |
|--------------------|--------------------|
| ใบอนุญาตต่างๆ | 10 ปี |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 10 ปี |

4.12 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกบริษัท ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท

4.13 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ ณ วันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยีและ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูจใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

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

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการก่อหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.14 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.15 การซื้อขายของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการซื้อขายของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจซื้อขาย กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการซื้อขายเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการซื้อขายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.17 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.18 หุ้นทุนซื้อคืน

หุ้นทุนซื้อคืนแสดงมูลค่าในงบการเงินด้วยราคาทุนเป็นรายการหักจากส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด หากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนสูงกว่าราคาซื้อของหุ้นทุนซื้อคืน บริษัทจะรับรู้ผลต่างเข้าบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนและหากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนต่ำกว่าราคาซื้อของหุ้นทุนซื้อคืนบริษัทจะนำผลต่างหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนให้หมดไปก่อน แล้วจึงนำผลต่างที่เหลืออยู่ไปหักจากบัญชีกำไรสะสม

4.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีรายการแต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5. การใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต ปรับสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและค่าคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาค

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด จำนวนค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ประมาณได้ เมื่อนำมาเปรียบเทียบกับจำนวนเดิมที่มีในบัญชี ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งที่ลดลงและเพิ่มขึ้นจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้หัวข้อต้นทุนขายและบริการในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภายในและขาดทุนทางภายในที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะมีกำไรทางภายในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภายในที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราমনะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และตราสารอนุพันธ์

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่องวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการและตั้งข้อสมมติฐานซึ่งส่วนใหญ่อ้างอิงจากสถานะของตลาดที่มีอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายละเอียดของข้อสมมติฐานหลักที่ใช้รวมอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.2

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| รายชื่อบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|-----------------------|
| <u>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | |
| บริษัท ลาวิซ แลบบอราทอรี จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท เนเชอรัล กิฟ โซไซตี้ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท อะลอคเท็ค จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท เมลอน ไทย จำกัด | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) | มีกรรมกรบริษัทร่วมกัน |
| บริษัท เซลล์ เอเซีย จำกัด (มหาชน) | มีกรรมกรบริษัทร่วมกัน |
| บริษัท เซมซู โซติ จำกัด | มีกรรมกรบริษัทร่วมกัน |
| บริษัท อาร์เอส มอลด์ จำกัด | มีกรรมกรบริษัทร่วมกัน |

| (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|---|-------|----------------------|------|--------------------|----------------------------|
| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา | |
| 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่ | | | | | |
| บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)* | | | | | |
| ซื้อสินค้าสำเร็จรูป | - | 3,633 | - | 3,633 | ราคาเทียบเคียงกับราคาดตลาด |
| รายได้อื่น | - | 670 | - | 670 | ราคาเทียบเคียงกับราคาดตลาด |
| รายได้ค่าเช่า | - | 384 | - | 384 | ราคาตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| บริษัท อะลอคเท็ค จำกัด | | | | | |
| ค่าบริการอื่น | - | - | 215 | - | ราคาเทียบเคียงกับราคาดตลาด |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| บริษัท โลอ็อน เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด* | | | | | |
| ขายสินค้าสำเร็จรูป | 1,800 | 14,822 | - | 14,822 | ราคาที่ตกลงร่วมกัน |
| บริษัท เซมซูโซติ จำกัด | | | | | |
| ค่าเช่าอาคาร | 848 | - | 848 | - | ราคาตามสัญญา |
| ค่าปรับปรุงอาคารเช่า | 896 | - | 896 | - | ราคาตามสัญญา |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u> | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัท ไลอ้อน เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด* | - | 4,153 | - | 4,153 |
| รวมลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 4,153 | - | 4,153 |
| <u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทใหญ่ | | | | |
| บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) * | - | 82 | - | 82 |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 82 | - | 82 |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุ 12)</u> | | | | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยกรรมการ | | | | |
| บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) | 346,291 | - | 346,291 | - |
| บริษัท เซกซ์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) | 3,960 | - | 3,960 | - |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยกรรมการ | 350,251 | - | 350,251 | - |
| <u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัท เซกซ์ โซติ จำกัด | 1,524 | - | 1,524 | - |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,524 | - | 1,524 | - |
| <u>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)</u> | | | | |
| บริษัทใหญ่ | | | | |
| บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) * | - | 315 | - | 315 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 315 | - | 315 |
| <u>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 19)</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อะลอคเท็ค จำกัด | - | - | 230 | - |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 230 | - |

*เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันถึงวันที่ 8 มีนาคม 2566 ก่อนวันเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|-------------------------|-----------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 33,612 | 5,020 | 11,693 | 5,020 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,050 | 331 | 170 | 331 |
| รวม | 34,662 | 5,351 | 11,863 | 5,351 |

7. สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--|---|-----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | 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 | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าตรีชีทส์ | - | - | 518 | 518 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 100,158 | 100,158 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | - | 498,376 | 498,376 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 27,241 | - | 559,052 | 626,293 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--|---|-----------------------|---------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | 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 | | | | |
| เจ้าหนี้ตรีสตรีชิตส์ | - | - | 518 | 518 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 4,642 | 4,642 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | - | 498,376 | 498,376 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 19,524 | - | - | 19,524 |
| | 19,524 | - | 503,536 | 523,060 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--|---|-----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 195,786 | 195,786 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 22,802 | 22,802 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 138,789 | - | 138,789 |
| | - | 138,789 | 218,588 | 357,377 |
| หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | |
| เจ้าหนี้ตรีสตรีชิตส์ | - | - | 6,519 | 6,519 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 6,293 | 6,293 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 7 | - | - | 7 |
| | 7 | - | 12,812 | 12,819 |

| (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--|---|------------------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 158,189 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 22,802 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 138,789 | - |
| | - | 138,789 | 180,991 |
| หนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | |
| เจ้าหนี้ตรีสตรีชีทส์ | - | - | 6,519 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 6,246 |
| หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 7 | - | - |
| | 7 | - | 12,765 |

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| (หน่วย: พันบาท) | | | |
|-----------------|--------------|---------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| | 2566 | 2565 | 2566 2565 |
| เงินสด | 1,477 | 11 | 4 7 |
| เงินฝากธนาคาร | 327,617 | 195,776 | 110,963 158,182 |
| รวม | 329,094 | 195,787 | 110,967 158,189 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.15 - 1.40 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ร้อยละ 0.05 - 0.55 ต่อปี)

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)</u> | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - | 1,988 | - | 1,988 |
| ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน | - | 2,165 | - | 2,165 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 4,153 | - | 4,153 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 39,526 | 8,811 | 1,123 | 8,811 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 556 | 9,838 | 556 | 9,838 |
| 3 - 6 เดือน | - | - | - | - |
| 6 - 12 เดือน | 148 | - | - | - |
| มากกว่า 12 เดือน | - | 166 | - | 166 |
| รวม | 40,230 | 18,815 | 1,679 | 18,815 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | (166) | - | (166) |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 40,230 | 18,649 | 1,679 | 18,649 |
| รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ | 40,230 | 22,802 | 1,679 | 22,802 |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - ที่เกี่ยวข้องกัน | - | 82 | - | 82 |
| ลูกหนี้อื่น - ที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 753 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 2,181 | 146 | 94 | 137 |
| อื่นๆ | 287 | 11 | - | 11 |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 3,221 | 239 | 94 | 230 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 43,451 | 23,041 | 1,773 | 23,032 |

10. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2566 | ธันวาคม 2565 |
| เงินให้กู้ยืมต้นงวด/ปี | - | - |
| ให้เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด/ปี | 270,000 | - |
| รับชำระคืนระหว่างงวด/ปี | - | - |
| รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 270,000 | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมเงินระยะสั้นกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 270.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 ต่อปี ครอบคลุมชำระภายในเดือนสิงหาคม 2567 ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันการกู้ยืมเงิน มีดอกเบี้ยรับล่วงหน้าจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน 11.78 ล้านบาท บันทึกไว้ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น

11. สินค้าคงเหลือ

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|---------------------|------------------------|--------|----------------------------------|---------|----------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | | | | |
| | รายการปรับลดราคาทุนให้ | | เป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ | | มูลค่าตามบัญชี | |
| | ราคาทุน | | | | | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| วัตถุดิบ | 1,129 | 1,129 | (1,129) | (1,129) | - | - |
| สินค้าสำเร็จรูป | 652,836 | 8,954 | (7,144) | (7,003) | 645,692 | 1,951 |
| ภาชนะบรรจุและหีบห่อ | 1,374 | 1,378 | (1,374) | (1,378) | - | - |
| รวม | 655,339 | 11,461 | (9,647) | (9,510) | 645,692 | 1,951 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|---------------------|------------------------|-------|----------------------------------|---------|----------------|-------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | รายการปรับลดราคาทุนให้ | | เป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ | | มูลค่าตามบัญชี | |
| | ราคาทุน | | | | | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 117 | 8,462 | (117) | (6,291) | - | 2,171 |
| ภาชนะบรรจุและหีบห่อ | 299 | 302 | (299) | (302) | - | - |
| รวม | 416 | 8,764 | (416) | (6,593) | - | 2,171 |

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีการบันทึกโอนกลับการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ จำนวน 0.13 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 6.18 ล้านบาท) โดยนำไปหักจากมูลค่าสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นต้นทุนขายในระหว่างปี (สำหรับปี 2565: กลุ่มบริษัทบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะจำนวน 0.75 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 0.98 ล้านบาท) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย)

12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเป็นเงินลงทุนในตราสารทุน ดังนี้

| (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|-----------------|-----------------------------------|---------|--------------------------|---------|----------------|
| ประเภท | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น | | | | |
| | ราคาทุน | | จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน | | มูลค่าตามบัญชี |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | |
| ตราสารทุน | 394,201 | 146,281 | (18,117) | (7,492) | 376,084 |
| รวม | 394,201 | 146,281 | (18,117) | (7,492) | 376,084 |

