



2568

รายงาน ประจำปี

แบบ 56-1 ONE REPORT

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	22
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	30
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	53
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	62

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	65
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	86
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	103
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	115

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

121

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการ ทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	195
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	206
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างาน กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	208
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคาทรัพย์สิน	210
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ	218
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	220
เอกสารแนบ 7 รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	224
เอกสารแนบ 8 รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน	227

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน



1

โครงสร้างและ การดำเนินงาน ของกลุ่มบริษัท



1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่มีการเจริญเติบโตและสร้างผลกำไร ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี เพื่อความยั่งยืนของธุรกิจ พนักงาน สังคม และสิ่งแวดล้อม

พันธกิจ

- พนักงาน : พัฒนาทรัพยากรบุคลากรให้มีคุณภาพ เพื่อขับเคลื่อนองค์กรด้วยความคิดสร้างสรรค์ การทำงานที่มีประสิทธิภาพสูงสุด แบ่งปันความรู้ ช่วยเหลือซึ่งกันและกัน และทำงานเป็นทีมเดียวกัน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
- ลูกค้า : พัฒนาความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่องเพื่อสร้างความพึงพอใจ
- คู่ค้า : รักษาสัมพันธ์กับคู่ค้าในระยะยาว ดำเนินงานด้วยความเป็นธรรมและให้ความไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- ผู้ถือหุ้น : สร้างมูลค่าที่ยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้นโดยการแสวงหาโอกาสสำหรับธุรกิจใหม่ ๆ และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

เป้าหมาย


ดำเนินธุรกิจเพื่อเติบโตอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อคุณค่าองค์กร มุ่งเน้นการเติบโตแบบก้าวกระโดดอย่างต่อเนื่อง

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ประวัติความเป็นมา

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนจัดตั้งเป็นนิติบุคคลขึ้นเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2546 ภายใต้ชื่อ บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และได้เข้าจดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย Market for Alternative Investment (mai) โดยมีชื่อย่อ COMAN เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2559 และได้ยื่นขออนุญาตเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชน (IPO) โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 134,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

2566	
กุมภาพันธ์	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด (บริษัทย่อย) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 50 ล้านบาท
เมษายน	<ul style="list-style-type: none"> เปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน (IPO) <ol style="list-style-type: none"> ประกอบธุรกิจซื้อขายไปและการส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศ การลงทุนที่ก่อให้เกิดรายได้แบบต่อเนื่องและใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน
	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 40.20 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 107.20 ล้านบาท
มิถุนายน	<ul style="list-style-type: none"> เปลี่ยนแปลงโลโก้ของบริษัท 
สิงหาคม	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 85.30 เพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท รุ่มซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (บริษัทย่อย) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99
2567	
เมษายน	<ul style="list-style-type: none"> ขยายระยะเวลาการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ซึ่งจะครบกำหนดในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ออกไปอีกวาระหนึ่ง
ตุลาคม	<ul style="list-style-type: none"> จัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 13,400,000 หุ้น ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง จำนวน 1 ราย ในราคาหุ้นละ 2.50 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 33.50 ล้านบาท จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ จากเดิม 67 ล้านบาท เป็นทุนชำระใหม่ 73.70 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว จำนวน 147,400,000 หุ้น จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ใน บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด (สินสภาพบริษัทย่อย) สัดส่วนร้อยละ 85.30 โดยเสนอขายหุ้นสามัญในมูลค่าตามบัญชี (BV) เป็นจำนวนเงิน 13.88 ล้านบาท
พฤศจิกายน	<ul style="list-style-type: none"> ลดทุนจดทะเบียนจำนวน 33.50 ล้านบาท เป็น 73.70 ล้านบาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย ซึ่งออกไว้เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 257.95 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 515,900,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และ รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (COMAN-W1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 294,800,000 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาเสนอขายหุ้นละ 2.00 บาท ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) จำนวนไม่เกิน 221,100,000 หุ้น
2568	
มีนาคม	<ul style="list-style-type: none"> จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระ จากเดิม 73.70 ล้านบาท เป็นทุนชำระใหม่ 83.70 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว จำนวน 167,407,662 หุ้น

พฤษภาคม	<ul style="list-style-type: none"> เปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท โคแมน คริปโต จำกัด เป็นชื่อ บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (บริษัทย่อย) และอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียน จำนวน 20 ล้านบาท
มิถุนายน	<ul style="list-style-type: none"> วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (COMAN-W1) คือ วันที่ 25 มิถุนายน 2568 และ กำหนดวันใช้สิทธิ คือ วันที่ครบกำหนด 1 ปี และวันที่ครบกำหนด 2 ปี ของอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ
สิงหาคม	<ul style="list-style-type: none"> อนุมัติปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัทย่อย <ol style="list-style-type: none"> อนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท พีทีโบว์ทิวาราตรี จำกัด จากทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท เป็น 9 ล้านบาท โดยเป็นการลดจำนวนหุ้นสามัญจาก 100,000 หุ้น เป็น 90,000 หุ้น อนุมัติจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ บริษัท พีทีสโตร์สุขใจ จำกัด ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท จำนวนหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น อนุมัติควบรวมกิจการของบริษัทย่อย โดยทำการควบรวมกิจการบริษัท พีทีโบว์ทิวาราตรี จำกัด เข้ากับ บริษัท พีทีสโตร์สุขใจ จำกัด โดยภายหลังการควบรวม จะคงเหลือ บริษัท พีทีสโตร์สุขใจ จำกัด จะเป็นผู้ดำเนินธุรกิจต่อ

รางวัลเกียรติยศ

2560 รางวัลผู้ประกอบการบริการยอดเยี่ยม
(PRIME MINISTER'S EXPORT AWARD
BEST SERVICE ENTERPRISE)



2551 รางวัลคุณภาพดีเด่น (INTERNATIONAL
TROPHY FOR QUALITY NEW
MILLENNIUM AWARD)



2559 ปิดการซื้อขายหลักทรัพย์วันแรก
(1ST TRADING DAY IN STOCK EXCHANGE
(MAI) MARKET CAP:USD31.5 MILLION)



2550 รางวัลผลิตภัณฑ์และบริการยอดเยี่ยม
(INTERNATIONAL AWARD FOR
EXCELLENCE IN PRODUCTS & SERVICES)



2558 รางวัลการรับรองมาตรฐานการปรับปรุง
คุณภาพซอฟต์แวร์ CMMI-DEV LEVEL 3



2549 รางวัลเกียรติยศระดับเอเชีย-แปซิฟิก
(THAILAND AND ASIA PACIFIC
INTERNATIONAL AND
COMMUNICATION AWARDS)



2552 รางวัลองค์กรคุณภาพยอดเยี่ยม
(THE GLOBAL AWARD FOR PERFECTION,
QUALITY & IDEAL PERFORMANCE)



1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์

ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 ของบริษัท โคแมนซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 257,950,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 73,700,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 331,650,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 515,900,000 หุ้น จากหุ้นสามัญเดิมจำนวน 147,400,000 หุ้น เป็นหุ้นสามัญใหม่ทั้งจำนวน 663,300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ดังนี้

1. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวน 294,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2 บาท ในกรณีที่มีเศษหุ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง
2. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 221,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ

โดยกำหนดวันจองซื้อและรับชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ที่ราคาขายหุ้นละ 2 บาท ระหว่างวันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 ถึง 14 มีนาคม 2568

วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนและแผนการใช้เงิน

หน่วย : ล้านบาท

วัตถุประสงค์ของการใช้เงิน	จำนวนตามแผนที่คาดว่าจะได้รับ	จำนวนเงินที่ได้จากการระดมทุน	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2568
1. เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัทและบริษัทย่อย	200.00	40.02	-
2. เพื่อรองรับการขยายการลงทุนในอนาคตของบริษัทและบริษัทย่อย ในกลุ่มธุรกิจเทคโนโลยี การพัฒนาและให้บริการ Software แบบครบวงจร รวมถึงการพัฒนาซอฟต์แวร์ Application และ Platform ต่าง ๆ เพื่อขยายโอกาสทางธุรกิจ	389.60		-
รวมทั้งสิ้น	589.60**	40.02	-

รวมจำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ผู้ถือหุ้นมาใช้สิทธิจองซื้อ สำหรับการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในครั้งนี้ จำนวน 20,007,662 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2 บาท รวมเป็นเงิน 40,015,324 บาท บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2568

เนื่องจากจำนวนหุ้นที่มีการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน การได้รับชำระเงินจริง มีจำนวนน้อยกว่าจำนวนหุ้นที่บริษัทประสงค์จะเสนอขาย แผนการใช้เงินเพิ่มทุนของบริษัทอาจแตกต่างไปจากแผนการใช้เงินที่ระบุไว้ อย่างไรก็ตามบริษัทนำเงินไปใช้ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

1.1.4 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	:	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	COMAN
ประเภทธุรกิจ	:	การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท 1) ธุรกิจสถานีบริการค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิง 2) ธุรกิจจำหน่ายกาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่าง ๆ 3) ธุรกิจร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน 4) ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล
สำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107559000273
โทรศัพท์	:	02 120 6252
เว็บไซต์	:	www.comancheinternational.com
ทุนจดทะเบียน	:	ทุนจดทะเบียน 331,650,000 บาท เรียกชำระแล้ว 83,703,831 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 167,407,662 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้แยกตามกลุ่มธุรกิจ

กลุ่มธุรกิจ	งบการเงินรวม					
	2568		2567		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
*ในปี 2567 มีรายได้จากการจำหน่ายเหรียญดิจิทัล ในส่วนของลิขสิทธิ์โปรแกรม Comanche บริษัทจำหน่ายออก ณ สิ้นปี 2566						
บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	0.29	0.14	16.54	5.46
กลุ่มธุรกิจสถานีบริการค้าปลีกเชื้อเพลิง						
บริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด	151.60	0.91	167.07	77.97	235.37	77.65
บริษัท บีทีโบว์ทิพย์กาแฟ จำกัด	7.86	0.05	7.44	3.47	8.14	2.69
บริษัท บีทีโบว์ทิวราตรี จำกัด	6.31	0.04	6.30	2.94	6.61	2.17
กลุ่มธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล						
บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	-	-	33.18	15.48	0.02	0.01
กลุ่มธุรกิจอื่น ๆ						
บริษัท รัมซ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	-	-	-	-
บริษัทอื่นที่สิ้นสภาพบริษัทย่อยแล้ว						
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	-	-	36.44	12.02
รายได้รวม	165.77	100.00	214.28	100.00	303.12	100.00

โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

กลุ่มบริษัท	งบการเงินรวม					
	2568		2567		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากในประเทศ	165.77	100.00	214.28	100.00	266.99	88.08
รายได้จากต่างประเทศ	-	-	-	-	36.13	11.92
รายได้จากการดำเนินงานรวม	165.77	100.00	214.28	100.00	303.12	100.00

รายได้อื่น

กลุ่มบริษัท	งบการเงินรวม					
	2568		2567		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-
รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน	8.91	100.00	23.37	100.00	5.33	100.00
รายได้อื่นรวม	8.91	100.00	23.37	100.00	5.33	100.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

กลุ่มธุรกิจสถานีบริการค้าปลีกเชื้อเพลิง

- บริษัท บีทีแอนด์บีปิโตรเลียม จำกัด

ประกอบธุรกิจสถานีบริการจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (ปั้มน้ำมัน ปตท.) ตั้งอยู่ที่ 255 หมู่ที่ 6 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230 (“ปตท.แก้วโกโล”) โดยมีการทำสัญญาผู้แทนจำหน่ายประเภทสถานีบริการผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมกับ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) โดยสามารถประกอบกิจการสถานีบริการผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมและสินค้าอื่น ภายใต้เครื่องหมายการค้าของ ปตท. ทั้งนี้ สัญญามีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2567 จนถึงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2577



ลำดับ	ใบอนุญาตที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
1.	ใบอนุญาตประกอบกิจการ สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ประเภท ก
2.	ใบอนุญาตประกอบกิจการที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่เสิร์ฟอาหาร สำนักงานเทศบาลนครแหลมฉบัง
3.	ใบทะเบียนเป็นผู้ค้าน้ำมันตามมาตรา 11 (สถานีบริการ) กรมพลังงาน

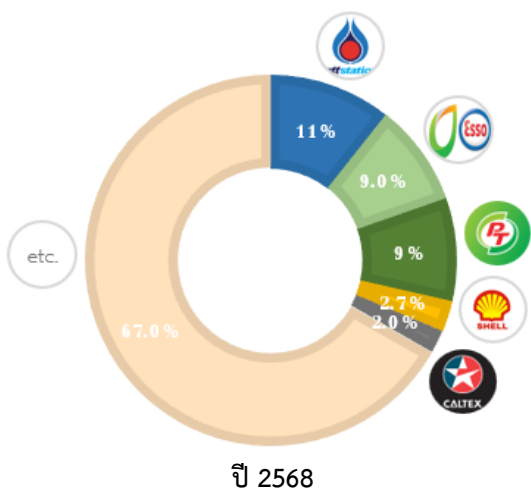
ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

รายละเอียดน้ำมันเชื้อเพลิงที่ให้บริการภายในสถานี 1). น้ำมันดีเซล B7 2). แก๊สโซฮอล์ 95 3). แก๊สโซฮอล์ 91 และ 4). แก๊สโซฮอล์ E20 ให้บริการสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง สำหรับผู้ใช้งานรถยนต์ รถยนต์ และมอเตอร์ไซด์ รถยนต์ไฟฟ้า บริการสำหรับ รถไฟฟ้า (EV) รวมถึงสิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ ภายในสถานีบริการ

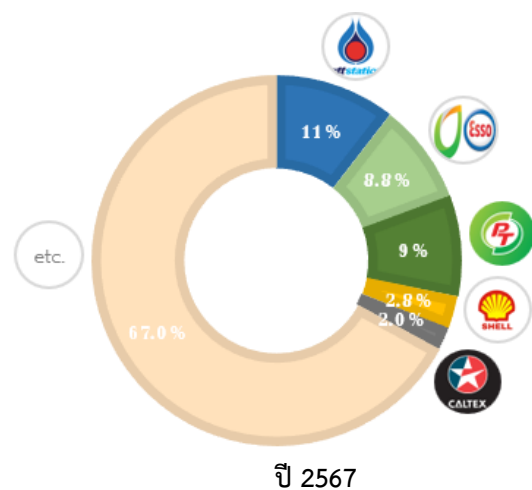
การตลาดและการแข่งขัน

เมื่อพิจารณาส่วนแบ่งตลาดตามจำนวนสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่มีส่วนแบ่งตลาดมากที่สุด การแข่งขันในตลาดสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง เป็นอุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันอยู่ในระดับสูง เนื่องจากมีผู้ประกอบการจำนวนมาก อีกทั้งคุณภาพของน้ำมันเชื้อเพลิงไม่มีความแตกต่างกัน ดังนั้น สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงจึงแข่งขันกันในด้านราคาและการสร้างจุดเด่นของการให้บริการด้าน Non-Oil เพื่อสร้างความแตกต่างและภาพจำในการเข้ารับบริการ เช่น ห้องน้ำสะอาด ลานจอดรถกว้างขวาง ร้านอาหาร รวมถึงการแข่งขันในเรื่องของทำเลที่ตั้งและความสะดวกสบายในการเดินทาง ซึ่งปตท.แก๊สโกโล เป็นสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงติดถนนใหญ่สามารถเข้าถึงผู้บริโภคได้ง่าย และเป็นจุดพักสำคัญระหว่างการเดินทางของผู้ใช้งานรถยนต์

ส่วนแบ่งตลาดตามจำนวนสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง



ที่มา : กรมธุรกิจพลังงาน ข้อมูล: 31 ธันวาคม 2568



ที่มา : กรมธุรกิจพลังงาน ข้อมูล: 31 ธันวาคม 2567

ช่องทางการจำหน่ายและกลุ่มลูกค้า

จัดจำหน่ายและให้บริการแก่ลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการภายในสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงปตท.แก๊สโกโล

- บริษัท บีทีบีพีทีพีกาแฟ จำกัด

ประกอบธุรกิจบริการด้านเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์เป็นหลักในร้าน (Cafe Amazon) ตั้งอยู่ที่ 255 หมู่ที่ 6 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอสัตร์ราชา จังหวัดชลบุรี 20230 โดยมีการทำสัญญาแฟรนไชส์ “คาเฟ่ อเมซอน” กับบริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) เพื่อให้สิทธิการประกอบการร้านแฟรนไชส์ Café’ Amazon ภายในสถานบริการน้ำมัน ภายใต้ชื่อการค้า PTT Station ทั้งนี้ สัญญามีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 6 กรกฎาคม 2562 จนถึงวันที่ 5 กรกฎาคม 2572



ลำดับ	ใบอนุญาตที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
1.	ใบอนุญาตประกอบกิจการที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่ที่เสิร์ฟอาหาร สำนักงานเทศบาลนครแหลมฉบัง

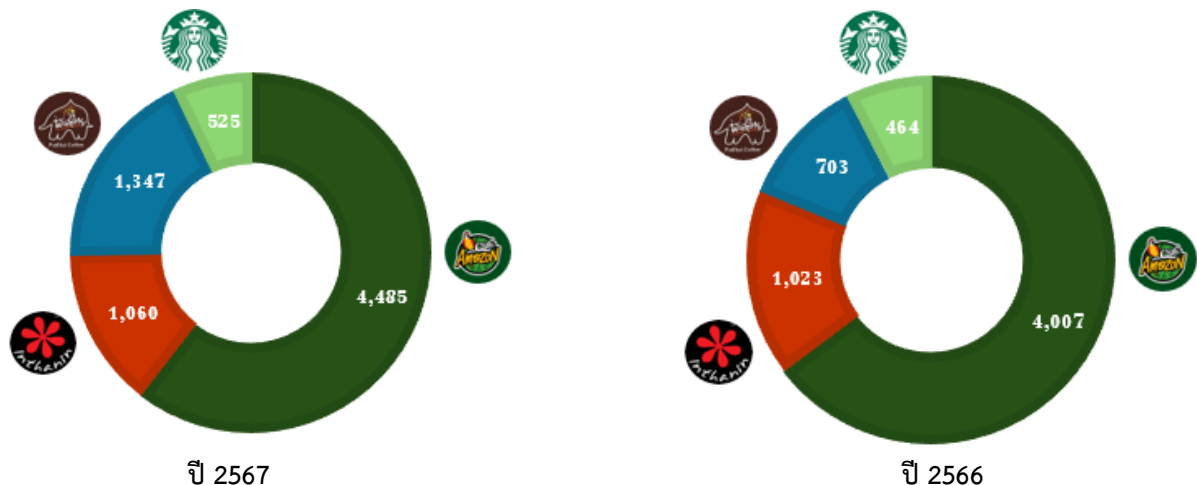
ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ลักษณะรายการ ชนิด ประเภท และราคาของกาแฟ เครื่องดื่ม วัตถุดิบ สินค้าหรือบริการ จะเป็นไปตามรูปแบบรายละเอียด และมาตรฐานของ ร้านแฟรนไชส์ Café Amazon กำหนด

การตลาดและการแข่งขัน

เมื่อพิจารณาส่วนแบ่งตลาดตามจำนวนสาขาร้านกาแฟในประเทศไทย พบว่า ร้าน Café Amazon มีจำนวนสาขามากที่สุด ซึ่งในปัจจุบันผู้บริโภคนิยมดื่มกาแฟสดกันมากขึ้น ส่งผลให้ผู้ประกอบการร้านกาแฟต่าง ๆ เห็นถึงโอกาสธุรกิจเข้ามาชิงส่วนแบ่งการตลาด จึงต้องแข่งขันกันหลายรูปแบบ ทั้งด้านราคา การลดราคาสินค้า การจัดโปรโมชั่น รูปแบบของร้าน และการตกแต่งร้านให้มีความน่าสนใจ เพื่อดึงดูดลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

ส่วนแบ่งตลาดตามจำนวนสาขาร้านกาแฟในประเทศไทย



ที่มา : กรุงเทพมหานคร ข้อมูล: 27 พฤษภาคม 2568

ที่มา : BrandAge ข้อมูล: 7 พฤศจิกายน 2566

ช่องทางการจำหน่ายและกลุ่มลูกค้า

จัดจำหน่ายและให้บริการแก่ลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการภายในสถานบริการน้ำมันเชื้อเพลิงปตท.แก๊สโล รวมถึงบริการสั่งอาหารเดลิเวอรี่ให้แก่ลูกค้าบริเวณใกล้เคียง

● บริษัท พีทีโพรวิวดิวราตรี จำกัด

ประกอบธุรกิจร้านค้าสะดวกซื้อ (“7-Eleven”) ตั้งอยู่ที่ 255/2 หมู่ที่ 6 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230 โดยมีการทำสัญญาบริหารงานร้านค้าเซเว่น-อีเลฟเว่น กับบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) เพื่อให้สิทธิดำเนินการกิจการร้านค้าสะดวกซื้อภายใต้ระบบเซเว่น-อีเลฟเว่น ทั้งนี้ สัญญามีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม 2562 จนถึงวันที่ 21 สิงหาคม 2572

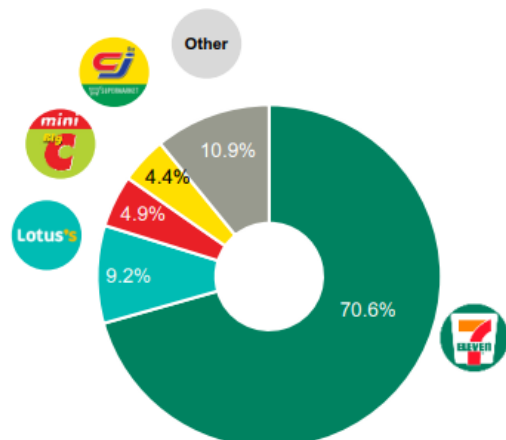


ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

สินค้าและบริการที่จัดไว้ในร้านค้า 7-Eleven นั้นจะต้องเป็นชนิด ปริมาณ คุณภาพ และต้องจำหน่ายหรือให้บริการตามราคาตามที่ 7-Eleven กำหนด

การตลาดและการแข่งขัน

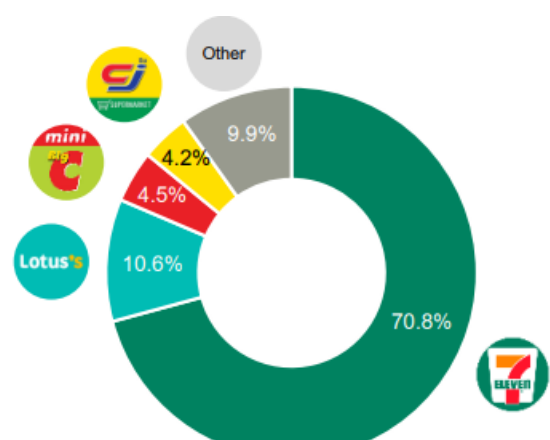
ส่วนแบ่งตลาดตามจำนวนสาขาร้านสะดวกซื้อในประเทศไทย



ปี 2567

ที่มา : วิจัยธุรกิจ ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)

ข้อมูล: 25 สิงหาคม 2568



ปี 2566

ที่มา : วิจัยธุรกิจ ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)

ข้อมูล: 6 สิงหาคม 2567

เมื่อพิจารณา พบว่า 7-Eleven ร้านสะดวกซื้อในประเทศไทยที่มีส่วนแบ่งตลาดตามจำนวนสาขามากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 70 ของส่วนแบ่งการตลาดร้านสะดวกซื้อทั้งหมด สภาพการแข่งขันในธุรกิจร้านสะดวกซื้อมีการแข่งขันสูง เนื่องจากปัจจุบันมีร้านสะดวกซื้อจำนวนมาก ทั้งรายเดิมที่เร่งขยายสาขาและผู้ประกอบการรายใหม่ก็เข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง ทางร้านสะดวกซื้อของบริษัทจึงต้องรักษามาตรฐานของคุณภาพบริการ สร้างความแตกต่าง เพิ่มช่องทางการขาย และมีการส่งเสริมการตลาดอย่างต่อเนื่อง

ช่องทางการจำหน่ายและกลุ่มลูกค้า

จัดจำหน่ายและให้บริการแก่ลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการภายในสถานบริการน้ำมันเชื้อเพลิงปตท.แก๊สโกโล รวมถึงบริการจัดส่งเดลิเวอรี่ให้แก่ลูกค้าบริเวณใกล้เคียง

- **บริษัท บีทีเอสโตรัสใจ จำกัด**

ประกอบธุรกิจร้านค้าสะดวกซื้อ (“7-Eleven”) โดยจะทำการควบรวมกิจการบริษัท บีทีบีทีวาราดรี จำกัด เข้ากับบริษัท บีทีเอสโตรัสใจ จำกัด เพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจ และโอนสิทธิ หน้าที่ และสินทรัพย์ทั้งหมดมายังบริษัทใหม่ โดยภายหลังการควบรวม จะคงเหลือ บริษัท บีทีเอสโตรัสใจ จำกัด เป็นผู้ดำเนินธุรกิจร้านแฟรนไชส์ต่อ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อยู่ระหว่างกระบวนการควบรวมกิจการ

กลุ่มธุรกิจอื่น ๆ

- **บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด)**

ประกอบธุรกิจเป็นนายหน้า ตัวแทน ตัวแทนค้าต่างในกิจการและธุรกิจทุกประเภท เว้นแต่ในธุรกิจประกันภัย การหาสมาชิกให้สมาคม และการค้าหลักทรัพย์ ปัจจุบันดำเนินธุรกิจโดยได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด (บริษัทร่วม) เป็นตัวแทนบริหารจัดการและ/หรือจำหน่ายไฟในร้านสะดวกซื้อ (7-Eleven) ทุกสาขาในประเทศไทย

- **บริษัท รัมซ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด**

ประกอบธุรกิจให้บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการและพัฒนารายได้ให้กับโรงแรม วิเคราะห์การบริหารจัดการและพัฒนารายได้ให้กับโรงแรมโดยผู้เชี่ยวชาญ ซึ่งหยุดดำเนินธุรกิจไปตั้งแต่ช่วงสถานการณ์การระบาดโควิด-19 ทางฝ่ายบริหารกำลังมองหาธุรกิจที่สามารถสร้างโอกาสและผลกำไรในระยะยาวให้แก่บริษัทต่อไป

นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ

ในปี 2568 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการดำเนินโครงการวิจัยและพัฒนา เนื่องจากปัจจุบันกลุ่มบริษัทมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการสถานบริการน้ำมัน รวมถึงการบริหารร้านกาแฟ Café Amazon และร้านสะดวกซื้อ 7-Eleven ซึ่งเป็นธุรกิจที่เน้นการให้บริการและการค้าปลีกเป็นหลัก จึงไม่มีความจำเป็นในการลงทุนด้านการวิจัยและพัฒนาในช่วงเวลาดังกล่าว

1.2.2.2 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดซื้อน้ำมันปิโตรเลียม

การจัดซื้อน้ำมันปิโตรเลียมสำหรับสถานีบริการน้ำมันค้าปลีกของ PTT ที่ต้องรับน้ำมันจากโรงงานของ บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) (“OR”) โดยตรง บริษัทมีแนวทางพิจารณาราคาน้ำมันดังนี้

1. ติดตามราคาน้ำมันตลาดโลกและในประเทศ
 - เครื่องมือที่ใช้ติดตาม
 - เว็บไซต์กระทรวงพลังงาน (epPO.go.th)
 - เว็บไซต์ ปตท. (PTTOR.com)
 - ราคาประกาศของ OR ที่อัปเดตรายวัน
2. วิเคราะห์แนวโน้มราคาน้ำมันก่อนสั่งซื้อ
 - ฤดูกาลที่มีความต้องการสูง
 - ใช้ข้อมูลราคาย้อนหลังเพื่อพยากรณ์แนวโน้ม
3. กำหนดกลยุทธ์การสั่งซื้อให้เหมาะสม
 - สั่งซื้อล่วงหน้า ชื้อในช่วงราคาต่ำเพื่อล็อกต้นทุน
 - สั่งซื้อแบบทยอย ไม่ซื้อมากในครั้งเดียว แต่ทยอยซื้อเพื่อลดความเสี่ยงจากราคาผันผวน
 - รอราคาลงก่อนสั่งซื้อ ใช้ได้ในช่วงที่ราคาน้ำมันมีแนวโน้มลดลง
4. ประสานงานกับ OR และวางแผนโลจิสติกส์
 - จัดตารางเวลาการสั่งซื้อให้เหมาะสมกับรอบการเติมน้ำมันของสถานี
 - วางแผนขนส่งน้ำมันล่วงหน้าเพื่อให้มีสต็อกเพียงพอ
5. ติดตามและปรับกลยุทธ์การสั่งซื้อ
 - ทบทวนผลการสั่งซื้อแต่ละครั้งและประเมินต้นทุนที่แท้จริง
 - ปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ตลาด

การขนส่งน้ำมันปิโตรเลียม

บริษัทมีขั้นตอนการหาผู้ให้บริการขนส่ง (Supplier) ที่เหมาะสมดังนี้

1. กำหนดความต้องการของสถานีบริการ
 - ประเภทของน้ำมันที่ต้องขนส่ง (เบนซิน, ดีเซล ฯลฯ)
 - ปริมาณที่ต้องการต่อรอบการจัดส่ง
 - เส้นทางขนส่งจากโรงงาน OR ไปยังสถานีบริการ
 - มาตรฐานความปลอดภัยและคุณภาพของการขนส่ง
2. ค้นหาผู้ให้บริการขนส่งน้ำมัน
 - บริษัทขนส่งที่มีใบอนุญาตขนส่งวัตถุอันตราย (เช่น ใบอนุญาตจากกรมธุรกิจพลังงาน)
 - ตรวจสอบว่ามีประสบการณ์ในการขนส่งน้ำมันปิโตรเลียมโดยเฉพาะ
3. ขอเสนอราคาจากหลายบริษัท
 - ส่งคำขอเสนอราคาหลายเจ้าเพื่อเปรียบเทียบราคาและคุณภาพการบริการ
 - พิจารณาโครงสร้างต้นทุน เช่น ค่าขนส่งต่อกิโลเมตร ค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม (เช่น ค่ารอโหลดน้ำมัน)
 - ดูความพร้อมของรถขนส่ง เช่น รถอยู่ในสภาพดี มีระบบ GPS ติดตาม มีประกันภัยขนส่งครอบคลุมความเสียหาย

- ตรวจสอบความตรงเวลาของการขนส่ง
4. ติดตามผลและปรับปรุงคุณภาพการขนส่ง
- ตรวจสอบคุณภาพและความปลอดภัยของการขนส่งเป็นระยะ
 - มีระบบรายงานปัญหากรณีล่าช้าหรือเกิดอุบัติเหตุ
 - เจาะปรับปรุงเงื่อนไขสัญญาเมื่อต้องการลดต้นทุนหรือเพิ่มประสิทธิภาพ

1.2.2.3 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	ลักษณะกรรมสิทธิ์ / ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)
ที่ดิน	เป็นเจ้าของ / ไม่มี	58.10
สถานีปั๊มน้ำมันและอาคาร		9.14
ระบบสำรองน้ำมันใต้ดิน		2.46
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า		5.12
เครื่องใช้สำนักงาน		0.14
เครื่องตกแต่งสำนักงาน		0.05
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล*		-
รวมมูลค่า-สุทธิ		77.01

หมายเหตุ: *บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด) มีสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งานเกี่ยวกับอุปกรณ์เหรียญสกุลเงินดิจิทัล เนื่องจากหยุดดำเนินการจากผลกระทบทางราคาที่มีความผันผวนสูงจึงจัดประเภทสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น และ ณ วันที่ 25 เมษายน 2568 ได้จำหน่ายอุปกรณ์เหรียญสกุลเงินดิจิทัลออกไปแล้ว

ทรัพย์สิน / ที่ตั้ง	รายละเอียดทรัพย์สิน	การประเมินราคาทรัพย์สิน
บริษัท บีทีแอนด์บีโทรเลียม จำกัด สาขา 00001 ที่ตั้งสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโล เลขที่ 255 หมู่ที่ 6 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี	เนื้อที่ 2 ไร่ 3 งาน 61.7 ตารางวา ประกอบด้วย อาคาร 4 รายการ และสิ่ง ปลูกสร้างอื่น ๆ	การประเมินมูลค่าที่ดิน 2.90425 ไร่ ดังกล่าว มีมูลค่าที่ดินรวม 58.10 ล้าน บาท และมีมูลค่าทรัพย์สินรวม 74.16 ล้านบาท
บริษัท บีทีบีวาทิตก้าแฟ จำกัด สาขา 00001 ที่ตั้งภายในสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโล	อาคารสิ่งปลูกสร้างและ ทรัพย์สินถาวรอื่น	การประเมินมูลค่าทรัพย์สิน รวมพื้นที่ ใช้สอย 137.50 ตารางเมตรดังกล่าว มี มูลค่าทรัพย์สินรวม 2.27 ล้านบาท
บริษัท บีทีบีวาทิตวราตรี จำกัด สาขา 00001 ที่ตั้งภายในสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโล	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และทรัพย์สินถาวรอื่น	การประเมินมูลค่าทรัพย์สิน รวมพื้นที่ ใช้สอย 423 ตารางเมตรดังกล่าว มี มูลค่าทรัพย์สินรวม 7.43 ล้านบาท

ทรัพย์สินที่เช่า

ทรัพย์สิน / ที่ตั้ง	รายละเอียดทรัพย์สิน	อัตราค่าเช่า
บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ที่ตั้งสำนักงาน เลขที่ 161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร	สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร พาณิชย์ 4 ชั้น	200,000 บาท/เดือน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาผู้แทนจำหน่าย ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.01
สัญญาผู้แทนจำหน่าย	4.93
รวมมูลค่า-สุทธิ	4.94

เปิดเผยทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สินไว้ในเอกสารแนบ

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

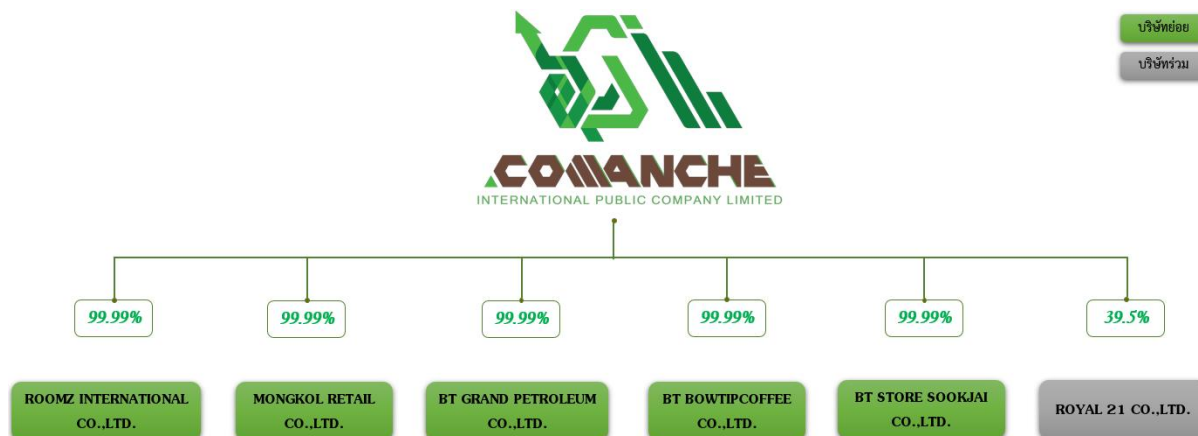
บริษัทได้กำหนดกรอบการดำเนินการตามนโยบายการลงทุนของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

1. บริษัทจะลงทุนในกิจการที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัท อันจะทำให้บริษัท มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือบริษัท จะลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ ให้กับบริษัท ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท ให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท ทั้งนี้ การขออนุมัติการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง จะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 โดยการลงทุนในกิจการดังกล่าวข้างต้น บริษัทมีนโยบายการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอเพื่อให้สามารถมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
2. การควบคุมและบริหารงาน บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
 - 2.1) บริษัทจะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ หรือมีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจไปดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือผู้บริหาร อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ
 - 2.2) กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัท จะต้อง
 - 2.2.1) มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามกรอบแนวทางที่บริษัท กำหนด
 - 2.2.2) ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามกรอบแนวทางที่บริษัท กำหนด
 - 2.2.3) ใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
 - 2.2.4) รายงานผลการดำเนินงานให้บริษัท ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



บริษัทย่อยและบริษัทรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

บริษัท / ลักษณะธุรกิจ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ทุนจดทะเบียน (บาท)	จำนวนหุ้นที่ จำหน่ายแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
บริษัท พีทีแอนด์ปิโตรเลียม จำกัด : การค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงในสถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิง	เลขที่ 161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร	100,000,000	1,000,000	100.00
บริษัท พีทีบีพีทียากาแฟ จำกัด : จำหน่ายกาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่างๆ	ที่ตั้งสาขา สถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิง ปตท. แก้วกิโล เลขที่ 255 หมู่ที่ 6 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี	5,000,000	50,000	100.00
บริษัท พีทีบีทีวาราดรี จำกัด** : ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน		9,000,000	90,000	100.00
บริษัท พีทีเอสโตรัสสุใจ จำกัด** : ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทนอยู่		1,000,000	10,000	100.00
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด) : นายหน้า ตัวแทน ตัวแทนค้าต่างในกิจการและ ธุรกิจทุกประเภท เว้นแต่ในธุรกิจประกันภัย การ หาสมาชิกให้สมาคม และการค้าหลักทรัพย์	เลขที่ 161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร	60,000,000	600,000	100.00
บริษัท รัมซ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด : บริการจัดการรายได้ให้กับโรงแรม		8,000,000	80,000	100.00
บริษัท ไรย์ลส์ 21 จำกัด : ค้าขายปลีก ขายส่งไฟฟ้าทุกชนิด ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ	2/69 ซอยสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร	100,000,000	10,000,000	39.50

หมายเหตุ: **บริษัท พีทีบีทีวาราดรี จำกัด และ บริษัท พีทีเอสโตรัสสุใจ จำกัด ระหว่างกระบวนการควบรวมกิจการ เพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจ และโอนสิทธิ หน้าที่ และ
สินทรัพย์ทั้งหมด โดยภายหลังการควบรวม จะคงเหลือ บริษัท พีทีเอสโตรัสสุใจ จำกัด เป็นผู้ดำเนินธุรกิจร้านแฟรนไชส์ต่อ

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

-ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นตามสมุดทะเบียน ณ วันที่ 25 มีนาคม 2569 ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	บริษัท โอเล่ และ หุ้นส่วน จำกัด	20,000,000	11.95
2.	นายณภัทร อมราทรัพย์	13,400,000	8.00
3.	นายยรรยง ธรรมธัชอารี	8,314,000	4.97
4.	นางพนิดานันท์ เต็มคุณานนท์	7,203,300	4.30
5.	นางสาวปฐนพรีก อิศรางกูร ณ อยุธยา	6,082,500	3.63
6.	นายสามารถ ฉั่วศิริพัฒนา	5,660,000	3.38
7.	นายณัฐวุฒิ ชมเชย	5,439,200	3.25
8.	นายธนศักดิ์ สว่างศรี	4,534,000	2.71
9.	นายเอกชัย อภิศักดิ์กุล	3,925,300	2.34
10.	นายปรีชา วสุโสภณ	3,606,000	2.15

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี-

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

-ไม่มี-

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 331,650,000 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 83,703,831 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 167,407,662 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

-ไม่มี-

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ณ วันที่ 25 มีนาคม 2569 จำนวนหุ้น 2,682,715 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 1.60 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้น

การถือหุ้น NVDR ในสัดส่วนร้อยละ 1.60 หรือมากกว่านั้น ไม่มีผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นรายอื่น เพราะ NVDR ไม่มีสิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 ได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) จำนวนไม่เกิน 221,100,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยบริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ วันที่ 25 มิถุนายน 2568 ซึ่งมีลักษณะ เงื่อนไข และสาระสำคัญใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) ดังนี้

ผู้ออกและเสนอขายหลักทรัพย์	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อใบสำคัญแสดงใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ COMAN-W1”)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถเปลี่ยนมือได้
การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ	จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยไม่คิดมูลค่าตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราการจัดสรร 2 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ (Record Date) ในวันที่ 26 มีนาคม 2568 ทั้งนี้ในการคำนวณสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่ละรายหากเกิดเศษจากการคำนวณให้ปัดเศษทิ้ง
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ	83,703,701 หน่วย
จำนวนหุ้นที่รองรับการใช้สิทธิ	83,703,701 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	0 บาท (ศูนย์บาท)
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ไม่เกิน 2 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญบริษัทได้ 1 หุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ราคาการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	3.00 บาท ต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