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินลงทุนในตราสารทุนมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้ (หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------------------------|---------|
| | 2566 | 2565 |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม | 138,789 | 49,655 |
| ซื้อระหว่างปี - ราคาทุน | 371,160 | 85,517 |
| ขายระหว่างปี - ราคาทุน | (123,241) | - |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | 67 | 200 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนในระหว่างปี | (10,691) | 3,417 |
| ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 376,084 | 138,789 |

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|------------------------------|-----------------------------------|------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน | (7,210) | - |

สำหรับในระหว่างปี 2566 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมเป็นจำนวนเงิน 116.03 ล้านบาท (ราคาทุน 123.24 ล้านบาท) โดยบริษัทได้บันทึกรับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจำนวนเงิน 7.21 ล้านบาท ซึ่งได้เคยรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และโอนออกมาไว้ในบัญชี "กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร" ตามที่แสดงไว้ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทซื้อเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกรรมการร่วมกัน 2 บริษัท จำนวนเงิน 3.96 ล้านบาท และ 346.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.22 และ ร้อยละ 2.33 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6)

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาด วัตถุประสงค์ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับชั้นที่ 1 (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.2)

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | ธันวาคม 2566 | ธันวาคม 2565 |
| ราคาตามบัญชีต้นปี | 43,971 | 45,170 |
| การลงทุนเพิ่มขึ้นระหว่างปี | 625,900 | - |
| ค่าเผื่อการค้อยค่า | - | (1,199) |
| ราคาตามบัญชีปลายปี | 669,871 | 43,971 |

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 มีมติอนุมัติเข้าลงทุนในบริษัท อะลोटเท็ค 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 เมลลอน 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 อะลोटเท็ค จำกัด ในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 40 โดยบริษัทได้ส่งผู้บริหารเข้าเป็นกรรมการของบริษัท อะลोटเท็ค จำกัด เป็นจำนวน 3 ใน 5 ท่าน โดยได้รับมติอนุมัติตามที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2566 ของบริษัท อะลोटเท็ค จำกัด เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566 และบริษัทเป็นผู้เสนอชื่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและประธานเจ้าหน้าที่การเงิน อีกทั้งการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท อะลोटเท็ค จำกัด จะต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบจากบริษัทตั้งนั้นจึงทำให้บริษัทมีอำนาจการควบคุมอย่างมีนัยสำคัญในบริษัท อะลोटเท็ค จำกัด จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------|------------------|----------|------------------------------|----------|
| | ทุนชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | |
| บริษัท ลาวิซ แลบบอราทอรี จำกัด | 50,000 | 50,000 | 99.99 | 99.99 | 49,798 | 49,798 |
| บริษัท เนเชอรัล กิฟท์ โซไซตี้ จำกัด | 5,000 | 5,000 | 99.98 | 99.98 | 5,002 | 5,002 |
| บริษัท อะลोटเท็ค จำกัด | 625,900 | - | 40.00 | - | 625,900 | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | 680,700 | 54,800 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน | | | | | (10,829) | (10,829) |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ | | | | | 669,871 | 43,971 |

บริษัทมีรายการเคลื่อนไหวค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|----------------------------------|----------------------|--------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม | 10,829 | 9,630 |
| บวก : รายการเพิ่มขึ้นในระหว่างปี | - | 1,199 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 10,829 | 10,829 |

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท อะลोटเท็ค จำกัด มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1.15 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 115 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 117 ล้านบาท ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2566

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

เงินลงทุนในบริษัทย่อยทางอ้อม - ถือโดย บริษัท อะลोटเท็ค จำกัด มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเทศที่ จดทะเบียน | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | | ทุนจดทะเบียน (พันบาท) | |
|-------------------------|------------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 31 |
| | | ธันวาคม 2566 | ธันวาคม 2565 | ธันวาคม 2566 | ธันวาคม 2565 |
| บริษัท เมลลอน ไทย จำกัด | ประเทศไทย | 99.99 | - | 21,999.99 | - |

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท อะลोटเท็ค จำกัด มีมติอนุมัติให้เข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของ บริษัท เมลลอน ไทย จำกัด โดย บริษัท อะลोटเท็ค จำกัด ได้รับโอนหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม และได้ชำระค่าหุ้นที่ซื้อจากผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท เมลลอน 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 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 144,558 | - | 144,558 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 41,301 | - | 41,301 |
| สินค้าคงเหลือ | 715,581 | - | 715,581 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 19,629 | - | 19,629 |
| อุปกรณ์ | 8,181 | - | 8,181 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 8,765 | - | 8,765 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 249 | - | 249 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | 1,632 | - | 1,632 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 4,434 | - | 4,434 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (326,317) | - | (326,317) |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | (6,245) | - | (6,245) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (695) | - | (695) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | (8,051) | - | (8,051) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (968) | - | (968) |
| สินทรัพย์สุทธิของกลุ่มบริษัทย่อย | 602,054 | - | 602,054 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย (ร้อยละ 60) | | | (361,232) |
| สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ตามสัดส่วนการถือหุ้น (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 | |
|--------|--|----------|--|------|--|------|--|------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | | | | | |

บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและ

บริษัทย่อย 60.00 - 447,377 - 86,144 - - -

ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน
สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและบริษัทย่อย | |
|-----------------------|-------------------------------------|------|
| | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 871,220 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 27,976 | - |
| หนี้สินหมุนเวียน | 147,857 | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 5,602 | - |

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: พันบาท)

| | บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและบริษัทย่อย | |
|-------------------------|-------------------------------------|------|
| | 2566 | 2565 |
| รายได้จากการขาย | 747,627 | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 143,573 | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | (189) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | 143,383 | - |

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

| | บริษัท อะลอตเท็ค จำกัดและบริษัทย่อย | |
|--|-------------------------------------|------|
| | 2566 | 2565 |
| กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 44,058 | - |
| กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (631,986) | - |
| กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | 624,527 | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 36,599 | - |

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|----------------------------|-----------------|---------------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | |
| | ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับอาคาร | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 73,194 | - | 73,194 |
| โอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่า | 1,346 | - | 1,346 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 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 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| รับโอนจากที่ดิน อาคาร | - | 21,603 | 21,603 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 126 | 126 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (14,407) | (14,407) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | 7,322 | 7,322 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 74,540 | - | 74,540 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 76,540 | 3,465 | 80,005 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|----------------------------|----------------------|---------------------------|----------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | ที่ดิน | อาคาร และส่วนปรับอาคาร | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 73,194 | - | 73,194 |
| โอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่า | 1,346 | - | 1,346 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 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 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| รับโอนจากที่ดิน อาคาร | - | 14,281 | 14,281 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 126 | 126 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (14,407) | (14,407) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 74,540 | - | 74,540 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 74,540 | - | 74,540 |

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทเป็นที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่บริษัทถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังมิได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้งานโดยบริษัทบันทึกบัญชีโดยวิธีราคาทุน ในระหว่างปี 2565 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยใช้เกณฑ์ในการประเมินมูลค่าทรัพย์สินดังนี้ 1) วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) 2) วิธีคิดจากต้นทุน (Cost Approach) งบการเงินรวมมีราคาประเมินจำนวน 82.31 ล้านบาท ราคาทุน 80.00 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการมีราคาประเมินจำนวน 74.86 ล้านบาท ราคาทุน 74.54 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้เปิดเผยการจัดลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2

ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้ขายที่ดินพร้อมอาคารที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานด้วยมูลค่า 63.96 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี 52.94 ล้านบาท มีกำไรจากการขาย 11.01 ล้านบาท

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565
สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | รวม |
|---|--------------|---|---|--|----------|----------|
| | ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เช่า | เครื่องจักรเครื่องมือ เครื่องใช้และอุปกรณ์ โรงงาน | เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | |
| ราคาทุน | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 49,043 | 53,853 | 45,087 | 8,815 | 12,310 | 169,108 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | - | 8 | - | 8 |
| รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | - | - | - | 3,919 | 3,919 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (205) | (27,445) | (1,320) | (849) | (29,819) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 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 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | 27,651 | 31,294 | 8,348 | 5,510 | 72,803 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 2,971 | 661 | 286 | 1,811 | 5,729 |
| รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | - | - | - | 1,268 | 1,268 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (142) | (18,133) | (1,255) | (346) | (19,876) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 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 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 1 | - | 3,459 | - | - | 3,460 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | - | 3,084 | - | - | 3,084 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 49,042 | 23,168 | 361 | 124 | 7,137 | 79,832 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | 22,485 | 13 | 3,210 | 10,145 | 35,853 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | |
| 2565 (จำนวน 1.13 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขาย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | 5,729 |
| 2566 (จำนวน 1.13 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขาย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | 5,234 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|---|----------------------|---|---|--|----------|----------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง สินทรัพย์เช่า | เครื่องจักรเครื่องมือ เครื่องใช้และอุปกรณ์ โรงงาน | เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน | ยานพาหนะ | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 47,043 | 43,067 | 33,561 | 8,273 | 12,310 | 144,254 |
| ซื้อเพิ่ม | - | - | - | 8 | - | 8 |
| รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | - | - | - | 3,919 | 3,919 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (205) | (27,445) | (1,320) | (849) | (29,819) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 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 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | 21,974 | 23,039 | 7,886 | 5,510 | 58,409 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 2,149 | 509 | 213 | 1,812 | 4,683 |
| รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | - | - | - | 1,268 | 1,268 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | - | (142) | (18,133) | (1,255) | (346) | (19,876) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 23,981 | 5,415 | 6,844 | 8,244 | 44,484 |
| 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 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 1 | - | 375 | - | - | 376 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | - | - | - | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 47,042 | 18,881 | 326 | 117 | 7,136 | 73,502 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | - | 20,459 | - | 105 | 1,732 | 22,296 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | | | | |
| 2565 (จำนวน 1.13 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขาย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | 4,683 |
| 2566 (จำนวน 0.28 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขาย ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) | | | | | | 3,699 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงานจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 6.88 ล้านบาท และ 1.57 ล้านบาท (2565: 18.41 ล้านบาท และ 13.30 ล้านบาท)

ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้จำหน่ายที่ดิน อาคาร โรงงานและอุปกรณ์ โดยมีราคาขาย 23.44 ล้านบาท สินทรัพย์ดังกล่าวมีราคาสุทธิทางบัญชี 15.89 ล้านบาท มีกำไรจากการขาย 7.54 ล้านบาท

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าอาคาร และอุปกรณ์ และการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|----------------------------------|--------------|----------|---------|
| | อาคารเช่า | ยานพาหนะ | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | 3,919 | 3,919 |
| โอนออกไป ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | (3,919) | (3,919) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อทรัพย์สินย่อย | 10,603 | - | 10,603 |
| เพิ่มระหว่างปี | 23,461 | - | 23,461 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 34,064 | - | 34,064 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | 1,167 | 1,167 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 101 | 101 |
| โอนออกไป ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | (1,268) | (1,268) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อทรัพย์สินย่อย | 1,839 | - | 1,839 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 2,064 | - | 2,064 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 3,903 | - | 3,903 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 30,161 | - | 30,161 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|---------------------------------|----------------------|----------|---------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | อาคารเช่า | ยานพาหนะ | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | 3,919 | 3,919 |
| โอนออกไป ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | (3,919) | (3,919) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| เพิ่มระหว่างปี | 21,242 | - | 21,242 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 21,242 | - | 21,242 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | - | 1,167 | 1,167 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 101 | 101 |
| โอนออกไป ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | (1,268) | (1,268) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | 848 | - | 848 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 848 | - | 848 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 20,394 | - | 20,394 |

หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|-------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 2566 | 2565 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | - | 169 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อทรัพย์สินถาวร | 8,051 | - |
| เพิ่มขึ้น | 21,033 | - |
| เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย | 555 | 1 |
| เงินจ่ายชำระ | (2,398) | (170) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 27,241 | - |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี | (6,438) | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี | 20,803 | - |

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|----------------------|-------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | - | 169 |
| เพิ่มขึ้น | 20,207 | - |
| เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย | 354 | 1 |
| เงินจ่ายชำระ | (1,036) | (170) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 19,525 | - |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี | (2,852) | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี | 16,673 | - |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 2566 | 2565 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 2,064 | 101 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 555 | 1 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 18 | - |
| รวม | 2,637 | 102 |

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|----------------------|------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | 848 | 101 |
| ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า | 354 | 1 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 18 | - |
| รวม | 1,220 | 102 |

17. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันก็ต่อเมื่อสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวตามวิธีหนี้สินโดยบริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 5,626 | 2,937 | 4,092 | 2,937 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (137) | - | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ | 5,489 | 2,937 | 4,092 | 2,937 |

สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| | งบการเงินรวม | | | | |
| | ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด | | ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 |
| | | | ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ | ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | | | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 33 | - | (33) | - | - |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 1,319 | 1,065 | (1,126) | - | 1,258 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม | 85 | 193 | 381 | 47 | 706 |
| ของเงินลงทุนในตราสารทุน | 1,498 | - | - | 2,125 | 3,623 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม | - | 374 | (335) | - | 39 |
| จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | 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 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| | ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด | | | ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 |
| | | ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ | ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | | | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 33 | (33) | - | - | - |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 1,319 | (1,235) | - | - | 84 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของ | 85 | 267 | - | - | 352 |
| เงินลงทุนในตราสารทุน | 1,498 | - | 2,125 | - | 3,623 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ (กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม | - | 33 | - | - | 33 |
| จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | 2 | (2) | - | - | - |
| รวม | 2,937 | (970) | 2,125 | - | 4,092 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | - | - | - | - | - |
| รวม | - | - | - | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ | 2,937 | (970) | 2,125 | - | 4,092 |

บริษัทและบริษัทย่อยสองแห่งมีผลขาดทุนทางภาษีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ยังไม่ได้ใช้ บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีดังกล่าว เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์

18. เจ้าหนี้ทรัสต์รีชีทส์

| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
|-----------------------------------|----------|--------------------------|----------|-------|
| งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | |
| อัตราดอกเบี้ย | จำนวน | อัตราดอกเบี้ย | จำนวน | |
| | (พันบาท) | | (พันบาท) | |
| เจ้าหนี้ทรัสต์รีชีทส์ | 3.50% | 518 | 5.46% | 6,519 |
| รวม | | 518 | | 6,519 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์วงเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 695.72 ล้านบาท และ 368.20 ล้านบาท ตามลำดับ ปลอดภาระค่าประกัน

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| <u>เจ้าหนี้การค้า</u> | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| (หมายเหตุ 6) | - | 315 | - | 315 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 80,273 | 2,931 | - | 2,931 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | 80,273 | 3,246 | - | 3,246 |
| <u>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</u> | | | | |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 230 | - |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 4,565 | 220 | 275 | 180 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 15,320 | 2,827 | 4,137 | 2,821 |
| รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 19,885 | 3,047 | 4,642 | 3,001 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 100,158 | 6,293 | 4,642 | 6,247 |

20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวต้นปี | - | - |
| เงินกู้ยืมเพิ่มระหว่างปี | 500,720 | - |
| จ่ายชำระคืนระหว่างปี | - | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาว | 500,720 | - |
| หัก ต้นทุนทางการเงินรอตัดบัญชี | (2,344) | - |
| รวม | 498,376 | - |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (7,505) | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ | 490,871 | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง วงเงินกู้ 500.72 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำเงินไปซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท อะลोटเท็ค 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 เชษฐาโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด
2. หุ้นสามัญของบริษัท อะลोटเท็ค จำกัด จำนวน 780,000 หุ้น กรรมสิทธิ์ของ บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน)
3. นายสุรชัย เชษฐาโชติศักดิ์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท

21. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ประมาณการหนี้สินประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี | 425 | 844 | 425 | 843 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | | | |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 761 | 376 | 204 | 376 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 40 | 18 | 31 | 19 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย | 968 | - | - | - |
| เงินชดเชยเลิกจ้าง | 998 | - | 998 | - |
| ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ | (1,423) | - | (1,423) | - |
| รับโอนภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 1,524 | - | 1,524 | - |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย: | | | | |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | (2) | (109) | - | (109) |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ | 239 | (704) | - | (704) |
| ประมาณการหนี้สินประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี | <u>3,530</u> | <u>425</u> | <u>1,759</u> | <u>425</u> |

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 7/2566 วันที่ 30 มีนาคม 2566 มีมติอนุมัติให้เลิกจ้างพนักงานและจ่ายเงินชดเชยพนักงานตามกฎหมายแรงงาน จำนวนเงิน 1.42 ล้านบาท ตามสัญญาเลิกจ้างลง วันที่ 23 มีนาคม 2566

ในระหว่างปี บริษัทได้รับโอนภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 1.52 ล้านบาท โดยบริษัทบันทึกไว้เป็นลูกหนี้อื่น-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--------------------------------|-----------------|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร | 1,801 | 394 | 1,234 | 394 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทประมาณ 19 - 21 ปี และงบการเงินเฉพาะกิจการ 19 ปี (2565 : งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ 19 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | |
|---|----------------------|---------------|
| | 2566 | 2565 |
| | (ร้อยละต่อปี) | (ร้อยละต่อปี) |
| อัตราคิดลด | 3.22 - 3.47 | 3.54 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 6.00 - 8.00 | 8.00 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ) | 1.91 - 34.38 | 2.87 - 34.38 |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 |
| | (ร้อยละต่อปี) | (ร้อยละต่อปี) |
| อัตราคิดลด | 3.22 | 3.54 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 8.00 | 8.00 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ) | 2.87 - 34.38 | 2.87 - 34.38 |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | | | |
|---|----------------------|--------|-----------|--------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | 2566 | | 2565 | |
| | เพิ่มขึ้น | ลดลง | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
| อัตราคิดลด (1%) | (0.45) | 0.55 | (0.07) | 0.08 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน (1%) | 0.53 | (0.44) | 0.08 | (0.06) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (20%) | (0.39) | 0.48 | (0.07) | 0.10 |
| | (หน่วย: ล้านบาท) | | | |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 2566 | | 2565 | |
| | เพิ่มขึ้น | ลดลง | เพิ่มขึ้น | ลดลง |
| อัตราคิดลด (1%) | (0.15) | 0.17 | (0.07) | 0.08 |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน (1%) | 0.16 | (0.14) | 0.08 | (0.06) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (20%) | (0.14) | 0.18 | (0.07) | 0.10 |

22. ทุนเรือนหุ้น

22.1 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

22.1.1 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

22.1.2 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 330,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียน เดิม 330,811,723 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 660,811,723 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทซึ่งได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566

22.1.3 มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 330,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน 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 บาทออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด ดังนี้

| ผู้รับการจัดสรร | จำนวนหุ้น | คิดเป็นร้อยละของหุ้นที่ออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน |
|----------------------------------|-------------|--|
| บริษัท เชษฐาโชติ โฮลดิ้งส์ จำกัด | 195,000,000 | 29.51 |
| นายสุรชัย เชษฐาโชติศักดิ์ | 40,000,000 | 6.05 |
| นายเชษฐา เชษฐาโชติศักดิ์ | 20,000,000 | 3.03 |
| นายโชติ เชษฐาโชติศักดิ์ | 20,000,000 | 3.03 |
| รวม “กลุ่มเชษฐาโชติศักดิ์” | 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 |
| นายอนิรุทธิ์ หวังหลี่ | 5,000,000 | 0.76 |
| นายเอกลักษณ์ ปัทมสัทยาสนธิ | 4,000,000 | 0.61 |

โดยบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2566

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

22.3 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

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 |
| ยอดคงเหลือก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ | 660,812 | 660,812 | 660,812 | 660,812 |
| ยอดคงเหลือหลังการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ | 1,321,624 | 660,812 | 1,321,624 | 660,812 |
| การเพิ่มทุนจดทะเบียน เพื่อรับรอง | | | | |
| การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | |
| ที่จะซื้อหุ้นสามัญ | 440,541 | 220,270 | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 1,762,165 | 881,082 | 1,321,624 | 660,812 |

23. ดำรงตามกฎหมาย

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

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน | 31,692 | 3,728 | 7,332 | 3,728 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร | 28,762 | 5,351 | 11,862 | 5,351 |
| ค่าเสื่อมราคา | 6,569 | 5,830 | 3,777 | 4,784 |
| ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป | 395,530 | 103,616 | 11,284 | 103,616 |
| การเปลี่ยนแปลงในวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป | 77,383 | 3,331 | 8,348 | 3,169 |
| ค่าใช้จ่ายในการขนส่ง | 9,795 | - | 26 | - |
| อื่น | 79,643 | 8,382 | 12,645 | 9,579 |
| รวม | 629,374 | 130,238 | 55,274 | 130,227 |

25. ภาษีเงินได้

25.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------|----------------------|------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 36,278 | - | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 1,252 | (7) | 970 | (7) |
| ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 37,530 | (7) | 970 | (7) |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------|----------------------|------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น : | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน | 2,125 | 724 | 2,125 | 724 |
| ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 47 | 162 | - | 162 |
| | 2,172 | 886 | 2,125 | 886 |

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|-----------------|----------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 163,620 | (11,375) | (15,040) | (11,450) |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | 20% | 20% | 20% | 20% |
| กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี | 32,724 | (2,275) | (3,008) | (2,290) |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึก | | | | |
| เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 8,117 | 1,033 | 7,682 | 1,097 |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ: | | | | |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 425 | 1,389 | 188 | 1,340 |
| รายได้เงินปันผลที่ได้รับการยกเว้น | (2,165) | (904) | (2,165) | (904) |
| อื่น ๆ | (1,571) | 750 | (1,727) | 750 |
| รวม | (3,311) | 1,235 | (3,704) | 1,186 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 37,530 | (7) | 970 | (7) |

25.2 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | 2566 | 2565 | | |
| | จำนวนภาษี (บาท) | อัตราภาษี (%) | จำนวนภาษี (บาท) | อัตราภาษี (%) |
| กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี | 163,620 | | (11,375) | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้ | 32,724 | 20.00 | (2,275) | (20.00) |
| รายการกระทบยอด | 4,806 | 2.94 | 2,268 | 19.94 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย | 37,530 | 22.94 | (7) | (0.06) |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|----------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 2566 | 2565 | | |
| | จำนวนภาษี (บาท) | อัตราภาษี (%) | จำนวนภาษี (บาท) | อัตราภาษี (%) |
| กำไรทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี | (15,040) | | (11,450) | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้ | (3,008) | (20.00) | (2,290) | (20.00) |
| รายการกระทบยอด | 3,978 | 26.45 | 2,283 | 19.94 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถัวเฉลี่ย | 970 | 6.45 | (7) | (0.06) |

26. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

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

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|------------------|------------------|--|-------------------|---------------|---------------|
| | กำไรสำหรับปี | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2566 (พันบาท) | 2565 (พันบาท) | 2566 (พันหุ้น) | 2565 (พันหุ้น) | 2566 (บาท) | 2565 (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | 39,946 | (11,368) | 1,072,598 | 661,624 | 0.04 | (0.02) |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท (GIFT-W2) | - | - | 16,345 | - | - | - |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | <u>39,946</u> | <u>(11,368)</u> | <u>1,088,943</u> | <u>661,624</u> | <u>0.04</u> | <u>(0.02)</u> |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| | กำไรสำหรับปี | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2566 (พันบาท) | 2565 (พันบาท) | 2566 (พันหุ้น) | 2565 (พันหุ้น) | 2566 (บาท) | 2565 (บาท) |
| | 2566 (พันบาท) | 2565 (พันบาท) | 2566 (พันหุ้น) | 2565 (พันหุ้น) | 2566 (บาท) | 2565 (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | (16,010) | (11,443) | 1,072,598 | 661,624 | (0.01) | (0.02) |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท (GIFT-W2) | - | - | 16,345 | - | - | - |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | <u>(16,010)</u> | <u>(11,443)</u> | <u>1,088,943</u> | <u>661,624</u> | <u>(0.01)</u> | <u>(0.02)</u> |

ในระหว่างปี 2566 บริษัทได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากเดิมหุ้นละ 1.00 บาท (หนึ่งบาท) เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท (ห้าสิบบatang) ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่นำมาใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นในงวดปัจจุบันเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญนั้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่แรกของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2565 ที่นำมาเปรียบเทียบ

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานสองส่วนงานคือ ส่วนงานธุรกิจการจัดหาและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ และขายสินค้า/บริการโดยใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายได้จากการขายของบริษัทจำนวน 13.01 ล้านบาท เป็นรายได้จากลูกค้ารายใหญ่สามรายของธุรกิจจัดหาและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ การรับชำระเงินและระยะเวลาการให้สินเชื่อที่กลุ่มบริษัทมีกับลูกค้ารายใหญ่นี้ดังกล่าวใกล้เคียงกับลูกค้ารายอื่นๆ ของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย:พันบาท)

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------|----------|----------------|----------------|---------------------|----------|----------------|-----------------|
| | ส่วนงานจำหน่าย | | ซิมการ์ด โทรศัพท์มือถือ | | รวมส่วนงาน | | ตัดรายการระหว่างกัน | | งบการเงินรวม | |
| | เคมีภัณฑ์ | | และอุปกรณ์เสริม | | | | | | | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| รายได้ | | | | | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 14,150 | 112,620 | 762,371 | - | 776,521 | 112,620 | (14,669) | - | 761,852 | 112,620 |
| รวมรายได้ | <u>14,150</u> | <u>112,620</u> | <u>762,371</u> | <u>-</u> | <u>776,521</u> | <u>112,620</u> | <u>(14,669)</u> | <u>-</u> | <u>761,852</u> | <u>112,620</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | | | | |
| กำไรของส่วนงาน | 283 | 3,727 | 308,716 | - | 308,999 | 3,727 | (10) | - | 308,989 | 3,727 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 43,525 | 6,326 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | | | | | (93,752) | (894) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (82,759) | (20,452) |
| ค่าใช้จ่าย(รายได้)ทางการเงิน | | | | | | | | | (12,382) | (82) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 163,621 | (11,375) |
| ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 37,530 | (7) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | <u>126,091</u> | <u>(11,368)</u> |

28. การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

| | (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 |
| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
| | งบการเงินรวม | | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด) | รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | 6,519 | - | 6,519 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 169 | (169) | - | - |
| รวม | 169 | 6,350 | - | 6,519 |
| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | กระแสเงินสด เพิ่ม (ลด) | รายการที่ไม่ใช่เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | 6,519 | - | 6,519 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 169 | (169) | - | - |
| รวม | 169 | 6,350 | - | 6,519 |

29. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ถึง ร้อยละ 10 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหาร โดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2566 และ 2565 บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายเงินสมทบเนื่องจากสมาชิกทุกรายลาออกจากกองทุน

30. เครื่องมือทางการเงิน

30.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เจ้าหนี้ทรัสต์รีชีทส์ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้ทรัสต์รีชีทส์ และหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าซื้อ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | (หน่วย: ล้านบาท) | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------|------------|------|-------------------|------|--------------------|------|------|------|-------------------------|------------------|--|------------------|---|-------|---|--------|--------|--------|--------|----------|--------|-------------|-------------|
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | | อัตราดอกเบี้ยปรับ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ภายใน 1 ปี | | 1 ถึง 5 ปี | | ขึ้นลงตามราคาดุลล | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | | รวม | | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง | | | | | | | | | | | | | | |
| 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | | | | | | | | | | | | | |
| ร้อยละต่อปี | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | 327.09 | 177.29 | 2.00 | 18.51 | 329.09 | 195.80 | 0.15 – 1.40 | 0.05 - 0.55 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 43.45 | 23.04 | 43.45 | 23.04 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | | | | | | | | | | 270.00 | - | - | - | - | - | - | - | 270.00 | - | 7.00 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 376.08 | 138.79 | 376.08 | 138.79 | - | - |
| | | | | | | | | | | | | | 270.00 | - | - | - | 327.09 | 177.29 | 421.53 | 180.34 | 1,018.62 | 357.63 | | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | 0.52 | 6.52 | - | - | 0.52 | 6.52 | 5.46 | 5.46 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 100.16 | 6.29 | 100.16 | 6.29 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | 498.38 | - | - | - | 498.38 | - | 7.10 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | | | | | | | | | 6.98 | - | 20.26 | - | - | - | - | - | 27.24 | - | 7.02 - 7.10 | - |
| | | | | | | | | | | | | | 6.98 | - | 20.26 | - | 498.90 | 6.52 | 100.16 | 6.29 | 626.30 | 12.81 | | |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | | | | (หน่วย: ล้านบาท) | | | | | | | | | | | |
| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | | | | อัตราดอกเบี้ยปรับ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ภายใน 1 ปี | | 1 ถึง 5 ปี | | ขึ้นลงตามราคาดุลล | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | | รวม | | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง | | | | | | | | | | | | | | |
| 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | | | | | | | | | | | | | |
| ร้อยละต่อปี | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | 110.46 | 139.79 | 0.51 | 18.40 | 110.97 | 158.19 | 0.15 - 1.40 | 0.05 - 0.55 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 1.77 | 23.03 | 1.77 | 23.03 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | | | | | | | | | | 270.00 | - | - | - | - | - | - | - | 270.00 | - | 7.00 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 376.08 | 138.79 | 376.08 | 138.79 | - | - |
| | | | | | | | | | | | | | 270.00 | - | - | - | 110.46 | 139.79 | 378.36 | 180.22 | 758.82 | 320.01 | | |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | 0.52 | 6.52 | - | - | 0.52 | 6.52 | 3.50 | 5.46 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 4.64 | 6.25 | 4.64 | 6.25 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | | | | | | | | | - | - | - | - | 498.38 | - | - | - | 498.38 | - | 7.10 | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | | | | | | | | | 2.85 | - | 16.67 | - | - | - | - | - | 19.52 | - | 7.10 | - |
| | | | | | | | | | | | | | 2.85 | - | 16.67 | - | 498.90 | 6.52 | 4.64 | 6.25 | 523.06 | 12.77 | | |