วันกำหนดการใช้สิทธิ	ทั้งนี้วันกำหนดสิทธิครั้งแรกคือวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 1 ปี ซึ่งตรงกับวันที่ 24 มิถุนายน 2569 และวันกำหนดสิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 2 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (“วันกำหนดใช้สิทธิครั้งสุดท้าย”) ซึ่งตรงกับวันที่ 24 มิถุนายน 2570 ในกรณีที่วันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันหยุดทำการ ให้เลื่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้า ทั้งนี้ บริษัทจะไม่มีการเรียกให้ใช้สิทธิแปลงสภาพก่อนกำหนด
การแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ประสงค์จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท จะต้องแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทระหว่างเวลา 9.30 น. ถึง 15.30 น. ภายในระยะเวลา 5 วันทำการก่อนวันใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ยกเว้นการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย โดยกำหนดให้มีระยะเวลาการแจ้งความจำนงค์ ระหว่างเวลา 9.30 น. ถึง 15.30 น. ภายในระยะเวลา 15 วัน(เฉพาะวันทำการ)ก่อนวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
การไม่สามารถยกเลิกการแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิ	เมื่อผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ COMAN-W1 ได้แจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิแล้ว จะไม่สามารถยกเลิกการแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิดังกล่าวได้
นายทะเบียนใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เป็นนายทะเบียนของใบสำคัญแสดงสิทธิ COMAN-W1 แทน
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะนำใบสำคัญแสดงสิทธิ COMAN-W1 เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่เกิดจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ COMAN-W1 เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
วัตถุประสงค์ของการออกใบสำคัญแสดงสิทธิและประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับจากการจัดสรรหุ้นสามัญที่ออกใหม่ในครั้งนี้	เป็นการเตรียมความพร้อมและเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้บริษัทมีความยืดหยุ่นทางการเงินในการดำเนินโครงการต่างๆ ในอนาคต และเพื่อสำรองเงินไว้ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท และ/หรือเพื่อชำระหนี้สินทางการเงินและหนี้อื่น ๆ เมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามใบสำคัญแสดงสิทธิ COMAN-W1
ประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับจากการเพิ่มทุน	การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้บริษัทมีฐานะการเงินที่แข็งแกร่งมากขึ้น มีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจเพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทมีความสามารถในการสร้างรายได้และความสามารถในการทำกำไรเพิ่มขึ้น และผู้ถือหุ้นของบริษัทจะได้รับผลประโยชน์จากการที่บริษัทจะสามารถนำเงินที่ได้รับไปใช้ในโครงการต่าง ๆ ของบริษัทในอนาคตตามความเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ COMAN-W1 ในครั้งนี้

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

-ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด การจ่ายเงินปันผลนอกจากจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการประจำปีแล้วยังต้องคำนึงถึงกระแสเงินสดและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัท และบริษัทยังถือเป็นสำคัญรวมทั้งเงื่อนไขทางกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ หากเห็นว่าบริษัทมีกำไรและการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวมีความเหมาะสมและไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ จะต้องรายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

ตารางการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง	2568 (ปีที่เสนอ)	2567	2566
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	-	-	-
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	-	-	-
อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล)	-	-	-
มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	-	-	-
รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น)	-	-	-
อัตรการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	-	-	-

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

สำหรับบริษัทย่อยแต่ละบริษัทนั้น ไม่มีการกำหนดอัตราขั้นต่ำในการจ่ายเงินปันผล อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยนั้น ๆ จะพิจารณาจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปีหลังหักภาษีเงินได้ และหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของสภาพธุรกิจ เช่น พิจารณาจากแผนการลงทุนในการขยายกิจการ ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน และสภาพคล่องของบริษัทย่อยนั้น ๆ เป็นต้น

2

การบริหารจัดการ ความเสี่ยง



2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติอนุมัติบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยบริษัทและบริษัทย่อยตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ เนื่องจากการระบุและจัดการความเสี่ยงที่ดี เป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างมีเสถียรภาพท่ามกลางสถานการณ์ที่มีความผันผวนและมีความไม่แน่นอน บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงอย่างยั่งยืนซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงหลัก ๆ ที่อาจมีผลต่อธุรกิจของบริษัท โดยหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คือ วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหรือมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในแต่ละปี

กรอบการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้นำกรอบแนวทางการปฏิบัติด้านการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) มาประยุกต์ใช้ เพื่อให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนด พัฒนา และทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดโอกาสหรือความเสียหายที่อาจเกิดจากความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบ โดยทำให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานจะระบุขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย 8 ขั้นตอน ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ปัจจัยหลายประการ เช่น จริยธรรม วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้ เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี โดยครอบคลุมความเสี่ยงใน 5 ด้าน ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างไม่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อการทำงานกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานขององค์กร
- 2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน โดยอาจเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การบริหารจัดการด้านสภาพคล่อง ด้านเครดิต ด้านเงินลงทุน หรือจากปัจจัย

ภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน หรือความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ตกลงไว้ อันส่งผลกระทบต่อการทำงาน รวมถึงส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

- 3) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร รวมทั้งความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม
- 4) ความเสี่ยงด้านการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ (Compliance Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งเมื่อมีความเสี่ยงด้านนี้เกิดขึ้น จะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กรโดยรวม
- 5) ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากกิจกรรม กระบวนการ หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานนั้น ๆ ซึ่งเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) ทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่อาจทำให้เกิดการทุจริต ซึ่งสามารถแบ่งเป็น 3 ด้าน ได้แก่
 - ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ และ/หรือ อนุญาต
 - ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
 - ความเสี่ยงการทุจริตเรื่องการขอ และ/หรือ ใช้จ่ายงบประมาณ

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

1. ประเมินโอกาสเกิด (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact)

โอกาสเกิด (Likelihood : L)				
โอกาสเกิดน้อยมากหรือไม่น่าจะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดน้อยหรืออาจจะเกิดขึ้นได้	โอกาสเกิดขึ้นปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นสูงหรือเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นสูง	โอกาสเกิดสูงมากมากหรือมีความแน่นอนที่จะเกิดขึ้น
1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
ผลกระทบรุนแรงน้อยมากหรือมีความสำคัญน้อยมาก	ผลกระทบรุนแรงน้อยหรือมีความสำคัญน้อย	ผลกระทบรุนแรงปานกลางหรือมีความสำคัญปานกลาง	ผลกระทบรุนแรงสูงหรือมีความสำคัญมาก	ผลกระทบรุนแรงสูงมากหรือมีความสำคัญมากที่สุด
ผลกระทบ (Impact : I)				

2. ประเมินค่าระดับความเสี่ยง

ตารางค่าคะแนนระดับของความเสี่ยง

	5	M 1x5=5	H 2x5=10	E 3x5=15	E 4x5=20	E 5x5=25
	4	M 1x4=4	H 2x4=8	H 3x4=12	E 4x4=16	E 5x4=20
	3	L 1x3=3	M 2x3=6	H 3x3=9	H 4x3=12	E 5x3=15
	2	L 1x2=2	M 2x2=4	M 3x2=6	H 4x2=8	H 5x2=10
	1	L 1x1=2	L 2x1=2	L 3x1=3	M 4x1=4	M 5x1=5
		1	2	3	4	5

โอกาสเกิด (Likelihood : L)

ตารางเกณฑ์ระดับความเสี่ยงและแนวทางการดำเนินการตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ค่าช่วงคะแนน	สัญลักษณ์ระดับความเสี่ยง	มาตรการจัดการ
ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low : L)	1-3	L	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องมาการควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม
ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium : M)	4-7	M	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ระดับความเสี่ยงสูง (High : H)	8-14	H	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้โดยต้องมีการควบคุมและติดตามอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับสูงมาก
ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme : E)	15-25	E	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้ทันที (ต้องทำแผนการบริหารความเสี่ยง)

5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กร และประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

แนวทางในการจัดการความเสี่ยง

- การหลีกเลี่ยง (Avoid) เป็นการดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง มักใช้ในกรณีที่ความเสี่ยงมีความรุนแรงสูง ไม่สามารถหาวิธีลด/จัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- การร่วมจัดการ (Share) เป็นการร่วมหรือถ่ายโอนความเสี่ยงทั้งหมดหรือบางส่วนไปยังบุคคล/หน่วยงานภายนอกองค์กร ให้ช่วยแบกรับภาระความเสี่ยงแทน เช่น การซื้อกรมธรรม์ประกันภัย
- การลด (Reduce) เป็นการกำหนดมาตรการจัดการ เพื่อลดโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เช่น การเตรียมแผนฉุกเฉิน (Contingency plan)
- การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก มักใช้กับความเสี่ยงที่ต้นทุนของมาตรการจัดการสูงไม่คุ้มกับประโยชน์ที่ได้รับ

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น กำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

8. การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่ เพื่อให้มั่นใจว่า

- เจ้าของความเสี่ยง มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์และบริหารความเสี่ยงที่อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของตนอย่างสม่ำเสมอ และเหมาะสม
- ระบบการควบคุมภายในที่วางไว้มีความเพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และมีการนำมาปฏิบัติใช้จริงเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทได้เผยแพร่นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทด้วย (www.comancheinternational.com)

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยทั้งในปัจจุบัน และที่อาจเกิดขึ้นใหม่ (emerging risk) ในอีก 3-5 ปีข้างหน้าที่สำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทหรือผลตอบแทนจากการลงทุนของผู้ลงทุน และมาตรการจัดการความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยในปัจจุบัน

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ (Strategic Risk)

- ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของคู่แข่ง (Competition risk)

ในอุตสาหกรรมค้าปลีกน้ำมัน การแข่งขันระหว่างผู้ให้บริการเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อยอดขายและความสามารถในการทำกำไรของธุรกิจ การที่มีปั้มน้ำมันคู่แข่งเปิดดำเนินการอยู่ใกล้กับปั้มน้ำมันของบริษัทย่อย ทำให้เกิดผลกระทบโดยตรงดังต่อไปนี้

- 1) ยอดขายลดลง ลูกค้ามีทางเลือกมากขึ้น ทำให้ลูกค้าบางส่วนอาจเปลี่ยนไปใช้บริการของคู่แข่ง โดยเฉพาะหากคู่แข่งมีราคาน้ำมันที่ถูกกว่า หรือมีโปรโมชั่นที่ดึงดูดใจมากกว่า
- 2) การสูญเสียลูกค้าประจำ ลูกค้าที่เคยใช้บริการอย่างต่อเนื่องอาจถูกดึงดูดไปยังปั้มน้ำมันคู่แข่ง หากคู่แข่งมีบริการที่ดีกว่า เช่น สิ่งอำนวยความสะดวกที่ทันสมัย หรือการให้บริการที่รวดเร็วและมีคุณภาพสูงกว่า
- 3) ลดโอกาสในการขยายธุรกิจ เมื่อมีคู่แข่งเข้ามาในพื้นที่เดียวกัน การขยายธุรกิจ เช่น การเปิดสถานีบริการเพิ่มเติม หรือการเพิ่มบริการเสริม อาจมีความเสี่ยงสูงขึ้น เนื่องจากต้องแข่งขันโดยตรงกับผู้ให้บริการรายอื่น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- 1) พัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการ ปรับปรุงคุณภาพน้ำมัน บริการ และสิ่งอำนวยความสะดวกในปั้มน้ำมัน เช่น ห้องน้ำสะอาด ร้านสะดวกซื้อ
- 2) สร้างพันธมิตรทางธุรกิจ ร่วมมือกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง เช่น ร้านอาหาร คาเฟ่ หรือศูนย์ซ่อมบำรุง เพื่อเพิ่มความน่าสนใจของสถานที่
- 3) ปรับปรุงประสิทธิภาพลูกค้า อบรมพนักงานให้บริการเป็นมิตร และให้บริการรวดเร็วเพื่อสร้างความประทับใจ

ระดับความรุนแรง : ปานกลาง

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risks)

- ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล

ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคลเกิดขึ้นเมื่อองค์กรขาดบุคลากรที่มีความสามารถและทักษะเฉพาะทาง หรือขาดผู้บริหารระดับสูงที่มีวิสัยทัศน์และทักษะในการบริหารองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดความเสียหายหรือกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทในระยะยาว เช่น การตัดสินใจผิดพลาด การสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ หรือประสิทธิภาพการดำเนินงานลดลง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- 1) การพัฒนาผู้บริหารและบุคลากร

แผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สร้างแผนการเตรียมตัวสำหรับผู้บริหารรุ่นใหม่ในองค์กร เพื่อให้พร้อมรับตำแหน่งสำคัญในอนาคต และการฝึกอบรมและพัฒนา จัดโปรแกรมการฝึกอบรมหรือการพัฒนาผู้บริหารและบุคลากรในระดับต่าง ๆ ให้มีทักษะที่จำเป็น

- 2) การสร้างความผูกพันกับพนักงาน
สร้างแรงจูงใจและความพึงพอใจในการทำงาน การให้รางวัลหรือสวัสดิการที่พึงพอใจ และ สร้างบรรยากาศที่สนับสนุนการทำงานเป็นทีมและการเปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 3) การจัดการกับการลาออกของพนักงานสำคัญ
การจัดทำแผนการจัดการการลาออก กำหนดกลยุทธ์ในการดูแลพนักงานที่มีความสำคัญ เช่น การเสนอค่าตอบแทนหรือสวัสดิการที่น่าสนใจเพื่อป้องกันการลาออก หรือการเพิ่มโอกาสในการเติบโตในองค์กร
- 4) การหาผู้มีความสามารถจากภายนอก
หากไม่สามารถพัฒนาผู้บริหารจากภายในองค์กรได้เพียงพอ การหาผู้บริหารที่มีความสามารถจากภายนอกอาจเป็นทางเลือกหนึ่ง

ระดับความรุนแรง : ปานกลาง

● **ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อมและภัยพิบัติ**

- 1) การรั่วไหลของน้ำมันอาจเกิดขึ้นได้จากเหตุการณ์ต่าง ๆ เช่น การเกิดไฟไหม้จากการเกิดประกายไฟ หรือการเกิดอุบัติเหตุจากการขนส่งน้ำมัน ซึ่งอาจทำให้เกิดการปนเปื้อนในดินและแหล่งน้ำ
- 2) ปัญหาการขาดแคลนน้ำมัน จากการขนส่ง ภัยพิบัติที่เกิดจากภัยธรรมชาติ หรือ กรณีวิกฤต เช่น พายุ หรือภัยจากเหตุการณ์ทางการเมืองในพื้นที่ที่เป็นแหล่งผลิตน้ำมัน วิกฤติเศรษฐกิจ หรือการขาดแคลนคลังน้ำมันสำรองที่เกิดจากความไม่เสถียรในอุปทานน้ำมัน อาจทำให้การขนส่งน้ำมันไม่สะดวก หรือเกิดความล่าช้า

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- 1) การเตรียมความพร้อมในกรณีฉุกเฉิน มีแผนรับมือกับการรั่วไหลของน้ำมันและอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น เช่น การเตรียมอุปกรณ์ป้องกันการรั่วไหล (เช่น ผ้าใยสังเคราะห์ หรือวัสดุดูดซับน้ำมัน) และทีมผู้เชี่ยวชาญเพื่อให้สามารถดำเนินการได้ทันทีหากเกิดเหตุ
- 2) การใช้เทคโนโลยีการติดตามสถานะของการขนส่งน้ำมันแบบเรียลไทม์เพื่อลดความเสี่ยงจากความล่าช้าหรือความไม่เสถียรในการขนส่ง
- 3) การจัดการคลังน้ำมันสำรองในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจและลูกค้า

ระดับความรุนแรง : สูง

● **ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศ**

อาจเกิดจากการโจมตีของแฮกเกอร์ มัลแวร์ หรือพฤติกรรมของบุคลากรที่ไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัย การขโมยข้อมูลลูกค้าหรือข้อมูลสำคัญขององค์กร หรือความล้มเหลวของระบบไอทีที่สามารถส่งผลกระทบโดยตรงต่อการดำเนินธุรกิจ ทำให้บริการหยุดชะงัก สูญเสียข้อมูล หรือเกิดความเสียหายทางการเงิน

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- 1) ติดตั้งระบบป้องกันภัยทางไซเบอร์ Firewall เพื่อลดความเสี่ยงจากการเข้าถึงโดยไม่ได้รับอนุญาต
- 2) อัปเดตแพตช์ความปลอดภัยของระบบและซอฟต์แวร์อย่างสม่ำเสมอ
- 3) มีการบริหารจัดการระบบไอทีและแอปเกรดเทคโนโลยี ใช้ Cloud Computing & Virtualization เพื่อลดภาระด้านโครงสร้างพื้นฐานไอที
- 4) สำรองข้อมูลเป็นประจำ (Backup) และเก็บไว้ในที่ปลอดภัย

ระดับความรุนแรง : ปานกลาง

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)

- ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่น

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่น อาจมีผลประกอบการไม่เป็นไปตามคาด หรือขาดทุน ส่งผลให้มูลค่าการลงทุนลดลง มีโอกาสที่บริษัทที่ลงทุนไว้จะไม่สามารถจ่ายเงินปันผลหรือให้ผลตอบแทนตามแผน มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญในการตัดสินใจเลือกบริษัทที่จะเข้าไปร่วมลงทุน โดยมีคณะกรรมการบริหารทำหน้าที่พิจารณาการลงทุนเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยอยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ

- 1) ติดตามและประเมินผลตอบแทนจากการลงทุนเป็นระยะ ๆ
- 2) เลือกลงทุนในบริษัทที่มีสภาพคล่องสูง วิเคราะห์ภาวะเศรษฐกิจ และแนวโน้มตลาดก่อนตัดสินใจลงทุน
- 3) จัดทำแผนรองรับภาวะเศรษฐกิจถดถอยและผลกระทบต่อการลงทุน

ระดับความรุนแรง : ปานกลาง

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risks)

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบของอุตสาหกรรม

บริษัทดำเนินธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน (PTT Station) ร้านกาแฟ (Café Amazon) และร้านสะดวกซื้อ (7-Eleven) จำเป็นต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบของอุตสาหกรรมหลายด้าน เช่น กฎหมายควบคุมพลังงานและเชื้อเพลิง สิ่งแวดล้อม อาหาร และยา ความปลอดภัยของลูกค้า แรงงานและสวัสดิการพนักงาน

หากบริษัทไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในด้านต่าง ๆ อาจเกิดผลกระทบหลายประการดังนี้

- 1) การถูกปรับและบทลงโทษทางกฎหมาย
- 2) ความเสียหายต่อชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือ
- 3) การสูญเสียลูกค้าและพนักงาน
- 4) ผลกระทบทางการเงิน
- 5) ผลกระทบต่อการขยายธุรกิจ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

- 1) มีการขอใบอนุญาตประกอบธุรกิจให้ครบถ้วน
- 2) ตรวจสอบให้แน่ใจว่าสินค้าที่จำหน่ายได้รับอนุญาตจาก อย. และติดฉลากโภชนาการอย่างถูกต้อง
- 3) จัดให้มีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า และปรับปรุงคุณภาพสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง
- 4) จัดอบรมความปลอดภัยให้กับพนักงานในสถานีบริการน้ำมัน และพนักงานร้านค้า
- 5) ตรวจสอบให้แน่ใจว่าแรงงานได้รับสวัสดิการตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคมและค่าล่วงเวลา

ระดับความรุนแรง : ต่ำ

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงจากการที่บริษัทมีขาดทุนสะสมจำนวนมาก อาจไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้ในอนาคตอันใกล้

ความสามารถของบริษัท ในการจ่ายเงินปันผลนั้น ขึ้นอยู่กับผลประกอบการทางการเงินในอนาคตของบริษัท ตลอดจนปัจจัยทางการเงิน การแข่งขัน สภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไป และปัจจัยด้านอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทได้ ดังนั้น หากบริษัทไม่สามารถทำกำไรได้เพียงพอ หรือหากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม บริษัทอาจจะไม่จ่ายเงินปันผลในอนาคต

ในงบการเงินปี 2568 บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 229,873,010 บาท ทำให้บริษัท มียอดขาดทุนสะสมตามงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 333,473,207 บาท การที่บริษัทมีผลขาดทุนสะสมดังกล่าว ทำให้บริษัทไม่สามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้ เนื่องจากบริษัทยังต้องใช้เงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารธุรกิจที่มีอยู่ในปัจจุบัน

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ฝ่ายจัดการได้มีการวางแผนขยายธุรกิจและลงทุนในธุรกิจที่สร้างกำไรให้ต่อเนื่อง การศึกษาความเป็นไปได้ (Feasibility Study) และการกระจายความเสี่ยงโดยไม่พึ่งพาธุรกิจใดธุรกิจหนึ่งมากเกินไป รวมถึงบริหารจัดการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ให้เหมาะสม เพื่อให้สามารถลดการขาดทุนสะสมและให้ผลการดำเนินการกลับมามีกำไรสุทธิโดยเร็ว ซึ่งจะทำให้บริษัท สามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นได้

ระดับความรุนแรง : ปานกลาง

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

-ไม่มี-



3

การขับเคลื่อนธุรกิจ เพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจริยธรรม โดยมีเป้าหมายสูงสุด คือ ความยั่งยืนของบริษัท และมีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) บริษัท ตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่สุจริตและเป็นธรรมตามกรอบกติกาการแข่งขัน ภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จึงจัดให้มีระบบบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ บริษัทได้ดำเนินงานด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องและสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนแห่งสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals: UN SDGs) โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าใน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านสังคม ด้านเศรษฐกิจ และด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่การเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ

มิติเศรษฐกิจ

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้ถือหุ้น เพื่อสร้างและรักษาผลประโยชน์ที่ดี สร้างความมั่นคง และความยั่งยืนทางการเงินให้แก่บริษัท
2. มุ่งมั่นพัฒนา เพื่อตอบสนองความต้องการการ และสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า
3. การพัฒนากลยุทธ์การเติบโตอย่างมีคุณภาพ โดยให้ความสำคัญกับการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการห่วงโซ่อุปทาน และการบริหารจัดการภายในที่ดี สามารถปรับตัวได้ภายใต้ภาวะการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ

มิติสังคม

1. การดำเนินกิจการอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม ควบคู่กับการสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้แก่ธุรกิจไปพร้อมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
2. ให้ความสำคัญในการดูแลพนักงาน พัฒนาศักยภาพของพนักงาน เสริมสร้างศักยภาพ เพื่อรองรับกับกลยุทธ์ของบริษัทในด้านต่าง ๆ

มิติสิ่งแวดล้อม

1. มุ่งเน้นในการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญกับการใช้ทรัพยากรธรรมชาติการใช้พลังงานและน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ
2. ส่งเสริมการปลูกจิตสำนึกในเรื่องการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน เปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการจัดการและดูแลสิ่งแวดล้อม รวมถึงส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทได้เผยแพร่นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนบนเว็บไซต์ของบริษัท (www.comancheinternational.com)

SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS



เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน ในปี 2568 (Sustainable Development Goals: SDGs)

บริษัทได้กำหนดแนวทางและเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยในปี 2568 เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนที่บริษัทกำหนดขึ้นสามารถตอบสนองต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนตามแนวทางขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals : SDGs) ได้จำนวน 8 เป้าหมาย ได้แก่

	เป้าหมาย SDGs	แนวทางการดำเนินการ
ด้านเศรษฐกิจ	การกำกับดูแลกิจการ <ul style="list-style-type: none"> การทำผืนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเท่ากับศูนย์ ได้รับการประเมินคะแนนระดับดีเลิศ (5 ดาว) จากการประเมินตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน 	<ul style="list-style-type: none"> สื่อสารและสนับสนุนให้พนักงานและคู่ธุรกิจเกิดความเข้าใจ ตระหนัก และปฏิบัติตามบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณธุรกิจอย่างจริงจัง ประเมินความเสี่ยงและตรวจสอบเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน ปี 2568 บริษัทได้รับการประเมินคะแนนระดับดีมาก (4 ดาว)
	การสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนสู่คู่ธุรกิจ <ul style="list-style-type: none"> คู่ธุรกิจขนส่งร้อยละ 100 ของคู่ธุรกิจขนส่งหลักผ่าน การรับรองเป็นคู่ธุรกิจขนส่งประจำ  	<ul style="list-style-type: none"> คัดเลือกและตรวจประเมินคู่ธุรกิจที่มีศักยภาพในการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืน ส่งเสริมและสนับสนุนให้พันธมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า และลูกค้า รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียอื่นในห่วงโซ่อุปทาน ดำเนินงานตามเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
	ความปลอดภัยสารสนเทศและความปลอดภัยทางไซเบอร์ <ul style="list-style-type: none"> ไม่มีข้อร้องเรียนเรื่องความปลอดภัยของข้อมูลลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องกับ นโยบาย ความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ ปฏิบัติตามข้อกำหนด PDPA เพื่อคุ้มครองข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

	เป้าหมาย SDGs	แนวทางการดำเนินการ
ด้านสังคม	การดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน <ul style="list-style-type: none"> จำนวนการละเมิดสิทธิมนุษยชนเป็นศูนย์ สัดส่วนพนักงานหญิงเป็นร้อยละ 50 	<ul style="list-style-type: none"> การบริหารความหลากหลายและยอมรับความแตกต่างของบุคคล ปี 2568 กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนพนักงานหญิงร้อยละ 67
	สุขภาพและความปลอดภัย <ul style="list-style-type: none"> จำนวนอุบัติเหตุถึงขั้นเสียชีวิตของพนักงานเท่ากับศูนย์ อัตราการเจ็บป่วยและโรคจากการทำงานของพนักงานเท่ากับศูนย์ 	<ul style="list-style-type: none"> ปี 2568 มีพนักงานบาดเจ็บจากการทำงาน 0 ราย ส่งเสริมภาวะผู้นำด้านความปลอดภัยของพนักงาน และสร้างความตระหนัก เพื่อแสดงออกถึงพฤติกรรมความปลอดภัยทั่วทั้งองค์กร
	การดูแลและพัฒนาพนักงาน <ul style="list-style-type: none"> ความผูกพันต่อองค์กรของพนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> ดูแลพนักงานอย่างทั่วถึงและเป็นธรรมเพื่อสร้างความผูกพันต่อองค์กร เปิดโอกาสให้พนักงานพัฒนาตนเองตามความสนใจ และวิธีการเรียนรู้ที่เหมาะสมกับตนเอง
ด้านสิ่งแวดล้อม	การจัดการพลังงานและการบริหารจัดการน้ำ <ul style="list-style-type: none"> ลดปล่อยก๊าซเรือนกระจก ร้อยละ 50 ภายในปี 2570 ลดการใช้พลังงาน ร้อยละ 30 ภายในปี 2570 ลดการใช้น้ำ ร้อยละ 30 ภายในปี 2570 	<ul style="list-style-type: none"> ปิดอุปกรณ์ไฟฟ้าเมื่อไม่ใช้งาน ใช้พัดลมร่วมกับแอร์ เพื่อลดการใช้พลังงาน เปลี่ยนไปใช้หลอดไฟ LED ติดป้ายเตือนให้ประหยัดน้ำในห้องน้ำและห้องครัว
	การจัดการของเสีย <ul style="list-style-type: none"> ลดปริมาณขยะ ร้อยละ 20 ภายในปี 2570 ลดการใช้พลาสติกในองค์กร ร้อยละ 20 ภายในปี 2570 	<ul style="list-style-type: none"> ส่งเสริมให้มีการรีไซเคิลและลดขยะมูลฝอย ส่งเสริมการลดขยะ เช่น วันปลอดถุงพลาสติก การจัดการของเสียอันตราย ตั้งถังขยะอันตรายสำหรับเศษอาหารในพื้นที่รับประทานอาหาร

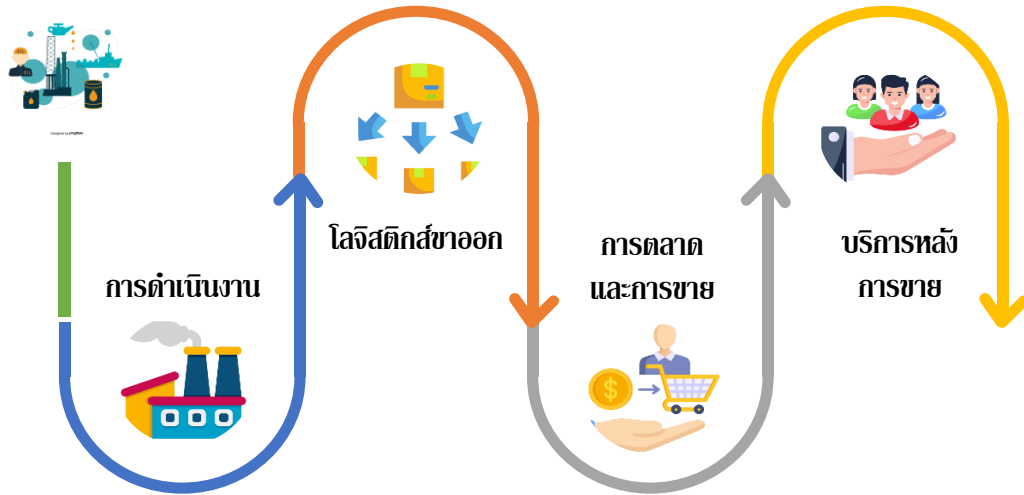
การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทมีการทบทวนนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน และจัดทำนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อมเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ตลอดจนปรับปรุงมาตรการและแนวปฏิบัติ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทรัพยากร ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนเป้าหมายการลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

โลจิสติกส์ขาเข้า



กิจกรรมหลัก (Primary Activities)

กิจกรรมหลักคือกิจกรรมที่โดยตรงเกี่ยวข้องกับการผลิตและการจัดจำหน่ายสินค้าและบริการที่เป็นหัวใจของธุรกิจ ประกอบด้วย 5 ขั้นตอนหลัก ได้แก่:

1. การจัดหาวัตถุดิบ (Inbound Logistics)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การจัดหาบริการรถขนส่งน้ำมันไปยังปั๊ม

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การจัดหาวัตถุดิบกาแฟจากซัพพลายเออร์

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การจัดหาสินค้าหรือสินค้าจากผู้ผลิตและซัพพลายเออร์

2. การดำเนินการผลิต (Operations)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การควบคุมและการจัดการการเก็บรักษาน้ำมันในปั๊ม รวมถึงการตรวจสอบคุณภาพ

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การคั่วกาแฟ การเตรียมกาแฟให้ลูกค้า รวมถึงการทำเครื่องดื่มหรืออาหารเสริม

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การจัดการสินค้าภายในร้าน และการจัดแสดงสินค้าให้เหมาะสม

3. การจัดจำหน่าย (Outbound Logistics)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การบริการเติมน้ำมันให้แก่ลูกค้า

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่ให้แก่ลูกค้า

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การจำหน่ายและบริการให้แก่ลูกค้า

4. การตลาดและการขาย (Marketing & Sales)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การทำโปรโมชั่นเพื่อดึงดูดลูกค้า

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การโปรโมทและสร้างแบรนด์กาแฟ เช่น การทำโปรโมชั่น, การส่งเสริมการขาย

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การตลาดสินค้าผ่านโปรโมชั่นและกลยุทธ์การตั้งราคาที่ดึงดูดลูกค้า

5. การบริการหลังการขาย (Service)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การบริการลูกค้า เช่น เติมน้ำมัน, เปลี่ยนถ่ายน้ำมันเครื่อง

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การให้บริการที่ดีให้ลูกค้ารู้สึกประทับใจในการดื่มกาแฟ

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การบริการลูกค้าในร้าน เช่น การให้บริการที่รวดเร็ว, บริการลูกค้าออนไลน์

กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities)

กิจกรรมสนับสนุนเป็นกิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการผลิตหรือการขาย แต่มีความสำคัญในการสนับสนุนและทำให้กิจกรรมหลักดำเนินไปได้อย่างราบรื่น ประกอบด้วย 4 ด้าน ได้แก่

1. การจัดการทรัพยากรมนุษย์ (Human Resource Management)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การฝึกอบรมพนักงานในการบริการลูกค้า, ความปลอดภัยในการดำเนินการ

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การฝึกอบรมพนักงานในการเสิร์ฟกาแฟและการให้บริการที่เป็นมิตร

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การฝึกอบรมพนักงานให้สามารถให้บริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2. เทคโนโลยีและนวัตกรรม (Technology Development)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การใช้เทคโนโลยีในการตรวจสอบการไหลของน้ำมันและการคำนวณปริมาณ

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การพัฒนาเครื่องชงกาแฟและระบบบริหารร้าน

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การใช้ระบบจัดการสินค้าคงคลัง, ระบบการชำระเงินผ่านมือถือ, และระบบการขายออนไลน์

3. การจัดซื้อ (Procurement)

ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการเสริมเช่น น้ำมันเครื่อง และอุปกรณ์การบริการ

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การจัดหาวัตถุดิบเช่น เมล็ดกาแฟ เครื่องชงกาแฟ

ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การจัดหาสินค้าจากซัพพลายเออร์ต่าง ๆ รวมถึงสินค้าอุปโภคบริโภคที่มีความหลากหลาย

4. โครงสร้างองค์กร (Firm Infrastructure)



ธุรกิจสถานีบริการน้ำมัน: การบริหารจัดการระบบการเงินและบัญชี การจัดการสถานีบริการ

ธุรกิจจำหน่ายกาแฟและเบเกอรี่: การจัดการโครงสร้างร้าน การบัญชีและการบริหาร


ธุรกิจร้านสะดวกซื้อที่มีผู้บริหารจัดการแทน: การจัดการองค์กร, การบริหารเงินทุนและระบบการจัดการสต็อกสินค้า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทได้วิเคราะห์ห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ 1) ผู้ถือหุ้น 2) ลูกค้า 3) คู่ค้า 4) คู่แข่งทางการค้า 5) หน่วยงานภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 6) พนักงาน 7) ชุมชน โดยในปี 2568 การวิเคราะห์ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียมีรายละเอียดดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความต้องการและความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัท
 ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none">การจัดประชุมผู้ถือหุ้นการแถลงผลการดำเนินการภายในไตรมาสกิจกรรมผู้จดทะเบียนพบผู้ลงทุนการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์การจัดทำรายงานแบบ 56-1 One report	<ul style="list-style-type: none">ให้ผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอและการเติบโตอย่างต่อเนื่องมีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมเพิ่มความสามารถในการแข่งขันดำเนินงานด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้กำกับดูแลกิจการที่ดีและมีประสิทธิภาพ	<ul style="list-style-type: none">ดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยให้ครอบคลุมด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมการเปิดเผยข้อมูล ผ่านทางช่องทางเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none">การสำรวจความพึงพอใจลูกค้าการจัดกิจกรรมลูกค้าสัมพันธ์	<ul style="list-style-type: none">คุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการตอบสนองความต้องการ	<ul style="list-style-type: none">การบริหารจัดการความพึงพอใจลูกค้า

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความต้องการและความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัท
	<ul style="list-style-type: none"> • ช่องทางรับซื้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ • สินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ตอบสนองความต้องการของลูกค้าและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> • การปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล • การปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับ • การบริการที่รวดเร็ว และอยู่ในเกณฑ์เวลาที่รับได้ • สถานที่ตั้งและการเข้าถึงที่สะดวก 	<ul style="list-style-type: none"> • ธุรกิจของลูกค้าและพฤติกรรมของผู้บริโภค • ปรับปรุงการบริการให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ • รักษาความลับทางธุรกิจและข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า • มีความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ
	<ul style="list-style-type: none"> • การประชุมร่วมกับลูกค้าและเจ้าหน้าที่ • การสื่อสารผ่านอีเมลและ social media • การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ • ช่องทางรับซื้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ 	<ul style="list-style-type: none"> • การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและโปร่งใส และให้คะแนนพิเศษสำหรับลูกค้าที่มีสินค้ากระบวนกร หรือบริการที่ส่งเสริมเรื่องรักษ์สิ่งแวดล้อม • ความโปร่งใส เป็นธรรมและตรวจสอบได้ • การพัฒนาความสัมพันธ์หรือความร่วมมือที่ดีระหว่างกัน • สิทธิมนุษยชนและแนวปฏิบัติด้านแรงงาน • การชำระหนี้ตามกำหนด • การจัดสรรงานขนส่งให้เหมาะสม ถูกต้อง และ สอดคล้องตามแผนที่ตกลงไว้ • การพัฒนาคุณภาพการจัดส่ง ความปลอดภัย ป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและการตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าให้ทันเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> • ดำเนินธุรกิจตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ • ปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้เกิดความยั่งยืนในห่วงโซ่อุปทาน • เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส
	<ul style="list-style-type: none"> • ติดตามผลการดำเนินงาน สภาพตลาดจากข้อมูลของกรมธุรกิจพลังงาน • ให้ความร่วมมือและประสานงานกับคู่แข่งในประเด็นที่ภาครัฐขอความร่วมมือ • ให้ข้อมูลทางการตลาดที่ไม่กระทบคู่แข่ง 	<ul style="list-style-type: none"> • ดำเนินกิจการด้วยความโปร่งใสภายใต้การค้าและการแข่งขันที่เป็นธรรม • ให้ความช่วยเหลือคู่แข่งในภาวะฉุกเฉินที่กระทบต่อคู่แข่ง 	<ul style="list-style-type: none"> • ดำเนินธุรกิจภายใต้การแข่งขันตามกลไกตลาดเสรีและปฏิบัติตามกฎหมาย
	<ul style="list-style-type: none"> • การร่วมสนับสนุนโครงการต่างๆ ที่จัดขึ้นโดยภาครัฐ • การเปิดเผยข้อมูลหรือรายงานตามที่ต้องการ • การศึกษาเงื่อนไขข้อกำหนดของกฎหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> • การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมทั้งมาตรฐานต่างๆ • การกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> • ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด • เปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานทุกด้านอย่างโปร่งใส • การบริหารจัดการเรื่องสิ่งแวดล้อม พลังงานและน้ำตลอดจนของเสียตามมาตรฐาน
	<ul style="list-style-type: none"> • การสำรวจความพึงพอใจ/ความผูกพันของพนักงานประจำปี • การประเมินผลการทำงานประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> • การปฏิบัติต่อแรงงานด้วยความเป็นธรรม • ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> • การอบรมและพัฒนาบุคลากรให้มีทักษะที่รองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความต้องการและความคาดหวัง	การตอบสนองของบริษัท
	<ul style="list-style-type: none"> ● การรับฟังความคิดเห็นข้อร้องเรียน พนักงาน (online & offline) 	<ul style="list-style-type: none"> ● ความมั่นคงและความก้าวหน้าในหน้าที่การทำงาน ● การประเมินผลการปฏิบัติงานที่เป็นธรรม ● การปฏิบัติต่อพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน ● ความปลอดภัยในการทำงาน ● การพัฒนาศักยภาพ ความรู้ และความสามารถ ● การสร้างความสมดุลระหว่างชีวิตและการทำงาน 	<ul style="list-style-type: none"> ● ค่าตอบแทนและสวัสดิการให้ดีขึ้นและเหมาะสม ● ปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ตามหลักสิทธิมนุษยชน ● ปรับปรุงการประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
 <p>ชุมชน</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชนและพบปะพูดคุย ● การเข้าไปมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนสังคม ผ่านทางสถาบันต่างๆ ● การดูแลการดำเนินงานไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> ● การลดผลกระทบเชิงลบจากการดำเนินงาน ● ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมสาธารณะ 	<ul style="list-style-type: none"> ● การจัดการด้านสิ่งแวดล้อม น้ำ ของเสีย การรีไซเคิล ● การจ้างงานท้องถิ่นและสร้างรายได้ที่ยั่งยืน

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

➤ การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

บริษัทสนับสนุนการนำวัสดุกลับมาใช้ใหม่ เช่น การใช้กระดาษสองหน้า การปิดเครื่องปรับอากาศและปิดไฟในช่วงพักงานหรือช่วงที่พนักงาน ผู้บริหาร มิได้อยู่ในห้องทำงานเป็นเวลานาน การใช้รถร่วมกันในกิจการหรือเดินทางเดียวกัน การทำโครงการดังกล่าวแม้จะไม่ส่งผลชัดเจนในเชิงตัวเลขค่าพลังงาน หรือตัวเลขค่าใช้จ่ายที่ลดลง แต่เป็นการปลูกฝังให้เป็นความสำนึกส่วนตัว โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. บริษัทจะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัท สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทจะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรพลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับธุรกิจ เทคโนโลยีที่ใช้และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี
3. บริษัทจะกำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์ทรัพยากรตามความเหมาะสมในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
4. บริษัทถือว่าการอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับและพนักงานทุกคน ที่จะร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์
5. บริษัทจะสนับสนุนทรัพยากรบุคคล งบประมาณเวลาในการทำงานการฝึกอบรมและการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็นเพื่อพัฒนางานด้านทรัพยากร

6. ผู้บริหารและคณะทำงานด้านการจัดการทรัพยากรจะมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายเป้าหมายและแผนการดำเนินงานด้านทรัพยากร ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบันทุกปี

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทมีการทบทวนนโยบาย กรอบการดำเนินงาน และแนวปฏิบัติต่าง ๆ ให้ครบถ้วน ครอบคลุม ประเด็นเหล่านี้



นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม



นโยบายการบริหารจัดการอย่างยั่งยืน



รวมถึงการปรับปรุงมาตรฐานการดำเนินงานให้สอดคล้องกับข้อกำหนดทางกฎหมายและมาตรฐานสากลด้านสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดแนวทางลดผลกระทบ เช่น การลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน และการบริหารจัดการของเสียอย่างยั่งยืน อีกทั้งยังส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินโครงการเพื่อสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการ Care the Bear ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อช่วยกันขับเคลื่อน ปรับพฤติกรรมองค์กร โดยใช้ “หลักการ 6 Cares” เพื่อช่วยลดโลกร้อน ได้แก่ การณรงค์เดินทางโดยใช้รถไฟฟ้าหรือรถสาธารณะ การลดการใช้กระดาษและพลาสติก การลดการใช้พลังงาน การเลือกใช้อุปกรณ์ตกแต่งด้วยวัสดุที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้ และการรณรงค์ให้พนักงานลดอาหารแต่พอดี เพื่อลดขยะจากอาหารเหลือทิ้ง ในปี 2568 มีรายละเอียดกิจกรรมของบริษัทสำนักงานใหญ่ ดังนี้



แผนการจัดการพลังงาน

ในปี 2568 บริษัทให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์พลังงานในฐานะส่วนหนึ่งของแนวทางดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยสามารถเริ่มต้นดำเนินกิจกรรมแบบง่าย ๆ

1. รณรงค์การใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าและลดการใช้ไฟฟ้าโดยไม่จำเป็นภายในองค์กร เช่น การปิดไฟและถอดปลั๊กเมื่อไม่ได้ใช้งาน รวมถึงปรับอุณหภูมิแอร์ให้เหมาะสม
2. จัดการประชุมผ่านออนไลน์เพื่อลดการเดินทาง ลดการใช้พลังงาน และช่วยประหยัดค่าใช้จ่าย การประชุมออนไลน์ช่วยเพิ่มความสะดวก ลดเวลาเดินทาง และส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลในการทำงาน นอกจากนี้ ยังช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

➤ การตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้า

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้ไฟฟ้า	2566: ใช้พลังงาน 8,894.00 กิโลวัตต์-ชั่วโมง	2570: ลดร้อยละ 30 หรือ 2,668.20 กิโลวัตต์-ชั่วโมง

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

บริษัทบริหารจัดการพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพทั้งระบบไฟแสงสว่างและระบบปรับอากาศ โดยติดตั้งและบำรุงรักษาอุปกรณ์ควบคุมการทำงานของระบบไฟฟ้าที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ในปีที่ผ่านมาบริษัทมีการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ที่สำนักงานทำให้ไม่สามารถลดการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ โดยในปี 2568 บริษัทมีการใช้พลังงานไฟฟ้ารวม 7,396 กิโลวัตต์-ชั่วโมง ลดลง 1,498 กิโลวัตต์-ชั่วโมง หรือคิดเป็นร้อยละ 17 เมื่อเทียบกับปีฐาน

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน : ไฟฟ้า

ปริมาณการใช้ไฟฟ้าของบริษัท	2568	2567	2566
ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	7,396	9,021	8,894
ค่าใช้จ่ายการใช้ไฟฟ้ารวม (บาท)	34,408.07	43,928.97	52,127.83

แผนการจัดการน้ำ

บริษัทตระหนักถึงการประหยัดน้ำเพื่อสร้างการตระหนักรู้ให้กับพนักงานและลูกค้าที่มาติดต่อที่สำนักงาน โดยดำเนินการติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ที่จุดใช้น้ำสำคัญในบริษัท

➤ การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำ	2566: ใช้น้ำ 252 ลูกบาศก์เมตร	2570: ลด 30% หรือ 75.60 ลูกบาศก์เมตร

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

บริษัทมีการซ่อมบำรุงและตรวจสอบสภาพของระบบการจ่ายน้ำให้ได้มาตรฐานอย่างต่อเนื่อง สำหรับอาคารสำนักงานมีการปรับอัตราไหลของน้ำที่อ่างล้างหน้าและสุขภัณฑ์ภายในอาคาร พร้อมทั้งมีการจัดการน้ำทิ้งอย่างมีประสิทธิภาพ โดยในปี 2568 บริษัทมีการใช้น้ำรวม 155 ลูกบาศก์เมตร ลดลง 97 ลูกบาศก์เมตร หรือคิดเป็นร้อยละ 38 เมื่อเทียบกับปีฐาน

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท	2568	2567	2566
ปริมาณการใช้น้ำรวม (ลูกบาศก์เมตร)	155	165	252
ค่าใช้จ่ายการใช้น้ำรวม (บาท)	2,191.95	2,275.05	3,244.96

แผนการจัดการขยะและของเสีย

ในปี 2568 บริษัทมีการจัดทำโครงการส่งเสริมให้พนักงานทุกคนในองค์กรมีส่วนร่วมในการลดปริมาณขยะภายในองค์กรอย่างจริงจัง โดยยึดหลักการ 3Rs (Reduce Reuse Recycle)

1. ลดการใช้กระดาษและทรัพยากรธรรมชาติ จัดตั้ง Reuse Corner ในจุดเครื่องถ่ายเอกสาร เพื่อรวบรวมกระดาษหน้าเดียวที่ยังใช้ได้สำหรับงานทั่วไป พร้อมทั้งรวบรวมขยะกระดาษที่ไม่สามารถใช้งานได้เข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล
2. รณรงค์ให้พนักงานใช้ถุงผ้าแทนถุงพลาสติก ในชีวิตประจำวัน
3. รณรงค์ให้พนักงานคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี พร้อมทั้งให้ความรู้และสร้างจิตสำนึก และติดป้ายประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างวัฒนธรรมการจัดการขยะที่ยั่งยืน

➤ การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
เพิ่มการนำขยะและของเสียกลับมาใช้ ประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย	2566: ขยะไม่อันตราย 38 กิโลกรัม	2570: เพิ่ม 20% หรือ 7.6 กิโลกรัม
ลดปริมาณขยะและของเสียประเภท ขยะ: ขยะไม่อันตราย	2566: ขยะไม่อันตราย 76 กิโลกรัม	2570: ลด 20% หรือ 15.2 กิโลกรัม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทมีการจัดการขยะและของเสียอย่างเป็นระบบตามหลักการ 3R (Reduce Reuse Recycle) ด้วยการรณรงค์ให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เพื่อนำขยะ เช่น ขวดพลาสติก กระป๋อง ขวดแก้ว เข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล รวมถึงการนำกระดาษกลับมาใช้ใหม่และการลดการใช้ถุงพลาสติก ในปี 2568 บริษัทมีปริมาณขยะและของเสียทั่วไป 82 กิโลกรัม เพิ่มขึ้น 6 กิโลกรัม หรือคิดเป็นร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับปีฐาน และมีขยะที่สามารถนำไปใช้ซ้ำและรีไซเคิลได้ลดลงเหลือ 12 กิโลกรัม ลดลง 26 กิโลกรัม หรือคิดเป็นร้อยละ 68 เมื่อเทียบกับปีฐาน

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

ปริมาณขยะและของเสียของบริษัท	2568	2567	2566
ปริมาณขยะและของเสียรวม (กิโลกรัม)	82	76	76
ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle) รวม (กิโลกรัม)	12	19	38

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

1. รณรงค์ให้พนักงานลดการใช้รถยนต์ส่วนตัว หนึ่งในสาเหตุสำคัญจากปริมาณก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases) ที่ปล่อยออกมาสู่ชั้นบรรยากาศ
2. บริษัทมุ่งมั่นในการลดปริมาณขยะพลาสติกโดยสนับสนุนพนักงานเปลี่ยนมาใช้ถุงผ้าหรือถุงที่สามารถนำกลับมาใช้ซ้ำได้
3. ปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงานให้ทันสมัย ลดการใช้ทรัพยากรสิ้นเปลือง โดยจากการพิมพ์เอกสาร เปลี่ยนเป็น Soft files และส่งข้อมูลผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์แทน บริษัทนำระบบออนไลน์มาใช้แทนเอกสารแบบเดิม ลดการใช้กระดาษและเพิ่มความสะดวกให้พนักงาน เช่น ใบแจ้งเงินเดือน การขาดลา

➤ การตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก

เป้าหมายลดการปล่อยก๊าซ	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ขอบเขตที่ 1-2	2568: 0.78 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์ เทียบเท่า: tCO ₂ eq)	2570: ลดเพิ่ม 50% หรือ 0.39 tCO ₂ eq
ขอบเขตที่ 3	2568: 4.59 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์ เทียบเท่า: tCO ₂ eq)	2570: ลดเพิ่ม 50% หรือ 2.29 tCO ₂ eq
โครงการ Care the Bear	2566: 0.08 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์ เทียบเท่า: tCO ₂ eq)	2570: ลดเพิ่ม 50% หรือ 0.12 tCO ₂ eq

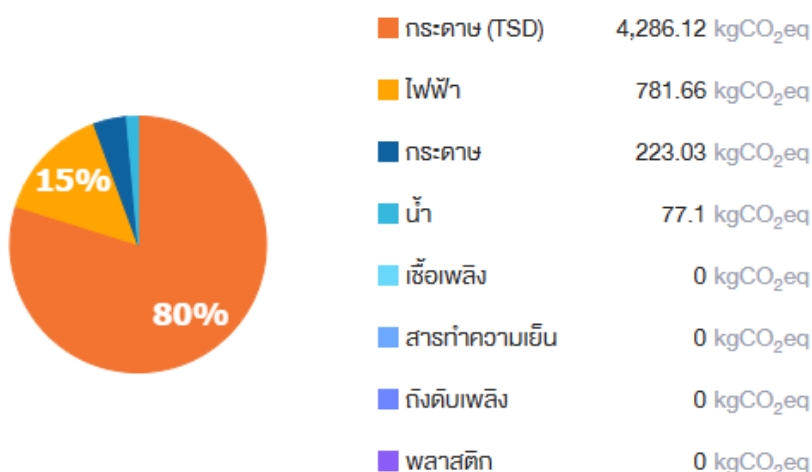
ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

จากการประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม (Scope 3) พบว่า หมวดหมู่ทรัพยากรที่มีปริมาณการลดก๊าซเรือนกระจกมากที่สุด 3 อันดับแรก ได้แก่ การใช้กระดาษพิมพ์ (TSD) การใช้ไฟฟ้า และการใช้กระดาษกรีน ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม บริษัทอยู่ระหว่างการเริ่มต้นในการพิจารณาศึกษาข้อมูล เก็บข้อมูล และกำหนดแนวทางเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจกในอนาคต ซึ่งจะเปิดเผยระยะเวลาดำเนินการให้ทราบต่อไป

ข้อมูลเกี่ยวกับโครงการการลดหรือการดูดซับก๊าซเรือนกระจกของบริษัท

ปริมาณการลดก๊าซเรือนกระจกของบริษัท	2568	2567	2566
ขอบเขตที่ 1-2 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า: tCO ₂ eq)	0.78	0	-
ขอบเขตที่ 3 (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า: tCO ₂ eq)	4.59	0.03	-
โครงการ Care the Bear (ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า: tCO ₂ eq)	0.12	0.14	0.08



ข้อมูลเกี่ยวกับเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

ในปี 2568 บริษัทและบริษัทไม่พบเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

การละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม	2568	2567	2566
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ	0	0	0

การจัดการขยะ และ ของเสีย

ปริมาณขยะและของเสีย 82 กิโลกรัม
เพิ่มขึ้น ร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับปีฐาน

ปริมาณขยะและของเสียที่นำไปใช้ซ้ำ (Reuse) / รีไซเคิล (Recycle)
12 กิโลกรัม
ลดลง ร้อยละ 68 เมื่อเทียบกับปีฐาน



การจัดการน้ำ

ปริมาณการใช้น้ำประปาในสำนักงาน
155 m³

ลดลง ร้อยละ 38
เมื่อเทียบกับปีฐาน

ลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

ปริมาณการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในสำนักงาน
5.37 tCO₂eq

เทียบเท่าการดูดซับ CO₂ ของต้นไม้
565 ต้นต่อปี



การจัดการพลังงาน

ปริมาณการใช้พลังงาน
7,396 kWh

ลดลง ร้อยละ 17
เมื่อเทียบกับปีฐาน



3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ซึ่งบริษัทหวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทควบคู่กันไป โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

กลุ่มบริษัทจัดให้มีระบบบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่ความเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ

2. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่สุจริตและเป็นธรรมตามกรอบกติกาการแข่งขัน ภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

3. การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

ประกอบธุรกิจด้วยความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล และกลุ่มบริษัท ได้สนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาสอีกด้วย

4. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นประโยชน์ต่อสังคม สนับสนุนให้พนักงานของบริษัทปฏิบัติตามอย่างมีคุณธรรมจริยธรรม รวมถึงส่งเสริมให้คู่ค้าของบริษัทดำเนินธุรกิจให้ถูกต้อง มีความโปร่งใสด้วยเช่นกัน และห้ามมิให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท กระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

- (1) บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบต่อ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า
- (2) บริษัทต้องไม่ทำการใดอันเป็นการหลอกลวง หรือทำให้หลงเชื่อในคุณภาพสินค้า และบริการของบริษัทที่อาจเกินจริง
- (3) บริษัทจะรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ และจะไม่ใช้ข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในทางที่มิชอบ

6. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

จัดกิจกรรมทางสังคมและมีส่วนร่วมในการส่งเสริมความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและสังคม ไม่ว่าจะเป็นการส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ การส่งเสริมการจ้างงาน และการจัดโครงการพัฒนาชุมชนต่าง ๆ

7. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

ส่งเสริมให้หน่วยงานและเจ้าหน้าที่ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดเท่าที่มีความจำเป็น เพื่อให้มีทรัพยากรไว้ใช้ได้นานและเกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด ตลอดจนส่งเสริมให้ลดปริมาณการใช้ทรัพยากรและการทำลายสิ่งแวดล้อม โดยการนำทรัพยากรที่สามารถนำมาใช้ได้อีกมาใช้อีก

3.4.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเพื่อตระหนักถึงความสำคัญและเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลอื่นในทุกด้านตามหลักปฏิบัติท้องถิ่นในสังคม ชุมชน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และตามปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจที่จะส่งผลกระทบต่อสิทธิมนุษยชนของผู้อื่น และสนับสนุน ส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่า เคารพและปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ให้ความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน และปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมต่อผู้มีส่วนได้เสียและกลุ่มเปราะบางทุกกลุ่ม โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ถิ่นกำเนิด เผ่าพันธุ์ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ สีสัน การศึกษา สถานะทางสังคม วัฒนธรรม ขนบธรรมเนียม หรือเรื่องอื่นใด
2. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน ตลอดจนมุ่งมั่นป้องกันการคุกคามในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการคุกคามทางเพศ และการคุกคามรูปแบบอื่น
3. สื่อสาร เผยแพร่นโยบาย ให้ความรู้ ทำความเข้าใจ กำหนดแนวทาง และให้การสนับสนุนอื่นใดแก่พนักงาน คู่ค้า คู่ธุรกิจ ในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ ตลอดจนผู้ร่วมธุรกิจ เพื่อให้มีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม เคารพต่อสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติต่อกันตามหลักสิทธิมนุษยชนตามแนวนโยบายนี้ และทวนสอบความเข้าใจอย่างสม่ำเสมอ และจัดให้มีการฝึกอบรมด้านสิทธิมนุษยชน รวมถึงการเลือกปฏิบัติและการล่วงละเมิดในสถานที่ทำงานแก่พนักงานทุกคน และผู้ที่เกี่ยวข้อง
4. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันในทุกกระบวนการของการจัดจ้างแรงงาน ตั้งแต่การสรรหาการจ่ายค่าตอบแทน เวลาทำงาน และวันหยุด การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การวางแผนความก้าวหน้า และอื่น ๆ โดยยึดหลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนไม่เลือกปฏิบัติ
5. ไม่ใช้แรงงานบังคับแรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทารุณร่างกายหรือจิตใจพนักงานไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขังหน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิด หรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใด
6. บริษัทส่งเสริมและสร้างความปลอดภัยให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดการดำเนินงานร่วมกันเพื่อความปลอดภัย ในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับความรู้จากการฝึกอบรมด้านความปลอดภัยและปฏิบัติตามคู่มือความปลอดภัย
7. บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมด้วยมาตรการป้องกันและลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมตลอดจนดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมร่วมกับชุมชน ผ่านนโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืน และนโยบายบูรณาการ
8. สอดส่องดูแลเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชน ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายละเมิดสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ
9. กำกับดูแลและติดตามการแก้ไขตลอดจนเยียวยาผลกระทบที่เกิดจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนให้เป็นไปตามระบบงานบริหารจัดการข้อร้องเรียน
10. บริษัทกำหนดช่องทางการสื่อสารที่สอดคล้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และช่องทางแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการถูกละเมิดสิทธิมนุษยชนการถูกเลือกปฏิบัติจากผลกระทบของการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงให้มีการตรวจสอบผลกระทบตามกระบวนการแจ้งเบาะแสหรือกลไกอื่น ๆ ตลอดจนการเก็บรักษาข้อมูลเป็นความลับ

11. สำหรับผู้กระทำการละเมิดสิทธิมนุษยชน รวมถึงมีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติ หรือการล่วงละเมิด บริษัทจะต้องดำเนินการแก้ไข หรือพิจารณาดำเนินการทางวินัยตามระเบียบที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ จะพิจารณาดำเนินการตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
12. บริษัทมุ่งมั่นที่จะสื่อสารรายงานและเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน การบรรเทาและการเยียวยาสู่สาธารณะอย่างครบถ้วนและโปร่งใส
13. บริษัทมีนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และแนวปฏิบัติการเปิดเผยข้อมูลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่อบุคคล และองค์กรภายนอกเพื่อให้มีการบริหารจัดการข้อมูลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างถูกต้องเหมาะสมไม่ละเมิดสิทธิ ความเป็นส่วนตัวของข้อมูลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทมีการทบทวนนโยบาย กรอบการดำเนินงาน และแนวปฏิบัติต่าง ๆ ให้ครบถ้วน ครอบคลุมประเด็นเหล่านี้



นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน

รวมถึงการปรับปรุงแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องกับหลักสิทธิมนุษยชนสากลและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทได้ดำเนินการประเมินผลกระทบทางสังคมจากการดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมแนวทางการบริหารจัดการแรงงานอย่างเป็นธรรม ลดความเหลื่อมล้ำในองค์กร และสนับสนุนความหลากหลายและการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับ อีกทั้งยังมีการพัฒนาโครงการเพื่อเสริมสร้างความเป็นอยู่ที่ดีของชุมชนและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการทำกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

➤ การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตั้งแต่การจ้างงานจนถึงการดูแลพนักงานและบุคลากร ไม่จำกัดในเรื่องสัญชาติ เชื้อชาติ สีผิว ศาสนา สิทธิความเป็นพลเมือง วิถีทางเพศ และผู้พิการ โดยปัจจัยเหล่านี้ไม่เป็นข้อจำกัดในการทำงาน การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม ส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงานให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีโอกาสแสดงศักยภาพ ตลอดจนได้รับโอกาสในการฝึกฝนและเพิ่มพูนทักษะการทำงาน ตามแนวทางการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ตามมาตรฐานแรงงานในกฎหมายแรงงานและตามที่ได้กำหนดไว้ บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

• แนวทางปฏิบัติด้านว่าจ้าง

1. บริษัทไม่ใช้แรงงานที่ถูกบังคับหรือแรงงานเด็กในการจ้างงานทุกรูปแบบ
2. บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดต่าง ๆ และจะคุ้มครองสิทธิของพนักงานให้เท่าเทียมกัน
3. บริษัทจัดให้มีระบบการจ้างที่มีสัญญาจ้างที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีข้อตกลงการจ้างงานอย่างชัดเจน
4. บริษัทปฏิบัติกับพนักงานในเรื่องการจ้างงาน โดยอยู่บนพื้นฐานของความสามารถในการปฏิบัติงาน ประสิทธิภาพการทำงานมากกว่าบุคลิกลักษณะส่วนบุคคล

- **แนวปฏิบัติด้านค่าตอบแทน**

1. บริษัทกำหนดค่าตอบแทนไม่น้อยกว่าอัตราค่าจ้างขั้นต่ำที่กฎหมายกำหนดหรือตามมาตรฐานอุตสาหกรรมด้วยความยุติธรรม ไม่เลือกปฏิบัติในเรื่องสัญชาติ เชื้อชาติ ศาสนา เพศ ผู้พิการ แต่จะพิจารณาตามหลักที่ว่าจ้างงานและค่าตอบแทนเท่ากัน
2. บริษัทพิจารณาการปรับค่าจ้างด้วยความยุติธรรมเพื่อแยกให้เห็นว่าผู้ปฏิบัติงานมีความแตกต่างกัน ทั้งในด้านความรู้ความสามารถ โดยกำหนดหลักเกณฑ์ตามระเบียบการประเมินผลงาน การเลื่อนตำแหน่ง
3. บริษัทมีระบบการบันทึก รายงาน อย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้

- **แนวปฏิบัติด้านแรงงานสัมพันธ์**

1. บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายตามสิทธิที่พนักงานทุกประเภทสัญญาจ้างจะได้รับ
2. บริษัทไม่ขัดขวาง แทรกแซง หรือกระทำการใด ๆ ที่จะเป็ผลกระทบต่อการใช้สิทธิของพนักงานที่ไม่มีผลเสียหายต่อกิจการของบริษัท
3. บริษัทจัดให้มีการแจ้งข้อร้องเรียน เพื่อเป็นสื่อในการสร้างความเข้าใจและสัมพันธ์ที่ดีรวมทั้งให้เกิดความเป็นธรรมในการจ้างงาน