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
|--------------------|-------------------|-----------|--------------------------------|-------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | - | 1.13 | - | 34.73 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้
2565

| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ (ล้าน) | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | |
|--------------------|------------------------|---|---------------------|
| | | ของจำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | วันครบกำหนดตามสัญญา |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 0.01 | 35.04 | มกราคม 2566 |

มูลค่ายุติธรรมสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะเป็นหนี้สินสุทธิ 0.01 ล้านบาท ตามซึ่งแสดงไว้ในหนี้สินหมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากำหนดโดยใช้อัตราตลาดของแต่ละสัญญาที่คำนวณโดยสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

30.2 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแยะตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|---------|---------|---------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารทุน | 367,084 | - | - | 367,084 |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 82,310 | - | 82,310 |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|----------------------|---------|---------|---------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| เงินลงทุนในตราสารทุน | 367,084 | - | - | 367,084 |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม | | | | |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | 74,860 | - | 74,860 |

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 1

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่หมุนเวียนอื่น เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่อยู่ในความต้องการของตลาดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 1 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน ดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของงวดจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

ตราสารอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการบัญชีป้องกันความเสี่ยงซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ได้แก่ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยธนาคารคู่สัญญาของบริษัทเสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญาเหล่านั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 บริษัทได้จ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินดังกล่าวตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach)

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.46 (2565: 0.03 :1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.50 (2565: 0.03:1)

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

- 32.1 วันที่ 19 มกราคม 2567 บริษัทได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เป็นที่ดินเปล่า ตั้งอยู่ ตำบลบางปลา (บางโหลง) อำเภอบางพลี (บางพลีใหญ่) จังหวัดสมุทรปราการ กับบริษัทแห่งหนึ่ง เป็นจำนวน 83.00 ล้านบาท สิ้นทรัพย์ดังกล่าวมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 75.54 ล้านบาท บริษัทได้รับชำระเงินมัดจำ จำนวน 16.60 ล้านบาท
- 32.2 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัท ลาวิซ แลบบอราทอรี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2567 ดังต่อไปนี้
- การเปลี่ยนชื่อบริษัท จากเดิม “บริษัท ลาวิซ แลบบอราทอรี จำกัด” เป็น “บริษัท กิฟท์ ฮอสพิทอลลิตี จำกัด”
 - เปลี่ยนแปลงตามประทับของบริษัท
 - แก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 1 (ชื่อบริษัท) และข้อบังคับของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนชื่อบริษัทและตราประทับบริษัท