➤ **การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน**

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจให้เติบโตไปพร้อม ๆ กับการพัฒนาบุคลากร โดยสนับสนุนให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ ความสามารถ ศักยภาพ มีทัศนคติที่ดี มีคุณธรรมและจริยธรรม โดยผ่านการฝึกอบรม การสัมมนา การดูงาน เพื่อให้พนักงานได้รับการพัฒนาอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทเน้นการเลื่อนตำแหน่งจากภายใน และมีการประเมินผลการทำงานของพนักงานทุกปี

บริษัทได้กำหนดแนวทางในการพัฒนาบุคลากรโดยมุ่งเน้นการยกระดับพัฒนาทักษะความรู้ในงานปัจจุบันที่รับผิดชอบ และสร้างทักษะ ใหม่ที่จำเป็นในการทำงาน เพื่อรองรับความต้องการและทิศทางการเติบโตของธุรกิจ ให้เหมาะสมสอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ขององค์กรที่วางไว้

- **หลักสูตรอบรม**

1. กฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA
2. หลักสูตรเกี่ยวกับข้อกฎหมาย หรือตามกฎหมายบังคับ
3. ฝึกอบรมเพื่อเก็บชั่วโมงการตรวจสอบบัญชี
4. หลักสูตรภาษาต่างประเทศ

➤ **ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน**

บริษัทได้ส่งเสริมให้พนักงานมีความสุขในการทำงาน และมีคุณภาพชีวิต ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่ดี ตั้งแต่ผู้บริหาร พนักงานสำนักงาน และพนักงานหน้าร้าน การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยและอำนวยความสะดวกในขณะปฏิบัติงาน

- **สภาพแวดล้อมการทำงาน**

บริษัทติดตั้งเครื่องฟอกอากาศที่สำนักงานใหญ่ เพื่อปรับปรุงคุณภาพอากาศภายในอาคาร ลดมลพิษ และสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดีต่อสุขภาพของพนักงาน

- **โครงการฝึกอบรมด้านความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน**

พนักงานที่สถานบริการน้ำมันได้รับการอบรมจาก OR Academy ซึ่งเป็นหน่วยงานฝึกอบรมของบริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) (PTTOR) หลักสูตร "ผู้ปฏิบัติงานสถานีบริการน้ำมัน" เพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะด้านความปลอดภัยให้กับพนักงาน เพื่อสร้างมาตรฐานการทำงานที่มีคุณภาพและปลอดภัยในทุกกระบวนการ

- **การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน**

บริษัทจัดกิจกรรมที่มุ่งสร้างความผูกพันระหว่างพนักงานและองค์กรผ่านกิจกรรมหลากหลาย ดังนี้

- **การสร้างโอกาสในการเติบโตและพัฒนาทักษะ**

สร้างเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ (Career Path) ที่ชัดเจน จัดอบรมและพัฒนาทักษะที่เกี่ยวข้องกับงาน

- **กิจกรรมสร้างความสุขในการทำงาน**

บริษัทได้จัดกิจกรรมตามเทศกาลต่าง ๆ ให้กับพนักงาน เช่น เทศกาลแลกของขวัญในวันปีใหม่ วันตรุษจีน ออกกำลังกาย หลังเลิกงานร่วมกัน เป็นต้น เพื่อเป็นการสร้างความผูกพัน และการมีส่วนร่วมในองค์กร

- **ดูแลพนักงานยามเจ็บป่วย ประสบอุบัติเหตุ และงานฉาปนกิจ**

บริษัทจะไปเยี่ยมพนักงานทุกคนเมื่อเจ็บป่วย หรือประสบอุบัติเหตุ เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้กับพนักงาน รวมถึงแสดงความเสียใจกับพนักงานและบุคคลในครอบครัวของพนักงานในงานฉาปนกิจ

- **การสร้างสมดุลระหว่างงานและชีวิตส่วนตัว (Work-Life Balance)**

สนับสนุนการทำงานแบบยืดหยุ่น (Flexible Work) หรือ Work From Home และสนับสนุนวันลาพักร้อนที่เหมาะสม และส่งเสริมให้พนักงานใช้สิทธิวันลาตามความจำเป็น

- **ด้านสวัสดิการ**

บริษัทมีกระบวนการรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านการประชุมภายใน การเสนอความคิดเห็นผ่านหน่วยงานทรัพยากรบุคคล และนำข้อเสนอแนะดังกล่าวมาพิจารณาเพื่อปรับปรุงหรือพัฒนาสวัสดิการให้เหมาะสมและสอดคล้องกับความต้องการของพนักงานอย่างต่อเนื่อง

- **สิทธิและเสรีภาพส่วนบุคคล**

บริษัทมีการจัดทำหนังสือยินยอมให้เก็บรวบรวม ใช้ และเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน โดยถือเป็นความลับ ไม่ส่งข้อมูลหรือกระจายข้อมูลส่วนบุคคลไปยังบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยหรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลจะกระทำได้เมื่อได้รับการยินยอมจากเจ้าของข้อมูลเท่านั้น นอกจากนี้ บริษัทสนับสนุนเสรีภาพของสหภาพแรงงานและการเข้าร่วมการเจรจาต่อรองอย่างเป็นธรรม

- **การตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน**

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน	1. เพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานแก่พนักงาน	2566 : 1. พัฒนาความรู้ของพนักงานเฉลี่ย 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี	2570 : 1. พัฒนาความรู้ของพนักงานเฉลี่ย 12 ชั่วโมงต่อคนต่อปี
การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน	2. ความผูกพันต่อองค์กรของพนักงาน	2566: 2. การประเมินความผูกพันต่อองค์กรของพนักงาน ได้รับคะแนน 70% ขึ้นไป	2570 : 2. การประเมินความผูกพันต่อองค์กรของพนักงาน ได้รับคะแนน 80% ขึ้นไป

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

บริษัทปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน เพื่อให้พนักงานและบุคลากรทุกคน เกิดความรู้สึกผูกพันเป็นครอบครัวเดียวกับองค์กร โดยในปี 2568 บริษัทมีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญ ดังนี้

➤ การจ้างงานพนักงาน

จำนวนพนักงาน	2568	2567	2566
พนักงานชาย	22	21	24
พนักงานหญิง	45	39	43
พนักงานรวม	67	60	67

➤ การจ่ายค่าตอบแทน

บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและจัดให้มีสวัสดิการพนักงาน เช่น สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิตและอุบัติเหตุ สวัสดิการเงินช่วยเหลือและอื่น ๆ เช่น เงินช่วยเหลืองานศพ เป็นต้น และจัดให้มีฝ่ายแรงงานสัมพันธ์ รับผิดชอบในการจัดทำแผนการดำเนินงาน ดูแล ควบคุม ประเมินผล การจัดกิจกรรมแรงงานสัมพันธ์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งกลุ่มบริษัทได้สนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาสอีกด้วย

ค่าตอบแทนพนักงาน	2568	2567	2566
พนักงานชาย	5,842,409.95	8,780,425.50	6,880,429.00
พนักงานหญิง	9,586,807.47	7,275,553.58	6,660,608.00
ค่าตอบแทนพนักงานรวม	15,429,217.42	16,055,979.08	13,541,037.00

➤ การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

ในปี 2568 บริษัทจัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน แก่พนักงานจำนวน 8 หลักสูตร โดยมีจำนวนชั่วโมงอบรมหรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 20.86 ชั่วโมงต่อคนต่อปี จากเป้าหมาย 12 ชั่วโมงต่อคนต่อปี และแผนการพัฒนาพนักงานเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน

การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน	2568	2567	2566
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน	20.86	10.00	-
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน	10,296.00	40,477.00	-

➤ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

โดยปี 2568 ที่ผ่านมา มีการจัดทำสถิติด้านความปลอดภัยโดยฝ่ายทรัพยากรบุคคล พบว่าอัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน อัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเป็นศูนย์

เหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงาน	2568	2567	2566
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน	0	0	0

➤ ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

กลุ่มบริษัทมีแผนการพัฒนาความผูกพันของพนักงาน เช่น การจัดกิจกรรมวันปีใหม่ สำหรับการประเมินความพึงพอใจของพนักงาน ในปี 2568 บริษัทมีการประเมินจากสถิติของพนักงานที่ลาออกและเหตุผล เพื่อประเมินถึงจำนวนพนักงานที่ไม่พึงพอใจในการร่วมงานกับบริษัท

ความผูกพันของพนักงาน	2568	2567	2566
พนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ	7	8	10
พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ	16	12	17
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ	34.33	33.33	16.42
พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม	23	20	27
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (ร้อยละ)	34.33	33.33	40.30
ผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	มี	มี	มี

ในปี 2568 มีพนักงานลาออกจากงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) ร้อยละ 34.33 มีอัตราเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.00 จากปีก่อนและมีผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรเท่ากับร้อยละ 76.28 จากเป้าหมายเท่ากับ ร้อยละ 80

บริษัทได้สื่อสารผลการสำรวจความผูกพันของพนักงานให้พนักงานทั่วทั้งองค์กรรับทราบ และนำผลการสำรวจมาวิเคราะห์เพื่อระบุประเด็นและปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อระดับความผูกพันของพนักงาน รวมถึงประเด็นที่ควรเฝ้าระวัง เพื่อนำไปกำหนดแนวทางในการแก้ไข ปรับปรุง และพัฒนาการดำเนินงานร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทให้เกิดประโยชน์และมีประสิทธิภาพสูงสุดต่อองค์กร

3.4.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติความรับผิดชอบต่อลูกค้า / ผู้บริโภค

➤ นโยบายและแนวปฏิบัติเรื่องการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

• การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

บริษัทจะเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าเท่าที่จำเป็นและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการให้บริการ เช่น การให้บริการและปรับปรุงผลิตภัณฑ์หรือบริการให้ดียิ่งขึ้น การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง บริษัทให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า และได้ดำเนินมาตรการป้องกันที่เหมาะสม ลูกค้ามีสิทธิในการดำเนินการเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคลของตนตามที่กฎหมายกำหนด และ บริษัทจะไม่นำข้อมูลส่วนบุคคลไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นที่นอกเหนือจากที่ระบุไว้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมจากลูกค้า หรือ เป็นการเปิดเผยให้กับหน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล หรือบุคคลที่มีอำนาจตามกฎหมาย

• ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทและบริษัทย่อยตระหนักดีว่าความพึงพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้าเป็นกุญแจสำคัญ อันนำไปสู่ความสำเร็จอย่างยั่งยืน โดยกำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจโดยผลิตสินค้าที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
2. ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความซื่อสัตย์ สุจริต เป็นธรรม และไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของลูกค้า รักษาความลับทางการค้าของลูกค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
3. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทริพส์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตจากลูกค้า ทั้งทางตรงและทางอ้อม

ทั้งนี้ ในปี 2568 บริษัทไม่มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เกี่ยวกับการรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

➤ นโยบายและแนวปฏิบัติการตลาดและโฆษณาอย่างรับผิดชอบ

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการตลาดและโฆษณาที่มุ่งเน้นความโปร่งใส มีจริยธรรม และให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้บริโภค โดยดำเนินการสื่อสารทางการตลาดบนพื้นฐานของความถูกต้อง เคารพกฎหมาย และระบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

1. การปฏิบัติตามกฎหมายโฆษณา เนื้อหาโฆษณาต้องไม่เป็นเท็จ หลอกลวง หรือทำให้ผู้บริโภคเข้าใจผิด การหลีกเลี่ยงการโฆษณาที่ผิดศีลธรรม
2. การเคารพสิทธิของผู้บริโภค ไม่ใช้กลยุทธ์ทางการตลาดที่กดดันหรือหลอกลวงผู้บริโภคให้ตัดสินใจซื้อโดยไม่มีข้อมูลที่ครบถ้วน
3. การส่งเสริมการขายและโปรโมชั่น ต้องให้ข้อมูลอย่างโปร่งใสเกี่ยวกับเงื่อนไขและข้อกำหนด เพื่อป้องกันการสื่อสารที่อาจทำให้ลูกค้าเข้าใจผิด
4. บริษัทมีช่องทางให้ลูกค้าสามารถเสนอแนะ แจ้งข้อสงสัย หรือร้องเรียนเกี่ยวกับโฆษณาหรือการตลาดที่ไม่เหมาะสม

➤ นโยบายและแนวปฏิบัติการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับผลกระทบของสินค้าและบริการแก่ลูกค้า / ผู้บริโภค

• การแสดงผลผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการแสดงข้อมูลที่ถูกต้องของสินค้า จึงกำหนดให้ติดข้อมูลการใช้สินค้า คำแนะนำการใช้สินค้าและข้อมูลอื่นซึ่งสอดคล้องตามกฎหมาย ระบียบข้อบังคับ มาตรฐานสากลต่าง ๆ และตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) เลขจดแจ้ง และสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค (สคบ.) ในทุกผลิตภัณฑ์

➤ แนวปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และไม่เลือกปฏิบัติ



บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส เป็นธรรม และปราศจากการเลือกปฏิบัติ โดยปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และเสริมสร้างความไว้วางใจจากคู่ค้าและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ความโปร่งใสและตรวจสอบได้
 - กำหนดขั้นตอนและเกณฑ์การคัดเลือกผู้ขาย/ผู้ให้บริการที่ชัดเจน เปิดเผย และสามารถตรวจสอบได้
 - ดำเนินกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามหลักเกณฑ์ที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย
 - เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่สำคัญ ตามหลักการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม
2. ความเป็นธรรมและไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน
 - ปฏิบัติต่อผู้ขาย/ผู้ให้บริการทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ปราศจากอคติหรือการเลือกปฏิบัติ
 - ห้ามไม่ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือรับผลประโยชน์ที่อาจกระทบต่อความเป็นกลางในการพิจารณา
3. การแข่งขันที่เป็นธรรม
 - เปิดโอกาสให้ผู้ขาย/ผู้ให้บริการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสามารถเข้าร่วมการเสนอราคาได้อย่างเสรี
 - ใช้กระบวนการคัดเลือกที่เป็นกลางและเป็นมาตรฐานเดียวกัน เพื่อลดความเสี่ยงต่อการใช้ดุลยพินิจส่วนบุคคล
4. ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
 - สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement)
 - ส่งเสริมให้คู่ค้าและผู้ขายมีแนวปฏิบัติที่คำนึงถึงผลกระทบต่อสังคม
5. การควบคุมและการตรวจสอบ

- จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้มั่นใจว่าปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด
- มีมาตรการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในการจัดซื้อจัดจ้าง โดยให้บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการดำเนินงาน

• **การส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement)**

บริษัทมุ่งมั่นในการส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) โดยให้ความสำคัญกับการคัดเลือกสินค้าและบริการที่ช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม มิได้พิจารณาด้านราคาเพียงอย่างเดียว เช่น การใช้วัสดุที่สามารถรีไซเคิลได้ ลดการใช้พลังงาน และการสนับสนุนซัพพลายเออร์ที่มีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมที่ชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาที่ยั่งยืนและสร้างคุณค่าให้แก่สังคมในระยะยาว ในปี 2568 บริษัทมีการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ดังนี้

ลำดับ	ผลิตภัณฑ์	
1.	สินค้าที่มีฉลากสิ่งแวดล้อม (Eco-label): สนับสนุนผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการรับรองมาตรฐานสิ่งแวดล้อม <ul style="list-style-type: none"> กระดาษ A4 ในสำนักงานเลือกใช้กระดาษเยื่อจากป่าปลูกและ Eco Fiber โดยนำวัสดุที่ผ่านการใช้งานแล้วมาผลิตใหม่ ช่วยลดการใช้ไม้ใหม่ลงกว่า 50% 	
2.	การจัดซื้อสินค้าที่ช่วยลดการใช้พลังงานและทรัพยากร <ul style="list-style-type: none"> เครื่องใช้ไฟฟ้าที่มีฉลากประหยัดพลังงานเบอร์ 5 	

แผนการจัดการลูกค้า

1. บริษัทจะตรวจสอบข้อมูลการร้องเรียนในอดีต วิเคราะห์สาเหตุของการร้องเรียน เพื่อระบุปัญหาหลักที่ลูกค้าพบ
2. ปรับปรุงคุณภาพการให้บริการ จัดอบรมเกี่ยวกับมาตรฐานการให้บริการ การต้อนรับ และการแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้า และเพิ่มช่องทางรับฟังความคิดเห็นมีช่องทางให้ลูกค้าแจ้งปัญหาผ่าน Line หรือ Facebook ของบริษัท เพื่อลดโอกาสที่ปัญหาจะกลายเป็นข้อร้องเรียนอย่างเป็นทางการ
3. ควบคุมคุณภาพสินค้าและบริการ กำหนดขั้นตอนการทำเครื่องดื่มให้ได้รสชาติที่สม่ำเสมอทุกสาขา
4. ปรับปรุงสิ่งอำนวยความสะดวกและบรรยากาศในสถานที่

➤ การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า	ความรับผิดชอบต่อลูกค้า/ผู้บริโภค	2566: จำนวนการร้องเรียนของลูกค้า ไม่เกิน 6 กรณีต่อปี	2570 : จำนวนการร้องเรียนของลูกค้า มีจำนวนน้อยกว่า 2 กรณีต่อปี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ในปี 2568 บริษัทยังได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าทั้งหมด 8 กรณี เพิ่มขึ้นจากปี 2567 จาก 3 กรณี คิดเป็นร้อยละ 167 โดยข้อร้องเรียนส่วนใหญ่เป็นประเด็นเล็กน้อยที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของพนักงาน และบริษัทได้ดำเนินการพิจารณาและแก้ไขข้อร้องเรียนทั้งหมดเรียบร้อยแล้ว

3.4.1.2 นโยบายการพัฒนาและมีส่วนร่วมกับชุมชน/สังคม

➤ นโยบายการพัฒนาและมีส่วนร่วมกับชุมชน/สังคม

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและชุมชนอย่างยั่งยืน โดยตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม และให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนในทุกพื้นที่ที่บริษัทดำเนินธุรกิจ

1. การพัฒนาชุมชนและเศรษฐกิจท้องถิ่น ส่งเสริมการจ้างงานในท้องถิ่น เปิดโอกาสให้ประชาชนในพื้นที่มีงานทำ สร้างอาชีพ และพัฒนาทักษะแรงงาน
2. การศึกษาและพัฒนาศักยภาพเยาวชน มอบทุนการศึกษา สนับสนุนทุนการศึกษาให้แก่เยาวชนที่ขาดแคลน เพื่อเพิ่มโอกาสทางการศึกษา
3. การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิต สนับสนุนกิจกรรมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม ทำความสะอาดพื้นที่สาธารณะ และรณรงค์ลดการใช้พลาสติก
4. การสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชน ส่งเสริมกิจกรรมเพื่อสังคม สนับสนุนและเข้าร่วมกิจกรรมของชุมชน เช่น งานเทศกาล งานบุญ และโครงการพัฒนาท้องถิ่น

แผนการจัดการชุมชนและสังคม

➤ การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

กลุ่มบริษัทตระหนักถึงการมีส่วนร่วมพัฒนา สนับสนุนให้เกิดการพัฒนาคุณภาพชีวิต ชุมชนและสังคม กลุ่มบริษัทได้จัดกิจกรรมร่วมกับสังคม ดังนี้

- การจ้างงานในท้องถิ่น

บริษัทช่วยพิจารณารับสมัครงานจากชุมชนใกล้เคียง ให้โอกาสประชาชนในพื้นที่มีงานทำ เพื่อช่วยลดอัตราการว่างงานและกระตุ้นเศรษฐกิจในท้องถิ่น

- การบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทช่วยได้มอบเงินเพื่อสมทบทุนบูรณะระบบไฟฟ้าภายในวัด

➤ การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ชุมชนและสังคม	การสนับสนุนและช่วยเหลือสังคมทุนการศึกษาให้แก่เด็กและเยาวชนที่ขาดแคลน	2567: ไม่มีการสนับสนุนทุนการศึกษา	2570 : ใช้เงินในการทำกิจกรรมเพื่อสังคม 10,000 บาท

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

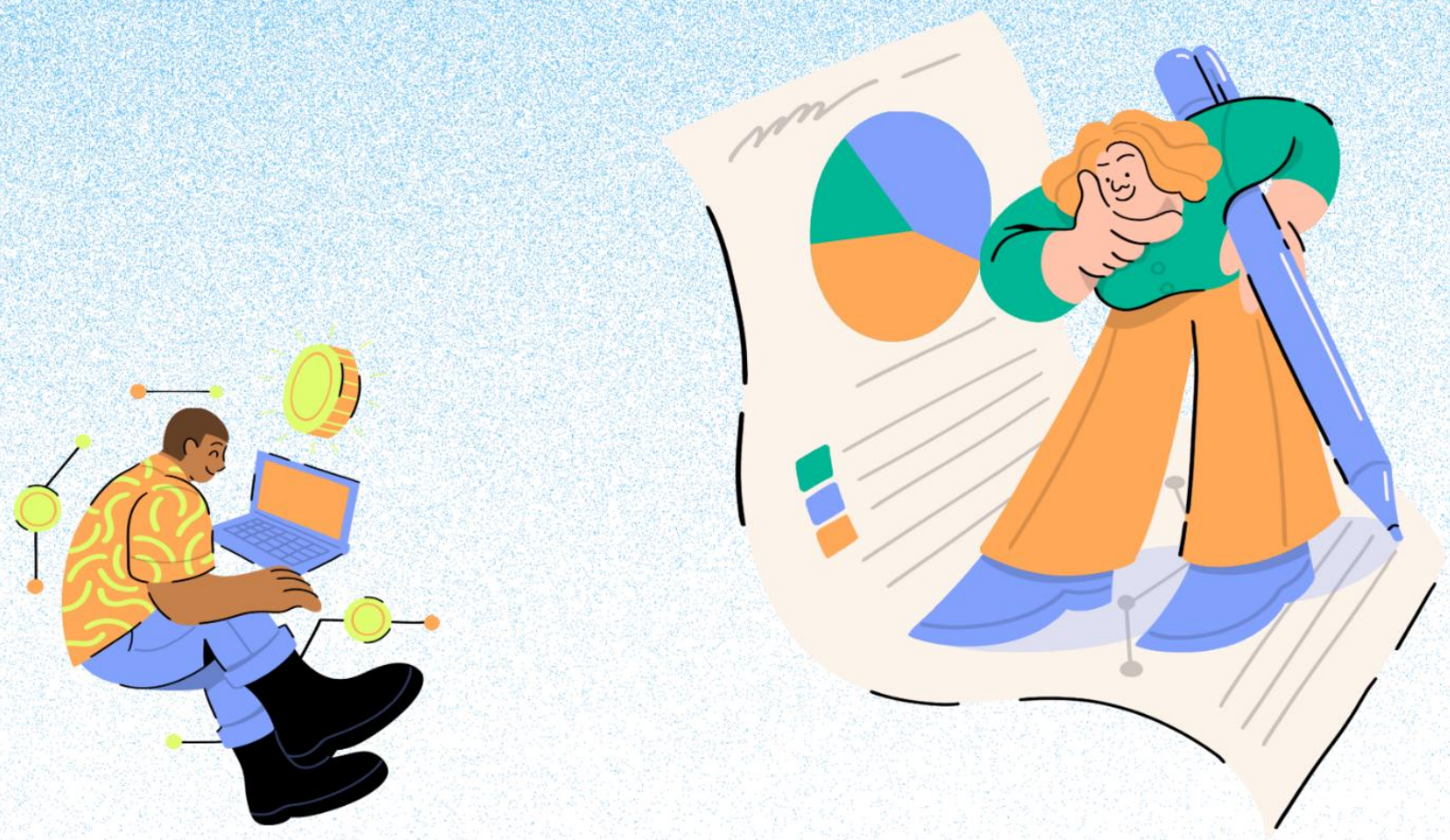
บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม โดยให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมและหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจสร้างผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบสถานประกอบ ในปี 2568 ไม่พบข้อร้องเรียนจากชุมชนในประเด็นด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ในปี 2568 บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนการละเมิดสิทธิมนุษยชนแต่อย่างใด และไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล

4

การวิเคราะห์และ คำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD & A)



4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

	งบการเงินรวมสำหรับปี			
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2568	2567		
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	%
ผลการดำเนินงาน				
รายได้จากการขาย	159.46	174.52	(15.06)	-8.63%
รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล	-	33.47	(33.47)	-100%
รายได้จากการให้บริการ	6.31	6.30	0.01	0.16%
รายได้รวม	165.77	214.29	(48.52)	-22.64%
ต้นทุนขาย	159.53	173.41	(13.88)	-8.00%
ต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัล	-	23.49	(23.49)	-100%
ต้นทุนการให้บริการ	3.27	5.23	0.04	0.76%
ค่าเผื่อจากการปรับมูลค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล (กลับรายการ)	-	(0.09)	0.09	-100%
รวมต้นทุนขาย	164.80	202.04	(37.24)	-18.43%
กำไรขั้นต้น	0.97	12.25	(11.28)	-92.08%
รายได้อื่น*	8.91	23.37	(14.46)	-61.87%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	9.88	35.62	(25.74)	-72.26%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	0.97	1.03	(0.06)	-5.83%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21.76	36.31	(14.55)	-40.07%
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	15.51	-	15.51	100%
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อลงทุน	70.00	-	70.00	100%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม	60.37	-	60.37	100%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	51.11	-	51.11	2.08%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(209.84)	(1.72)	(208.12)	12100%
ต้นทุนทางการเงิน	0.19	0.38	(0.19)	-50.00%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	23.99	-	23.99	100%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(234.02)	(2.10)	(231.92)	11043.81%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.12)	(2.26)	2.14	-94.69%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงาน	(234.14)	(4.36)	(229.78)	5270.18%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(48.29)	48.29	100%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(234.14)	(52.65)	(181.49)	344.71%

* รายได้อื่น ปี2568 ได้แก่ ดอกเบี้ยรับ และ กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นต้น

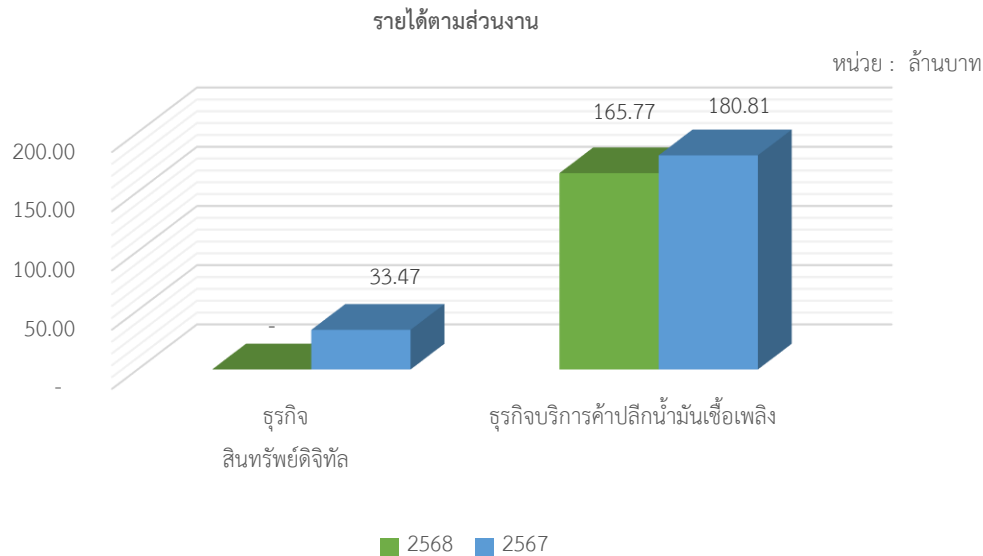
* รายได้อื่น ปี2567 ได้แก่ ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย รายได้จากการจำหน่ายเครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์โปรแกรม

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2568

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิของงบการเงินรวม จำนวน 234.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ -141.24 ของรายได้รวม ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปีก่อนพบว่ากลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจำนวน 181.49 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างปีกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากรายการต่าง ๆ ได้แก่ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อลงทุนจำนวน 70 ล้านบาท ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ

จำนวน 60.37 ล้านบาท ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินยาล่วงหน้าค่าสินค้าจำนวน 51.11 ล้านบาท ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 15.51 ล้านบาท และมาจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่วิธีส่วนได้เสียจำนวน 23.98 ล้านบาท

ข้อมูลรายได้และกำไรขั้นต้นตามส่วนงานของกลุ่มบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้



ประเภท	ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล		ธุรกิจบริการค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิง		งบการเงินรวม		
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รวมรายได้	-	33.47	165.77	180.81	165.77	214.28	(48.51)
ต้นทุนขายและบริการ	-	(23.40)	(164.80)	(178.64)	(164.80)	(202.04)	(37.24)
กำไรขั้นต้น	-	10.07	0.97	2.17	0.97	12.24	(11.27)

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากการประกอบธุรกิจจำนวน 165.77 ล้านบาท ซึ่งมาจากรายได้จากส่วนงานธุรกิจบริการค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิง เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปีก่อน พบว่ากลุ่มบริษัทมีรายได้รวมลดลงจำนวน 48.51 ล้านบาท หรืออัตราการลดลงร้อยละ 22.64 โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากรายได้ในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล จำนวน 33.47 ล้านบาท และลดลงจากส่วนงานธุรกิจบริการค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงจำนวน 15.04 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการแข่งขันจากผู้ประกอบการในพื้นที่ใกล้เคียง รวมถึงปัจจัยด้านทำเลที่ตั้ง ขนาดสถานที่ส่งผลให้ยอดขายลดลงในระหว่างปี

ส่วนของต้นทุนขายในปี 2568 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนการขายและให้บริการรวมจำนวน 164.80 ล้านบาท ลดลงจำนวน 37.24 ล้านบาท หรืออัตราการลดลงร้อยละ 18.43 เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินปีก่อน ที่มีจำนวน 158.72 ล้านบาท โดยการลดลงนี้สอดคล้องกับทิศทางการลดลงของรายได้ในปีนี้

รายได้อื่นที่แสดงในงบการเงินรวม มีจำนวน 8.91 ล้านบาท โดยหลักมาจากการจำหน่ายทรัพย์สินจำนวน 7 ล้านบาท และเมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินปีก่อน พบว่ากลุ่มบริษัทมีรายได้อื่นลดลงจำนวน 14.46 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายเครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์โปรแกรม จำนวน 5 ล้านบาท และมีกำไรจากการสูญเสีย

อำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย จำนวนเงิน 15.07 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด ซึ่งปี 2568 ไม่มีรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายในการเงินรวมสำหรับปี 2568 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 243.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปีก่อนจำนวน 206.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 546.61 โดยสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากรายการต่าง ๆ ได้แก่ ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 60.37 ล้านบาท ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 15.51 ล้านบาท และมาจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียจำนวน 23.98 ล้านบาท แต่อย่างไรก็ตามค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของกลุ่มบริษัทยังลดลงประมาณ 8.47 ล้านบาท เนื่องจากมีการตัดค่าเสื่อมราคาของเครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัลครบทั้งจำนวนแล้ว

ฐานะทางการเงิน

ฐานะทางการเงิน	31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	59.86	200.67	(140.81)	(70.17)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	88.54	145.47	(56.89)	(39.11)
รวมสินทรัพย์	148.44	346.14	(197.70)	(57.12)
หนี้สินหมุนเวียน	13.64	15.81	(2.17)	(13.73)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	0.29	1.70	(1.41)	(82.94)
รวมหนี้สิน	13.93	17.51	(3.58)	(20.45)
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	134.51	328.63	(194.12)	(59.07)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	134.51	328.63	(194.12)	(59.07)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	148.44	346.14	(197.70)	(57.12)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 148.44 ล้านบาท ลดลงจำนวน 197.70 ล้านบาท หรืออัตราลดลงร้อยละ 70.17 เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2567 ซึ่งมีสินทรัพย์รวมจำนวน 346.14 ล้านบาท การลดลงดังกล่าวมาจากสินทรัพย์หมุนเวียนลดลงจำนวน 140.81 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากการลดลงของเงินฝากธนาคารจำนวน 140.95 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้นำเงินดังกล่าวไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุนและให้เงินกู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม แต่อย่างไรก็ตาม ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 51.51 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าสินค้าจำนวนเงิน 51.11 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นทั้งจำนวนแล้ว

สำหรับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 56.89 ล้านบาท โดยเป็นผลมาจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 56.89 ล้านบาท ทั้งนี้ ระหว่างปีบริษัทได้รับเงินมัดจำล่วงหน้าเพื่อการลงทุนครั้งแรกคืนจำนวน 50 ล้านบาท และได้จ่ายเงินมัดจำล่วงหน้าเพื่อการลงทุนครั้งที่ 2 จำนวน 70 ล้านบาท รวมถึงจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 39.50 ล้านบาท และให้เงินกู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมจำนวน 60 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินมัดจำล่วงหน้าเพื่อการลงทุน เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม และดอกเบี้ยค้างรับ รวมทั้งตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมครบถ้วนแล้ว

ในส่วนหนี้สินรวม กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 13.93 ล้านบาท ลดลงจำนวน 3.58 ล้านบาท หรืออัตราลดลงร้อยละ 20.45 เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2567 ซึ่งมีหนี้สินรวมจำนวน 17.51 ล้านบาท การลดลงจากปีก่อนมาจากหนี้สิน

ตามสัญญาเช่าลดลงจำนวน 2.92 ล้านบาท และลดลงในส่วนของหนี้สินอื่น ๆ ประมาณ 0.66 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้ตามปกติของกลุ่มบริษัท

สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่มีจำนวน 134.51 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2567 ลดลงจำนวน 194.12 ล้านบาท หรืออัตราลดลงร้อยละ 59.07 มาจากขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ปี 2568 จำนวน 234.14 ล้านบาท นอกจากนี้ยังเพิ่มขึ้นจากในระหว่างงวดบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 40.01 ล้านบาท

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ในปัจจุบัน รายได้หลักของบริษัทมาจากธุรกิจสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ซึ่งอยู่ในกลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภคที่เกี่ยวข้องกับปัจจัยพื้นฐานของการอุปโภคและบริโภค อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการขยายช่องทางการดำเนินธุรกิจไปยังกลุ่มอื่น ๆ เพื่อเพิ่มโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทมีแผนขยายธุรกิจโดยเน้นการสร้างรายได้แบบ Recurring Income ซึ่งเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ช่วยเพิ่มเสถียรภาพทางการเงินในระยะยาว

บริษัทได้ดำเนินการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินในรอบปีที่ผ่านมา ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงฐานะการเงินของบริษัทพบว่าโครงสร้างเงินทุนของบริษัทมีความมั่นคง โดยแหล่งเงินทุนหลักมาจากส่วนของผู้ถือหุ้นในการใช้ประกอบธุรกิจ บริษัทไม่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ส่งผลให้ไม่มีภาระผูกพันด้านหนี้สินหรือดอกเบี้ยจ่าย ซึ่งช่วยลดความเสี่ยงทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ในอนาคต

➤ แนวโน้มอุตสาหกรรมและนโยบายของภาครัฐ

การเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมพลังงาน รวมถึงนโยบายด้านภาษีและกฎระเบียบของภาครัฐ อาจส่งผลกระทบต่อโครงสร้างต้นทุนและรายได้ของบริษัท

➤ การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมันและต้นทุนวัตถุดิบ

ราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกและต้นทุนวัตถุดิบที่เกี่ยวข้องอาจส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีแนวทางบริหารความเสี่ยงเพื่อรับมือกับความผันผวนดังกล่าว

➤ ปัจจัยเศรษฐกิจมหภาคและพฤติกรรมผู้บริโภค

ภาวะเศรษฐกิจโดยรวม อัตราดอกเบี้ย อัตราเงินเฟ้อ และพฤติกรรมการบริโภคของลูกค้าเป็นปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อรายได้และความสามารถในการแข่งขันของบริษัท

➤ ความเสี่ยงจากเทคโนโลยีและนวัตกรรมพลังงานทางเลือก

การพัฒนาเทคโนโลยีด้านพลังงานสะอาดและพลังงานทางเลือกอาจเป็นทั้งโอกาสและความท้าทายสำหรับบริษัท

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

หน่วย: ล้านบาท

ตารางสรุปแสดงฐานะทางการเงิน	2568	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	52.69	141.63	151.25
เงินลงทุนระยะสั้น - สุทธิ	0.98	53.00	53.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	1.32	0.93	69.11
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	2.41	2.99	23.73
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.46	2.13	2.47
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ	2.46	2.13	2.47
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	59.87	200.67	299.56
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	2.40	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	72.61	77.90	80.90
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	1.88	4.59	7.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.95	6.41	11.47
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - อื่น ๆ	4.95	6.41	11.47
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาได้รอดำเนินการ	2.23	2.29	4.64
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4.51	54.28	12.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - อื่น ๆ	4.51	54.28	12.04
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	88.57	145.47	116.35
รวมสินทรัพย์	148.44	346.14	415.91
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	11.43	12.08	57.71
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.49	2.92	2.94
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.72	0.81	1.14
รวมหนี้สินหมุนเวียน	13.63	15.81	62.18
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	-	1.49	4.46
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ไม่หมุนเวียน	0.27	0.18	0.10
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.02	0.03	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	0.29	1.69	4.64
รวมหนี้สิน	13.92	17.51	66.82
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	331.62	331.65	107.20
หุ้นสามัญจดทะเบียน	331.65	331.65	107.20
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	83.70	73.70	67.00
หุ้นสามัญชำระแล้ว	83.70	73.70	67.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	380.21	350.20	323.40
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	380.21	350.20	323.40
กำไร (ขาดทุน) สะสม	-329.22	-95.09	-49.55
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว	6.47	6.47	6.47

หน่วย:ล้านบาท

ตารางสรุปงบแสดงฐานะทางการเงิน	2568	2567	2566
สำรองตามกฎหมาย	6.47	6.47	6.47
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	-335.69	-101.55	-56.02
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-0.18	-0.18	1.10
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน	0.04	0.04	-
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากหุ้นทุนซื้อคืน	0.04	0.04	-
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - อื่นๆ	-0.22	-0.22	1.10
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	134.52	328.64	341.94
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	134.52	328.64	349.09
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	148.44	346.14	415.91

หน่วย:ล้านบาท

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน	2568	2567	2566
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการดำเนินงาน	165.77	214.28	303.12
รายได้จากการขาย	159.46	207.98	279.84
รายได้จากการให้บริการ	6.31	6.30	23.28
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	0.75	1.55	1.58
รายได้ดอกเบี้ย	0.75	1.55	1.58
รายได้อื่น	8.16	6.76	1.65
รวมรายได้	174.68	222.59	306.35
ต้นทุน	164.80	202.13	276.50
ต้นทุนขาย	159.53	196.90	260.95
ต้นทุนการให้บริการ	5.27	5.23	15.55
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	22.73	37.34	29.95
ค่าใช้จ่ายในการขาย	0.97	1.03	2.45
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21.76	36.31	27.50
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	-0.09	-
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	111.48	-	-
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่า	85.81	-	-1.95
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	384.51	239.38	304.51
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-23.99	-	-
กำไร (ขาดทุน) อื่น	-	15.07	2.10
กำไร (ขาดทุน) อื่น - อื่น ๆ	-	15.07	2.10
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้	-233.82	-1.73	3.95
ต้นทุนทางการเงิน	0.19	0.38	0.35
ภาษีเงินได้	0.12	50.54	0.88
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-234.13	-52.65	2.72
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด	-234.13	-52.65	2.72
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด / กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-234.13	-52.65	2.72

หน่วย:ล้านบาท

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน	2568	2567	2566
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด	-234.13	-52.65	2.72
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	-234.13	-45.53	1.98
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-7.12	0.75
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	-234.13	-45.53	1.98
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-7.12	0.75
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	-1.43235	-0.33270	0.01475
กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	-226.64	13.75	19.27
กำไรจากการดำเนินงาน	-21.76	-25.19	-3.34
กำไรจากการดำเนินงานปกติ	-234.13	-67.72	0.62

หน่วย:ล้านบาท

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด	2568	2567	2566
งบกระแสเงินสด			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และ/หรือ ภาษีเงินได้	-234.01	-50.39	3.60
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7.18	15.47	15.32
(โอนกลับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	60.37	-	1.95
(โอนกลับ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	-0.09	-10.56
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	23.99	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-0.01	0	0.22
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า	-	-15.07	-
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-7.00	-5.64	0.04
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์อื่น	2.00	-0.21	0.35
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ	-0.75	-1.55	-1.58
รายได้ดอกเบี้ย	-0.75	-1.55	-1.58
ต้นทุนทางการเงิน	0.19	0.38	0.35
ภาษีเงินได้	-	-0.55	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.09	0.08	0.10
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	-11.4	-57.56	7.68
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-51.61	66.33	-61.66
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.58	20.83	0.81
สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-2.27	0.39	-1.77
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-0.65	-1.64	16.98
หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-0.09	-0.27	-0.17
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	-62.38	28.08	-38.12
(จ่าย) คืนภาษีเงินได้	-0.30	-	-1.39
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	-65.68	28.08	-39.51
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า	-59.50	-69.26	-
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	-0.17	-0.13	-0.51