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

04

ส่วนที่

เอกสารแนบ



เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม เลขานุการบริษัท และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|--|--------------|--|---------------------------------------|---|-----------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| 1 นายเชษฐาวัฒน์ เจริญวัชรวิทย์ ⁽¹⁾ ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ | 66 | ปริญญาโทบริหารธุรกิจ(การเงิน) New York University, USA ปริญญาโทด้านบริหารงาน วิศวกรรม George Washington University, USA <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย - Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย - Advanced Audit Committee Program (AAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย -Role of Chairmanship (ROC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย | - | -ไม่มี- | 2563 – 2564 | กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท ซีบีทีแคปปิตอล จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2553 – 2566 | ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ บริษัท แกรททิวด อินฟินี จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2553 – 2563 | กรรมการอิสระ บริษัท ซีบีทีแคปปิตอล จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2553 – 2555 | หัวหน้าเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2547 – 2550 | รองกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2544 – 2547 | รองกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ ประเทศไทย (จำกัด) |
| | | | | | | |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|--|--------------|--|---------------------------------------|---|-----------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| 2 นายกันต์ อรรถยัวร์วิทย์ ⁽¹⁾ ประธานกรรมการตรวจสอบ, กรรมการ อิสระ | 62 | ปริญญาโทบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย - Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย - Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย - Advanced Audit Committee Program (AAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย - Role of Chairmanship (ROC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย | - | -ไม่มี- | 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท เพิ่มสิน สติลเว็คส์ จำกัด(มหาชน) |
| | | | | | 2543 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ บริษัท เควิน แอนด์ เคิร์ท จำกัด |
| | | | | | 2553 – 2560 | ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท แกรททิทูด อินฟินิต จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2548 – 2560 | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท เพิ่มสิน สติลเว็คส์ จำกัด(มหาชน) |
| | | | | | 2554 – 2556 | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท ที เอ็ม ซี อุตสาหกรรม จำกัด(มหาชน) |
| | | | | | 2555 – 2557 | กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่การเงิน บริษัท คราวน์ เทค แอดวานซ์ จำกัด(มหาชน) |
| 3 รศ.ดร.ดลภณิศ เต็งอัมพวย ⁽¹⁾ กรรมการตรวจสอบ,กรรมการอิสระ | 56 | ปริญญาเอก สาขาบัญชี The University of Manchester, UK ปริญญาโท สาขาบัญชีจุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย ปริญญาโทบริหารธุรกิจ(การเงิน) University of San Antonio, USA ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ | - | -ไม่มี- | 2553 – 2566 | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท แกรททิทูด อินฟินิต จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2561 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ/วิทยากร บริษัท เมคแอนด์เคาท์อิซี่ จำกัด |
| | | | | | 2556 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ/วิทยากร บริษัท เลอนูเวิร์ล จำกัด |
| | | | | | 2556 – ปัจจุบัน | กรรมการ ผู้สอบบัญชี บริษัท กรศรีวิศาลอดิธ จำกัด |
| | | | | | 2534 – ปัจจุบัน | ผู้สอบบัญชีอนุญาต |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|-------------------------|---|---|---------------------------------------|---|-----------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| | | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Advanced Audit Committee Program (AACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | 2541 – 2559 | อาจารย์ประจำภาควิชาบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ |
| | | | | | 2534 – 2540 | บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์กรุ๊ป เอบีเอส จำกัด |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4 | นางสาวสิริสวัสดิ์ สุกธีวรพันธ์ชัย ⁽¹⁾ กรรมการตรวจสอบ, กรรมการอิสระ | ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอีสซัมมิง ปริญญาตรี สาขาเทคนิคการแพทย์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | - | -ไม่มี- | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท สยามเอ็นไวรอนเมนต์เทคโนโลยี จำกัด |
| | | | | | 2553 – 2566 | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ บริษัท แกรททิทูด อินฟินี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2554 – 2558 | ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายพาณิชย์ บริษัท เฟลนิจิต แคปปิตอล จำกัด |
| | | | | | 2548 – 2552 | ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายพาณิชย์ บริษัท โกลเบลิก แอ็ดไวเซอร์ จำกัด |
| | | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | 2543 – 2548 | ผู้อำนวยการฝ่ายพาณิชย์ บล. ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2538 – 2543 | ผู้จัดการฝ่ายพาณิชย์ บล.ธนสยาม จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2537 | เจ้าหน้าที่ฝ่ายระบบภายใน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย |
| | | | | | | |
| 5 | นายวิรัช สุวรรณภาสกร ⁽¹⁾ กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท | ประกาศนียบัตรหลักสูตรพัฒนาผู้บริหาร คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | - | สามีของนางกาญจนา สุวรรณภาสกร | 2561 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริหาร บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2560 – 2566 | กรรมการ บริษัท เบเชอร์ล กิฟ โซไซตี้ จำกัด |
| | | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม | | | 2559 – 2566 | กรรมการ บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด |
| | | | | | 2553 – 2566 | กรรมการ |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|-------------------------|--|---|---------------------------------------|--|-----------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| | | | | | | บริษัท แกรททิทูด อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2559 – 2560 | กรรมการประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2524 – 2558 | กรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) บริษัท ไลอ้อน เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด |
| | | | | | 2547 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ บริษัท แกรททิทูด อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| 6 | นางกาญจนา สุวรรณภาศรี ⁽¹⁾ กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพันบริษัท | ปริญญาเอก สาขา สังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์ราช วิทยาลัย พุทธศาสตร์ดุขภักดิ์บัณฑิตศึกษา สาขา สังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์ราช วิทยาลัย <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย | 0.0004% | ภรรยาของ นายวิรัช สุวรรณ ภาศรี | 2548 – ปัจจุบัน | รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด(มหาชน) |
| | | | | | 2559 – 2563 | กรรมการและรองประธานที่ปรึกษา คณะกรรมการบริหาร บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2553 – 2566 | กรรมการ บริษัท แกรททิทูด อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2524 – 2558 | รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2543 – ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท ไลอ้อน เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 7 | นายพิรพล สุวรรณภาศรี ⁽¹⁾ กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผูกพันบริษัท | ปริญญาเอก สาขาสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์ราช วิทยาลัย ปริญญาพุทธศาสตร์ดุขภักดิ์บัณฑิต ศึกษา สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ การ พัฒนาเชิงพุทธ มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์ราช วิทยาลัย | 0.0005% | บุตร นายวิรัช สุวรรณ ภาศรี และ นางกาญจนา สุวรรณภาศรี | 2560 – 2566 | กรรมการ บริษัท เนเชอรัล กิฟ โซไซด์ จำกัด |
| | | | | | 2559 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2557 – 2566 | กรรมการ บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด |
| | | | | | 2553 – 2566 | กรรมการ บริษัท แกรททิทูด อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|---|--------------|--|---------------------------------------|---|---|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| | | ปริญญาโท E-Business Management University of Surrey, U.K. ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ | | | 2553 – 2558 | กรรมการ บริษัท โลอ็อง เอเชีย (ไทยแลนด์) จำกัด |
| | | | | | 2546 – 2548 | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) ผู้จัดการฝ่ายพัฒนารธุรกิจ บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด |
| | | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | | |
| 8 นายวิษณุ มีอยู่ ⁽¹⁾ กรรมการบริษัท | 53 | ปริญญาเอก สาขา วิศวกรรมเคมี University of New South Wales, ออสเตรเลีย ปริญญาตรี สาขา เคมีเทคนิค (เกียรตินิยมอันดับ 1 เหรียญทอง) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | - | -ไม่มี- | 2562 – ปัจจุบัน 2553 – 2566 2538 – ปัจจุบัน 2535 – 2536 | ศาสตราจารย์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร กรรมการ บริษัท แกรทิกูด อินฟินี จำกัด (มหาชน) รองอธิการบดีฝ่ายวิจัย มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีมหานคร วิศวกร บจก. เอสโซ่สแตนดาร์ดประเทศไทย |
| 9 พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง ⁽⁴⁾ ประธานกรรมการบริษัท, กรรมการอิสระ | 69 | ปริญญาเอก ปรัชญาดุสิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต (เอกการเมือง) มหาวิทยาลัยบูรพา ปริญญาตรี โรงเรียนนายร้อย ตำรวจ (นตร.) | 4.6004% | -ไม่มี- | 2566 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2557 – 2561 2557 – 2558 2559 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ บริษัท กิฟท์ อินฟินี จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการบริษัท บมจ. เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งชาติ ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ นายกสมาคมกีฬาฟุตบอลแห่งประเทศไทย ใน พระบรมราชูปถัมภ์ |
| | | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2551สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | | | | |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|---|--------------|---|---------------------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| 10 นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ ⁽²⁾ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม | 61 | ปริญญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราช ภัฏจันทรเกษม ปริญญาตรี คณะรัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2546 สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | 19.4785% | -ไม่มี- | 2555 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริษัท บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2546 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริหาร บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2535 – ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | |
| 11 นายพิเชษฐ์ ด้ขณาภิรมย์ ⁽²⁾ ประธานกรรมการตรวจสอบ, ประธานพิจารณาผลตอบแทน, กรรมการอิสระ | 82 | ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี พานิชยศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 966 <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Certification Program (DCP) ปี 2550 - Audit Committee Program (ACP) ปี 2548 - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2547 สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | - | -ไม่มี- | 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ / ประธานกรรมการพิจารณา ผลตอบแทน บริษัท กิฟท์ อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2550 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา ผลตอบแทน บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2546 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท เจมาร์ค กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2544 – ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริหาร บริษัท โปรเฟสชั่นแนล อัลโลแอนซ์ กรุ๊ป จำกัด |
| | | | | | 2535 – ปัจจุบัน | กรรมการ / กรรมการบริหาร บริษัท โพลีฟาร์ม จำกัด |
| | | | | | | |
| 12 นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ⁽²⁾ กรรมการอิสระ,กรรมการตรวจสอบ, กรรมการพิจารณาผลตอบแทน | 76 | - Diploma Degree Marketing Armstrong College AA Berkley, California, USA | - | -ไม่มี- | 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาผลตอบแทน บริษัท กิฟท์ อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|--|--------------|--|---------------------------------------|---|---|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| 13 นายสุเทพ ธาระวาส ⁽³⁾ กรรมการอิสระ,กรรมการตรวจสอบ, กรรมการพิจารณาผลตอบแทน | 59 | ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | - | -ไม่มี- | 2542 – 2565 | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการ บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2553 – ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาผลตอบแทน บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) |
| 14 นางวรรณสุดา ธนสารานาต ⁽⁴⁾ กรรมการอิสระ | 72 | ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ | - | -ไม่มี- | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - หลักสูตรบัณฑิตทางกฎหมาย ธุรกิจ คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย | |
| | | | | | 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท พีเอฟ เอ็กซ์ซิม จำกัด |
| | | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2559 | | | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธาน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บริษัท เซกซ์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2562 – 2565 | ที่ปรึกษา ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2559 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|--|--------------|---|---------------------------------------|---|-----------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| 15 นางสาวลิวัลย์ โรจนภักดิ์ ⁽²⁾ กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม | 55 | ปริญญาโท ธุรการระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยสยาม ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัย กรุงเทพ <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | - | -ไม่มี- | | กรรมการสรรหาและพิจารณาตอบแทน บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2556 – ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท เซมูไฮติ โฮลดิ้งส์ จำกัด |
| | | | | | 2556 – ปัจจุบัน | กรรมการ บริษัท เซมูไฮติ จำกัด |
| | | | | | 2566- ปัจจุบัน | กรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม บริษัท กิฟท์ อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| 16 นางสาวอรพินทร์ โพธิ์สิทธิ์ ⁽⁵⁾ ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน | 32 | ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจบัญชี บัณฑิต มหาวิทยาลัยสยาม | - | -ไม่มี- | 2561 – 2566 | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท แกรททิทูด อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2555 – 2556 | ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี บริษัท แอ็คเคาต์ติ้ง โอโนว จำกัด |
| 17 นางสาว อังศุวิร์ เชื้อทอง ⁽⁵⁾ ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี | 38 | ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สาขาการเงินการ ธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร วิทยา เขตพณิชยการพระนคร <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> - ICDL Personal Data Protection + PDPA 123 CASE - TFRS 15 เรื่องรายได้สัญญาที่ทำกับ ลูกค้า | - | -ไม่มี- | 2566 – ปัจจุบัน | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท กิฟท์ อินฟินีค จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2561 – 2566 | ผู้จัดการฝ่ายบัญชีการเงินอาวุโส บริษัท ไทยคอนซัลติ้ง เซอร์วิส จำกัด |
| | | | | | 2565 – 2566 | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่สายการเงิน บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | |
|--|--------------|--|---------------------------------------|---|-----------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ |
| | | <ul style="list-style-type: none"> - โครงการประกาศนียบัตรนักบัญชีวิชาชีพหรือ Professional Accountant Certificate (PAC) รุ่น 2/65 - BOI ปี 2565 เทคนิควางแผนภาษีเพื่อสิทธิประโยชน์สูงสุดของกิจการ BOI และ พ.ร.บ.เขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (พ.ร.บ.EEC) - NPAEs (DAY1) - สรุปใจความสำคัญ มาตรฐานรายงานการเงิน 3 ฉบับ TFRS 15, TFRS 16, TRSR 9 - CFO Refresher 2023 (Stock Exchange of Thailand : SET) | | | | |
| 18 นางสาวนพพร เขมื่นเขตการ ⁽⁶⁾ เลขานุการบริษัท | 27 | ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย | - | -ไม่มี- | 2563 – 2566 | เลขานุการบริษัท บริษัท แกรททิทูต อินฟินิต จำกัด (มหาชน) |
| 19 นางสาวสุชัญญา วิทยากุล ⁽⁶⁾ เลขานุการบริษัท | 42 | ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร | - | -ไม่มี- | 2566 – ปัจจุบัน | เลขานุการบริษัท บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) |
| | | <u>ผ่านการอบรมหลักสูตร</u> <ul style="list-style-type: none"> - Company Secretary Program (CSP : Thai Institute of Directors: IOD) - Board Reporting Program (BRP : (Thai Institute of Directors: IOD) - Basic Valuation for IR : (Stock Exchange of Thailand:SET) | | | 2565 – ปัจจุบัน | เจ้าหน้าที่อาวุโส ฝ่ายเลขานุการและการพัฒนาอย่างยั่งยืน สายงานการเงินและบัญชี บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2562 – 2565 | นักลงทุนสัมพันธ์และผู้ช่วยเลขานุการบริษัท บริษัท ชินเท็ค คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) |



| ชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง | อายุ (ปี) | วุฒิการศึกษา | สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | ประวัติการทำงาน | | |
|-------------------------|--|--|--|---|-----------------|--------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่งและสถานที่ | |
| | | - Corporate Sustainability Commitment 3/2020 : (Stock Exchange of Thailand : SET) - ESG Risk Analysis 2/2020 : (Stock Exchange of Thailand : SET) - ESG Management (C-ESG) 2023 : (Stock Exchange of Thailand : SET) - Sustainability Evaluation & Data Management 2/2020 : (Stock Exchange of Thailand : SET) - Sustainability Report Workshop : Raising the bar for Sustainability Reporting by Deloitte - Sustainability Supply Chain Management : (Stock Exchange of Thailand : SET) - Sustainability Reporting Workshop : GRI Standards : (Stock Exchange of Thailand : SET) | | | | | |
| 20 | นางสาวชฎิณันภรณ์ มัชฌิมานนท์ ⁽⁷⁾ รักษาการผู้จัดการฝ่ายคลังสินค้าและ ขนส่ง | 43 | ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จ เจ้าพระยา | - | -ไม่มี- | 2556 – 2566 2550 – 2554 | รักษาการผู้จัดการฝ่ายคลังสินค้าและขนส่ง บริษัท แกรททิทูต อินฟินี จำกัด (มหาชน) ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงิน บริษัท พระราม 3 ฮอนด้า จำกัด |

หมายเหตุ

- (1) กรรมการ 8 ท่าน ได้แก่ นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์, นายกันต์ อรรถยัวร์วิทย์, รศ. ดร. ดลกนิศ เต็งอำนวย, นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย, นายวิรัช สุวรรณนภาศรี, นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี, นายพีรพล สุวรรณนภาศรี, ดร. วิษณุ มีอยู่ ดำรงตำแหน่งกรรมการถึงวันที่ 7 มีนาคม 2566
- (2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ 4 ท่านแทนกรรมการที่ลาออก ได้แก่ นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์, นายพิศิษฐ์ ดัชนีภรณ์, นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี
- (3) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายสุเทพ ธาระवास แทนกรรมการที่ลาออก
- (4) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 วันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง และนางวรรณสุดา รณสราณาท
- (5) นางสาวอังศุวิร์ เชื้อทอง เข้ารับตำแหน่งแทน นางสาวอรพินธ์ โพธิ์สิทธิ์ ที่ลาออกจากตำแหน่ง ในวันที่ 30 มิถุนายน 2566
- (6) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2566 วันที่ 25 กรกฎาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวสุชัญญา วิทยากุล เป็นเลขานุการบริษัท แทน นางสาวนพพร เข้มเนตการ ลาออกจากตำแหน่งวันที่ 30 เมษายน 2566
- (7) นางสาวชฎินันท์ภรณ์ มัชรนนานนท์ ลาออกจากตำแหน่งวันที่ 26 เมษายน 2566

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทเกี่ยวข้อง

รายละเอียดกรรมการของบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| ลำดับ | ชื่อบริษัท | กรรมการ 1 | | กรรมการ 2 |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| บริษัทย่อย | | | | |
| 1. | บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี | นายวิรัช | สุวรรณภาศรี ⁽¹⁾ | - |
| | | นายพีรพล | สุวรรณภาศรี ⁽¹⁾ | |
| | | นายสุรัชย์ | เขมฐิตศักดิ์ ⁽²⁾ | |
| 2. | บริษัท เนเชอรัล กิฟ โซไซตี้ จำกัด | นายวิรัช | สุวรรณภาศรี ⁽¹⁾ | - |
| | | นายพีรพล | สุวรรณภาศรี ⁽¹⁾ | |
| | | นายสุรัชย์ | เขมฐิตศักดิ์ ⁽²⁾ | |
| 3. | บริษัท อะลอตเท็ค จำกัด | นายสุรัชย์ | เขมฐิตศักดิ์ ⁽²⁾ | - |
| | | นางสาววลีวัลย์ | โรจนภักดี ⁽²⁾ | |
| | | นางสาวอังศุวิร์ | เชื้อทอง ⁽⁵⁾ | |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | | | | |
| 1. | บริษัท เมลอน ไทย จำกัด | นางสาววลีวัลย์ | โรจนภักดี ⁽²⁾ | - |
| | | นางสาวอังศุวิร์ | เชื้อทอง ⁽⁵⁾ | |

หมายเหตุ กรรมการ 1 กรรมการที่เป็นผู้บริหาร บริษัท กิฟท์ อินฟินีท จำกัด (มหาชน)

กรรมการ 2 กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร บริษัท กิฟท์ อินฟินีท จำกัด (มหาชน)

- (1) กรรมการ 8 ท่าน ได้แก่ นายเจษฎาวัฒน์ เพ็ญบจรรย์วัฒน์, นายกันต์ อรรถยรรยวาทย์, รศ. ดร. ดลกนิศ เต็งอำนวย, นางสาวสิริสวดี สุกธีวรพันธ์ชัย, นายวิรัช สุวรรณภาศรี, นางกาญจนา สุวรรณภาศรี, นายพิรพล สุวรรณภาศรี, ดร. วิษณุ มื้ออยู่ ดำรงตำแหน่งกรรมการถึงวันที่ 7 มีนาคม 2566
- (2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ 4 ท่านแทนกรรมการที่ลาออก ได้แก่ นายสุรัชย์ เขมฐิตศักดิ์, นายพิศมัย ดัชฌาภิรมย์, นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ นางสาววลีวัลย์ โรจนภักดี
- (3) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายสุเทพ ธาระवास แทนกรรมการที่ลาออก
- (4) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 วันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง และนางวรรณสุดา ธนสารนาถ
- (5) นางสาว อังศุวิร์ เชื้อทอง เข้ารับตำแหน่งแทน นางสาวอรพินธ์ โพธิ์สิทธิ์ ที่ลาออกจากตำแหน่ง ในวันที่ 30 มิถุนายน 2566



**ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย
บริษัทร่วมและบริษัทเกี่ยวข้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

| ลำดับ | ชื่อบริษัท | นายวิรัช สุวรรณนภาศรี ⁽¹⁾ | นายพีรพล สุวรรณนภาศรี ⁽¹⁾ | นายสุรัชย์ เชษฐโชติศักดิ์ ⁽²⁾ | นางสาวสิวลัย โรจนภักดิ์ ⁽²⁾ | นางสาวอังศุวิ เชือกทอง ⁽⁵⁾ |
|--------------------------|-------------------------------------|---|---|---|---|--|
| บริษัทย่อย | | | | | | |
| 1. | บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี | / | / | /, // | | /// |
| 2. | บริษัท เนเชอรัล กิฟท์ โซไซตี้ จำกัด | / | / | /, // | | /// |
| 3. | บริษัท อะลोटเท็ค จำกัด | | | | / | / |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | | | | | | |
| 4. | บริษัท แมลอน ไทย จำกัด | | | | / | / |

หมายเหตุ

X = ประธานกรรมการ XX = กรรมการตรวจสอบ XXX = กรรมการพิจารณาผลตอบแทน

/ = กรรมการ // = กรรมการบริหาร /// = ผู้บริหาร

V = ผู้จัดการฝ่ายบัญชี W=เลขานุการบริษัท

- กรรมการ 8 ท่าน ได้แก่ นายเจษฎาวัฒน์ เจริญจริวัฒน์, นายกันต์ อรรถยวโรจวิทยา, สศ. ดร. ดลกลนิศ เต็งอัญวย, นางสาวสิริสวดี สุทธิวรพันธ์ชัย, นายวิรัช สุวรรณนภาศรี, นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี, นายพีรพล สุวรรณนภาศรี, ดร. วิษณุ มื้ออยู่ ดำรงตำแหน่งกรรมการถึงวันที่ 7 มีนาคม 2566
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ 4 ท่านแทนกรรมการที่ลาออก ได้แก่ นายสุรัชย์ เชษฐโชติศักดิ์, นายพิศมัย ดัชฌาภิรมย์, นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ นางสาวสิวลัย โรจนภักดิ์
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 8 มีนาคม 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายสุเทพ ธาระवास แทนกรรมการที่ลาออก
- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 วันที่ 20 เมษายน 2566 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่จำนวน 2 ท่าน ได้แก่ พล.ต.อ.สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง และนางวรรณสุดา ธนสารนาถ
- นางสาว อังศุวิ เชือกทอง เข้ารับตำแหน่งแทน นางสาวอรพินธ์ โพธิ์สิทธิ์ ที่ลาออกจากตำแหน่ง ในวันที่ 30 มิถุนายน 2566

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ - สกุล : นายพรต เจียมสุวรรณ

อายุ : 41 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 25 พฤษภาคม 2566

การศึกษา:

- วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต (MS) สาขาการจัดการเทคโนโลยี University of Illinois at Urbana-Champaign ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต (BBA) สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอีสซัมมิง

การฝึกอบรม :

- แผนการบริหารความเสี่ยง โดยสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- การจัดการความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยสถาบันเพื่อผลผลิตแห่งชาติ (NIP)
- แนวทางปฏิบัติในต่อต้านการทุจริต โดยแนวร่วมปฏิบัติต่อต้านการทุจริต
- โครงการพัฒนาผู้บริหาร โดยป่าสาละ
- หลักสูตรประกาศนียบัตร การจัดการนวัตกรรม โดยสถาบันความรู้ และนวัตกรรม มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ใบรับรอง :

- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA) ประเทศไทยเลขที่ 10760
- ผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับการรับรอง (CIA)

สัดส่วนการถือหุ้น (%) :

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารของบริษัท :

- ไม่มี -

ประสบการณ์ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา :

- มี.ค. 2564 – ปัจจุบัน : ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายในกลาง บริษัท อาร์เอส กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- พ.ย. 2559 – ก.พ. 2564 : ผู้ช่วยผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน บริษัท พรีเมียร์ ฟิชชั่น แคปิตอล จำกัด (กลุ่มบริษัทพรีเมียร์)



หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ชื่อ - สกุล : นางสาวสุษัญญา วิทยากุล

อายุ : 42 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 25 กรกฎาคม 2566

การศึกษา :

- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

การฝึกอบรม :

- Basic Valuation for IR :
(Stock Exchange of Thailand: SET)
- Corporate Sustainability
Commitment 3/2020 :
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- ESG Risk Analysis 2/2020 :
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- ESG Management (C-ESG) 2023 :
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- Sustainability Evaluation & Data
Management 2/2020 :
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- Sustainability Supply Chain
Management :
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- Sustainability Report Workshop :
Raising the bar for Sustainability
Reporting by Deloitte
- Sustainability Reporting Workshop
GRI Standards :
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- Train the Trainer :
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- SET ESG Professionals Forum :
(Stock Exchange of Thailand : SET)

- Introduction to Human Rights due
Dillengence : BHR101:
(Stock Exchange of Thailand : SET)
- Insight in SET :
(Stock Exchange of Thailand : SET)

ใบรับรอง :

- Company Secretary Program : CSP
(Thai Institute of Directors: IOD)
- Board Reporting Program BRP
(Thai Institute of Directors: IOD)

สัดส่วนการถือหุ้น (%) :

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์กับผู้บริหารของบริษัท :

- ไม่มี -

ประสบการณ์ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา :

- ปี.ค. 2567 – ปัจจุบัน
ผู้จัดการฝ่ายเลขานุการและการพัฒนา
อย่างยั่งยืน สายงานการเงินและบัญชี
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)
- ก.ย. 2565 – ก.พ. 2567
หัวหน้าฝ่ายเลขานุการและการพัฒนา
อย่างยั่งยืน สายงานการเงินและบัญชี
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)
- 2561 – 2565
นักลงทุนสัมพันธ์และผู้ช่วยเลขานุการ
บริษัท
บริษัท ชินเท็ค คอนสตรัคชั่น จำกัด
(มหาชน)



เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีทรัพย์สินหลัก ๆ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังนี้

ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน

| ประเภททรัพย์สิน | มูลค่าตามบัญชี สุทธิ (บาท) | ลักษณะ กรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|---|-------------------------------|----------------------|------------|
| 1. ที่ดิน เนื้อที่ 1 ไร่ 26/1 หมู่ 4 ซอยวัดเสถียรรัตนาราม ถนนเพชรเกษม ตำบลศรีษะทอง อำเภอนครชัยศรี จ.นครปฐม | 2,000,000 | เจ้าของ | -ไม่มี- |
| 2. อาคารสำนักงานและโรงงาน จังหวัดนครปฐม 26/1 ม.4 ต.ศรีษะทอง อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม | 3,187,473 | เจ้าของ | -ไม่มี- |
| 3. อาคารบนสิทธิการเช่า ที่ตั้ง 27 อาคารอาร์เอส กรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้นที่ 9 ถ.ประเสริฐมบุญกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร | 20,394,397 | เจ้าของ | สัญญาเช่า |
| 4. ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน ที่ตั้ง 27 อาคารอาร์เอส กรุ๊ป ทาวเวอร์ เอ ชั้นที่ 9 ถ.ประเสริฐมบุญกิจ แขวงเสนานิคม เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร | 20,485,500 | เจ้าของ | -ไม่มี- |
| 5. ส่วนปรับปรุงอาคารบนสิทธิการเช่า | | | |
| 1) เลขที่ 66/8-12 ลีอศ11 ซอยสวนหลวง 2 แขวงวัง ใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร | | | |
| 2) เลขที่ 66/18 ซอยสวนหลวง 2 แขวงวังใหม่ เขต ปทุมวัน กรุงเทพมหานคร | | | |
| 3) เลขที่ 66/19 ซอยสวนหลวง 2 แขวงวังใหม่ เขตปทุม วัน กรุงเทพมหานคร | | | |
| 4) เลขที่ 444 อาคารเอ็ม บี เค เซ็นเตอร์ชั้น 8 ถนนพญา ไท แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร | 2,025,619 | เจ้าของ | สัญญาเช่า |
| 5) เลขที่ 188/21 ถนนจรัสเมือง แขวงวังใหม่ เขตปทุม วัน กรุงเทพมหานคร | | | |
| 6) เลขที่ 135 ซอยสวนหลวง 1 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร | | | |
| 7) เลขที่ 353, 355 โครงการแอมพาร์ค อาคารบี ชั้น 1 ห้องเลขที่ B112 ถนนเจริญเมือง แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร | | | |
| 6. ส่วนตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน | 3,209,096 | เจ้าของ | -ไม่มี- |
| 7. เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ | 13,600 | เจ้าของ | -ไม่มี- |
| 8. ยานพาหนะ | 10,145,126 | เจ้าของ | -ไม่มี- |
| รวม | 61,460,811 | | |



อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่ติดภาระผูกพันใดๆ รายละเอียดดังนี้

| รายการ | มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (บาท) | ลักษณะ กรรมสิทธิ์ | ภาระ ผูกพัน |
|--|---|----------------------|----------------|
| อาคารและส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่า | 20,485,500 | เจ้าของ | ไม่มี |
| เครื่องจักรเครื่องมือเครื่องใช้อุปกรณ์โรงงาน | 13,600 | เจ้าของ | ไม่มี |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 3,209,096 | เจ้าของ | ไม่มี |
| ยานพาหนะ | 10,145,126 | เจ้าของ | ไม่มี |
| รวม | 33,853,322 | | |

ค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าความนิยม จำนวน 385.07 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเข้าซื้อกิจการของบริษัท อะลอตเทค จำกัด โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีในงบการเงิน รวมจำนวน 385.07 ล้านบาท โดยบริษัทฯ เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่มีการผูกพันใดๆ

สรุปสัญญาที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

สัญญาเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่ เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารกับบริษัท เซมซ์โฮติ จำกัด โดยที่ฝ่ายหลังตกลงให้เช่าพื้นที่อาคารอาร์เอสกรุป ชั้น 9 เพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ตกลงที่จะจ่ายค่าเช่าเป็นรายเดือนตามอัตราที่ตกลงกันในสัญญา มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2569 และบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำนงค์การต่ออายุสัญญาเช่าก่อนระยะเวลาเช่าเดิมสิ้นสุดลงไม่น้อยกว่า 30 วัน

รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

รายละเอียดตาม ข้อ 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท การลงทุนในบริษัทย่อยบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท กิฟท์ อินฟินิต จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคน รับทราบและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อส่งเสริมในการดำเนินธุรกิจบนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเติบโตอย่างยั่งยืน โดยสามารถศึกษารายละเอียด เพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ได้บนเว็บไซต์บริษัทฯ

ที่ <https://investor.giftinfinite.co.th/th/corporate-governance/corporate-governance-policy>

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการชุดย่อย

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท กิฟท์ อินฟินีท จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย นายพิศิษฐ์ ดัชนีภริมย์ นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และนายสุเทพ ธาระवास ทุกคนมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดี สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยอย่างน้อย 1 ใน 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เป็นไปตามหลักการข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่นั้น คณะกรรมการตรวจสอบยังคงดำเนินการตามปกติดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาสทั้ง 3 ไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2566 ซึ่งผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจงจากผู้บริหารและผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงินและความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ได้ข้อสรุปว่าการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างเพียงพอ โดยที่ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง เพื่อรับทราบประเด็นปัญหาที่พบจากการสอบบัญชี พิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปีของผู้สอบบัญชี และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี
2. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงาน กลต. ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้ตรวจสอบภายในว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมตามลักษณะธุรกิจ โดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ รวมทั้งการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน พร้อมพิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุม ทั้งในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

3. พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งและสอบทานคำตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566 โดยพิจารณาผลการปฏิบัติงาน ขอบเขต ประสิทธิภาพการทำงาน ความรู้ความสามารถ ความน่าเชื่อถือ และความเพียงพอของทรัพยากรเปรียบเทียบกับค่าสอบบัญชีที่เสนอ รวมทั้งได้สอบทานคุณสมบัติและความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ว่าถูกต้องตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) พร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอผู้สอบบัญชีรายเดิมที่เป็นผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา คือ

| ชื่อสำนักงานสอบบัญชี | | บริษัท สอบบัญชีธรรมดา จำกัด | |
|----------------------|------------------|--------------------------------|---|
| ชื่อ-สกุลผู้สอบบัญชี | | ผู้สอบบัญชี รับอนุญาตเลขที่ | ระยะเวลาที่ผู้สอบ เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงิน |
| 1. นางสาวธัญพร | ตั้งโนปจัย | 9169 | 5 ปี ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2562 - 2566 |
| 2. นายพีระเดช | พงษ์เสถียรศักดิ์ | 4752 | ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อ |
| 3. นางสาวโชติมา | กิจศิริกร | 7318 | |
| 4. นายสุวัฒน์ | มณีภนทสกุล | 8134 | |
| 5. นางสาวอรสา | ชุมวิสูตร | 9393 | |
| 6. นางสาวรุ่งนภา | แสงจันทร์ | 10142 | |

ทั้งนี้ มติดังกล่าวได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

4. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ซึ่งในปี 2566 ที่ผ่านมากomiteตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณาเป็นรายการเข้าข่ายเป็นธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
5. สอบทานการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ดำเนินการให้ถูกต้องและเป็นธรรมกับผู้ถือหุ้นทุกราย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ใช้ความรู้ความสามารถ ติดตามให้บริษัทดำเนินการให้ถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามกรอบการกำกับกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงขอบเขต อำนาจหน้าที่และสิทธิของผู้เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อความยั่งยืนของกิจการในอนาคตสืบไป

-ลงนาม-

(นายพิศิษฐ์ ดัชนีภิรมย์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติตามลำดับ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ โปร่งใสและเป็นธรรม ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่านคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของกรรมการทั้งหมด ได้แก่ นายพิศิษฐ์ ดัชนีภิรมย์ นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และนายสุเทพ ธาระวา

ในปี 2566 คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนได้จัดประชุมรวมทั้งสิ้น 1 ครั้ง กรรมการพิจารณาผลตอบแทนทั้ง 3 ท่าน ได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของการเข้าร่วมประชุมทั้งหมด โดยได้มีการพิจารณาในเรื่องที่สำคัญดังนี้

1. พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้กำหนด วิธีการและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมเป็นไปตามนโยบายอย่างเหมาะสมโดยพิจารณาจากผลงาน ความสำเร็จในการ ปฏิบัติงาน เปรียบเทียบกับเป้าหมายและตัวชี้วัดการดำเนินงานที่สำคัญรวมถึงภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับ มอบหมายตลอดจนผลประกอบการ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของ บริษัทฯ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมอย่างเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอ อนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง
2. จัดให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยทั้งคณะและรายบุคคล และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี แล้วรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อนำผลการ ประเมินมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานการดังกล่าวมีความเหมาะสมและเป็นไป เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน

-ลงนาม-

(นายพิศิษฐ์ ดัชนีภิรมย์)

ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน



www.giftinfinite.co.th