หน่วย:ล้านบาท

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด	2568	2567	2566
รับดอกเบี้ย	0.49	1.51	1.90
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	-60.15	-67.88	67.97
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	-3.11	-3.37	-1.57
เงินสดรับจากการจำหน่ายตราสารทุน	40.02	33.50	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นทุนซื้อคืน	-	-2.91	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน	-	2.96	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	36.90	30.17	-1.91
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-88.93	-9.63	26.55
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด	141.63	151.25	120.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด	52.69	141.63	151.25

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย:ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	2568	2567	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	4.39	12.69	4.82
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	3.94	9.02	3.54
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	-4.46	0.72	-0.76
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	106.95	32.05	20.01
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	3	11	18
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	61.04	15.13	15.66
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	6	24	23
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	18.65	22.09	18.43
ระยะเวลาชำระหนี้	19.57	16.52	19.81
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	0.01	0.06	0.08
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	-1.41	-0.25	0.01
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	-1.01	-0.16	0.01
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.10	0.05	0.19
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	-0.95	-0.14	0.01
อัตราการใช้ทุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.67	0.56	0.75

5

ข้อมูลทั่วไปและ ข้อมูลสำคัญอื่น



5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัทภาษาไทย	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	Comanche International Public Company Limited
การประกอบธุรกิจ	การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท 1) ธุรกิจสถานีบริการค้าปลีกน้ำมัน เชื้อเพลิง 2) ธุรกิจจำหน่ายกาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่างๆ 3) ธุรกิจร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน
วันที่ก่อตั้ง	10 มกราคม 2546
วันที่แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด	10 มิถุนายน 2559
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์	02 120 6252
เว็บไซต์	http://www.comancheinternational.com
ทุนจดทะเบียน	331,650,000 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	83,703,831 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	0.50 บาท
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันท์สิน หรือ นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตรลงลายมือชื่อร่วมกับ นายเอกณัฐ ศิวะ หรือ นางสาวแพโรนิกา มุทเทธาเลอร์ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

หน่วยงานกำกับบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร
กรุงเทพมหานคร 10900
โทรศัพท์ : 02 033 9999 โทรสาร : 02 033 9660

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง
กรุงเทพมหานคร 10140
โทรศัพท์ : 02 009 9000 โทรสาร : 02 009 9991

หน่วยงานกำกับบริษัทจดทะเบียน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง
กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 02 009 9000 โทรสาร : 02 009 9991

ผู้สอบบัญชี

บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด
246 อาคารไทมส์ สแควร์ ชั้นที่ 21 ห้องเลขที่ 21-01
ซอย สุขุมวิท12-14 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขต
คลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์ : 02 254 9272

5.2 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทและบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาทหรือเข้าเกี่ยวข้องในคดีความหรือการดำเนินการทางกฎหมายอื่นใดที่มีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่เป็นจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างมีนัยสำคัญตามงบการเงินรวมของบริษัท แต่มีข้อพิพาททางกฎหมายของบริษัทรวม มีรายละเอียดดังนี้

ข้อคดี	การบอกเลิกสัญญาเป็นการดำเนินการที่มีขอบด้วยกฎหมาย และเรียกค่าเสียหาย
โจทก์	บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด
จำเลย	กรมสรรพสามิต
วันที่ยื่นฟ้อง	วันที่ 10 ตุลาคม 2568
สรุปสาระสำคัญ	<p>สืบเนื่องจากการที่บริษัท ได้เข้าลงทุนใน บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด (“RY21”) (บริษัทร่วม) สัดส่วนร้อยละ 39.50 โดยพิจารณาจากการที่ RY21 ได้รับสิทธิสัมปทานการซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ซึ่งจะเป็ตัวแทนในการจำหน่ายไฟแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยมีกำหนดระยะเวลาสัมปทานเป็นจำนวน 10 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568</p> <p>เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2568 ทาง RY21 ได้รับหนังสือขอบอกเลิกสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต โดยระบุว่า RY21 ไม่ปฏิบัติตามให้ถูกต้องตามข้อกำหนดของสัญญา และให้ติดต่อขอรับเงินค่าไฟงวดประจำเดือนมีนาคม และเดือนเมษายน 2568 คืน อย่างไรก็ตาม RY21 ได้ส่งหนังสือลงวันที่ 6 มิถุนายน 2568 ขออุทธรณ์โต้แย้งคำสั่งที่โรงงานไฟบอกเลิกสัญญา โดยไม่ขอติดต่อรับเงินคืน และขอให้กรมสรรพสามิต พิจารณาเพิกถอนคำสั่งบอกเลิกสัญญา ทั้งนี้ RY21 ยืนยันว่าได้ปฏิบัติตามสัญญาโดยมีการชำระเงินครบถ้วน และได้มีหนังสือแจ้งขอขยายระยะเวลา และ RY21 ได้มีหนังสืออย่างเป็นทางการถึงโรงงานไฟเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2568 เพื่อขอรับเงินจำนวน 51.11 ล้านบาทคืน แต่ยังไม่ได้รับหนังสือตอบกลับหรือกำหนดการคืนเงินจากโรงงานไฟ</p> <p>เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2568 ทาง RY21 ได้ดำเนินการยื่นฟ้องกรมสรรพสามิตต่อศาลแพ่ง โดยเห็นว่าการบอกเลิกสัญญาของกรมสรรพสามิตเป็นการดำเนินการที่มีขอบด้วยกฎหมาย และเรียกค่าเสียหายจากกรมสรรพสามิต ทั้งสิ้นจำนวน 132.15 ล้านบาท ซึ่ง RY21 ขอถือเอาทุนทรัพย์ในคดีนี้ และกรมสรรพสามิตต้องรับผิดชอบชดเชยให้แก่ RY21 ในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี ของต้นเงินจำนวน 131.50 ล้านบาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่ากรมสรรพสามิตจะชำระเงินจำนวนดังกล่าวให้แก่ RY21 เสร็จสิ้น ศาลแพ่งได้มีคำสั่งรับฟ้องเป็นคดีหมายเลขดำที่ WE2416/2568 และได้กำหนดวันนัดพิจารณาให้การและสืบพยานโจทก์ในวันที่ 15 ธันวาคม 2568</p>
สถานะความคืบหน้า	<p>ต่อมา เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2568 กรมสรรพสามิตได้ยื่นคำให้การปฏิเสธข้อกล่าวหาของโจทก์ทั้งหมด โดยยืนยันว่าการบอกเลิกสัญญาเป็นการดำเนินการโดยชอบด้วยกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ พร้อมทั้งได้ยื่นฟ้องแย้งเพื่อบังคับให้ RY21 ชดเชยค่าเสียหายที่กรมสรรพสามิตอ้างว่าเกิดขึ้นจากการที่โจทก์ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญา</p> <p>เดิมกำหนดวันนัดพิจารณาให้การและสืบพยานโจทก์ในวันที่ 15 ธันวาคม 2568 ศาลแพ่งได้มีคำสั่งเลื่อนนัดขึ้นสองสถานเป็นวันที่ 26 มกราคม 2569 ซึ่งในวันดังกล่าว RY21 ได้ยื่นคำให้การปฏิเสธแก้ฟ้องแย้งของจำเลย ทั้งนี้ ศาลได้ดำเนินการขึ้นสองสถานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้กำหนดวันนัดสืบพยานของคู่ความทั้งสองฝ่ายในวันที่ 23-24 มิถุนายน 2569</p>

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



6

นโยบายการกำกับดูแล กิจการ



6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญและบริหารงานโดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code – CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ที่ออกโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของบริษัท โดยบริษัทได้กำหนดเป็นนโยบาย และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลให้กับสาธารณะและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน ด้านการบริหารความเสี่ยง และคำนึงถึงเรื่องจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยดำรงไว้ซึ่งความเป็นธรรมต่อลูกค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยโครงสร้างเนื้อหาในคู่มือการกำกับดูแลกิจการเป็นดังนี้

คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี	
1. นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร	
1.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	1.10 กฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
1.2 กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท	1.11 นโยบายการลงทุนบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
1.3 กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ	1.12 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร
1.4 กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1.13 นโยบายการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ กรรมการอิสระ และผู้บริหารระดับสูง
1.5 กฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	1.14 แนวปฏิบัติแผนทดแทนตำแหน่งงาน
1.6 กฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน	1.15 นโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร
1.7 กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร	
1.8 กฎบัตรของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	
1.9 กฎบัตรของเลขานุการบริษัท	
2. นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย	
นโยบายจ่ายเงินปันผล	
3. นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ	
3.1 จรรยาบรรณธุรกิจ	3.7 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
3.2 นโยบายการบริหารความเสี่ยง	3.8 นโยบายการจ้างเหมาหรือซื้อจ้างเรียน
3.3 นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	3.9 นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม
3.4 นโยบายการทำรายการระหว่างกัน	3.10 นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน
3.5 นโยบายการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน	3.11 นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม
3.6 นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	3.12 นโยบายการบริหารจัดการอย่างยั่งยืน

เปิดเผยคู่มือการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็มไว้ในเอกสารแนบและเว็บไซต์บริษัทที่ <http://www.comancheinternational.com>

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างคณะกรรมการ

บริษัทมีคณะกรรมการในขนาดที่เหมาะสม และประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถหลากหลาย ได้แก่ นักกฎหมาย นักบัญชี การเงิน และนักเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น และมีประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ ปัจจุบันบริษัทมีกรรมการทั้งสิ้น จำนวน 7 ท่าน (รวมประธานกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน) ส่งผลให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงเพื่อพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อย ทำหน้าที่ช่วยกลั่นกรองงานด้านต่าง ๆ ในขอบข่ายที่คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะได้รับมอบหมาย และได้กำหนดคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดของคณะกรรมการเฉพาะเรื่องแต่ละคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอ และรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมามาต่อผู้ถือหุ้นในแบบ (แบบ 56-1 One Report)

ปัจจุบัน บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

นโยบายและวิธีปฏิบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท จึงกำหนดเป็นนโยบายในการจำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการและผู้บริหารจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น โดยกรรมการและผู้บริหารจะสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 แห่ง ซึ่งปัจจุบันไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเกินหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ควรไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่น เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมดูแลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท สามารถทำได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระอาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม
- นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วกรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- 1.1 ตาย
- 1.2 ลาออก
- 1.3 ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 1.4 ที่ประชุมมีมติให้ออก
- 1.5 ศาลมีคำสั่งให้ออก

- 1.6 เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
2. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระดังกล่าว ให้คณะกรรมการมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของกรรมการที่เหลืออยู่เลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 เข้ามาเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการในคราวถัดไปบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการติดต่อกันได้ไม่เกิน 9 ปี เพื่อความเป็นอิสระในการให้ความเห็นและปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอิสระของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาขยายระยะเวลาการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระได้ตามที่เห็นสมควร และในปีที่กรรมการอิสระดังกล่าวครบกำหนดออกตามวาระ คณะกรรมการอาจเสนอชื่อกรรมการดังกล่าวให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกรรมการกลับเข้าเป็นกรรมการอิสระต่อไปได้

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทให้ความสำคัญต่อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลกิจการ และกำหนดนโยบายและแผนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาจาก คุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมภายใต้หลักการดังต่อไปนี้

- คุณสมบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ประกาศของ ตลท. และ ก.ล.ต. และข้อบังคับบริษัท ซึ่งคุณสมบัติของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเป็นประโยชน์ในการพัฒนารูปร่างของบริษัท
- ความหลากหลายทางเพศ อายุ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นโดยใช้ Director Qualifications and Skills Matrix ประกอบการพิจารณา
- ประวัติการศึกษาและการทำงานอันเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ มีความโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบ มีวุฒิภาวะและความเป็นมืออาชีพ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการ ไม่ว่าจะเป็นคณะกรรมการที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น หรือกรรมการอิสระโดยจะพิจารณาจากความเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ข้างต้นพิจารณาจากรายชื่อที่ผู้ถือหุ้นเสนอตามที่บริษัทให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อกรรมการ และจากทำเนียบกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา ทั้งนี้ การแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นเป็นรายบุคคล โดยการลงมติตามข้อบังคับของบริษัท ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถืออยู่
2. ผู้ถือหุ้นจะใช้สิทธิเลือกบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่ต้องไม่เกินจำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
3. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเลือกบุคคลมากกว่า 1 คนเป็นกรรมการผู้ถือหุ้นมีสิทธิลงคะแนนเสียงให้แก่แต่ละบุคคลได้เท่ากับคะแนนเสียงที่มีอยู่ โดยจะแบ่งแยกคะแนนให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
4. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับคะแนนเสียงต่ำลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวน
5. กรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพื่อให้ได้จำนวนกรรมการที่จะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น
6. ผู้ที่ได้รับเลือกจะต้องได้รับเลือกด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ทั้งนี้ บริษัทจะนำเสนอข้อมูลกรรมการพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา ประกอบด้วยประวัติ การศึกษา ประสบการณ์ทำงาน การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น รวมทั้งข้อพิพาททางกฎหมาย (ถ้ามี) และในกรณีที่เสนอชื่อกรรมการที่พ้นวาระให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้งหนึ่ง จะมีข้อมูลเพิ่มเติมเรื่องจำนวนครั้งที่เข้าประชุมรวมทั้ง ผลงานของกรรมการในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น

บริษัทคำนึงถึงสิทธิความสำคัญและการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นรายย่อยเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นว่าจะ ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมคณะกรรมการจึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอข้อระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการ เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 60 วันของทุกปี ก่อนมีการประชุมคณะกรรมการ บริษัทเพื่อเสนอวาระการต่ออายุกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีนั้น ๆ โดยมีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติที่ชัดเจนและ โปร่งใส สามารถดูรายละเอียดได้ทางเว็บไซต์ของบริษัท

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระ

ในการสรรหากรรมการอิสระบริษัทกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระโดยต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการสรรหากรรมการบริษัทประกอบด้วยคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่อ้างอิงจากนิยามกรรมการ อิสระของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนคณะกรรมการ และต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

โดยบริษัทมีนโยบายให้ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ และประธานกรรมการกับกรรมการผู้จัดการไม่เป็น บุคคลเดียวกันเพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกับการบริหารงาน ประจำและเกิดการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสม มีความโปร่งใสตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนคณะกรรมการ ตรวจสอบเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ ด้านบัญชีและ/หรือการเงินเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงกำกับดูแลรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในการคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการพิจารณาข้อขัดแย้งทาง ผลประโยชน์กรรมการอิสระทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่บริษัทกำหนดและการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ ติดต่อกันหลายวาระไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องทรัพยากรบุคคลเป็นอย่างมาก จึงได้กำหนดให้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาและจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง

- กรรมการผู้จัดการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กรณีตำแหน่งกรรมการผู้จัดการว่างลง คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้คัดเลือก Successor ระดับกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อพิจารณา กลั่นกรองและคัดเลือก Successor ระดับ กรรมการผู้จัดการที่เหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและนำเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง

- ผู้บริหารระดับสูงและตำแหน่งงานสำคัญ

กรณีผู้บริหารระดับสูงและตำแหน่งงานสำคัญ ในสายงานหลักว่างลง กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือก Successor ระดับรองกรรมการผู้จัดการและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ และบริษัทได้จัดทำแผนรองรับผู้บริหารตั้งแต่ระดับ ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป โดยได้กำหนดบุคคลที่จะปฏิบัติหน้าที่แทน ในกรณีที่ยังไม่มีบุคคลที่สามารถรองรับตำแหน่งงานได้ทันที บริษัทได้จัดให้มีระบบพัฒนาบุคลากรในลำดับรองลงมาเพื่อเตรียมความพร้อม รวมทั้งพิจารณาสรรหาบุคคลจากภายนอกหาก ไม่มีบุคคลที่จะสามารถรองรับได้ทันที ทั้งนี้ เพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนบริษัท ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทจะ ได้รับการสานต่ออย่างทัน่วงที

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทมีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และนำเสนอเพื่ออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและความโปร่งใสต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ดังนี้

1. มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน
2. ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทได้
3. องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ
4. เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการจะต้องอยู่ในระดับที่สามารถดึงดูดและรักษาบุคลากรที่มีคุณสมบัติเหมาะสมได้

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและจะดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมหาชนจำกัด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น บริษัทมีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการประจำปีล่วงหน้าในแต่ละปี โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งกำหนดวันประชุมสำหรับการประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบล่วงหน้าตั้งแต่ปลายปีก่อนการประชุมในปีถัดไป โดยปกติบริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำในวันศุกร์ของสัปดาห์ที่สองของเดือน

โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาให้ได้อย่างเพียงพอในการประชุม เพื่อที่จะให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น ซึ่งการประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม และจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

นอกจากนี้บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่นำส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมให้แก่คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วัน ก่อนวันประชุม และบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งหลังจากผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมจะถูกจัดเก็บไว้พร้อมสำหรับกรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

ฝ่ายกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีการประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการ เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เพื่ออภิปรายเกี่ยวกับการจัดการกลยุทธ์ และปัญหาต่าง ๆ และแจ้งความเห็นต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อนำไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารงานในลำดับต่อไป บริษัทมีนโยบายในการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม และต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ

รายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตาม

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังจัดให้มี รวมถึงพิจารณาและเปิดเผยถึงระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี ดังที่ปรากฏในหัวข้อการควบคุมภายใน และหัวข้อการบริหารความเสี่ยง

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทได้จัดให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมทั้งคณะ เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหารวมถึงวิเคราะห์และหาข้อสรุปต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน สำหรับกระบวนการในการประเมินนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน เป็นผู้พิจารณาและให้คำแนะนำกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งจัดทำสรุปข้อมูลผลการประเมินและความเห็นเพิ่มเติม (ถ้ามี) เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยในรายงานประจำปี

1. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ (ทั้งคณะ)

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 6 หมวดหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3) การประชุมคณะกรรมการ
- 4) การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการ

2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล (ตนเอง)

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 5 หมวดหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่
- 3) การมีส่วนร่วมในการประชุม
- 4) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

3. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งคณะ โดยเกณฑ์การประเมินมีดังต่อไปนี้

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 4 หมวดหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) การประชุมคณะกรรมการ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 4) การรายงานของคณะกรรมการ

4. การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 10 ข้อ ได้แก่

- 1) ความเป็นผู้นำ
- 2) การกำหนดกลยุทธ์
- 3) การปฏิบัติตามกลยุทธ์
- 4) การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
- 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
- 6) ความสัมพันธ์กับภายนอก
- 7) การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
- 8) การสืบทอดตำแหน่ง
- 9) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
- 10) คุณลักษณะส่วนตัว

การพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทมีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทในการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการสมัครสมาชิกสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ให้กรรมการทุกท่านเพื่อประโยชน์ในการรับรู้ข่าวสารและเพิ่มเติมความรู้ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาพัฒนาบริษัทต่อไป

การปฐมนิเทศกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ เพื่อให้ทราบความคาดหวังที่บริษัทมีต่อบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท ตลอดจนมีความรู้ความเข้าใจในนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการเยี่ยมชมฝ่ายปฏิบัติการด้านต่าง ๆ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทต่อไป โดยประกอบด้วยการรับฟังการบรรยายสรุปเกี่ยวกับข้อมูลต่าง ๆ เช่น ลักษณะธุรกิจ แนวทางการดำเนินธุรกิจ กฎระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ จากผู้บริหารระดับสูง

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร

บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารของบริษัท ไว้อย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหารของบริษัท ในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารของบริษัททำหน้าที่บริหารงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดและอนุมัติ

ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้เป็นคนละบุคคลกัน เพื่อป้องกันมิให้บุคคลใดมีอำนาจเบ็ดเสร็จในเรื่องใดเรื่องหนึ่งโดยเฉพาะ รวมทั้งมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนในอำนาจอนุมัติของบริษัท

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท อำนาจอนุมัติของบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนหลักในการดำเนินงาน นโยบายในการบริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณ และแผนการดำเนินงานธุรกิจประจำปี การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลการดำเนินงาน การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบคุมกิจการ และการเข้าร่วมลงทุน

การกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- ในการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทจะใช้สิทธิออกเสียงตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยผ่านบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท โดยเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- ในด้านการบริหารงาน บริษัทอาจส่งกรรมการตัวแทนและ/หรือผู้บริหารตัวแทน เข้าไปนั่งบริหารงานหรือไม่นั้น ขึ้นอยู่กับข้อตกลงและ/หรือเงื่อนไขหลักที่สำคัญของการทำรายการในครั้งนั้น อย่างไรก็ตาม หากไม่มีข้อตกลงและ/หรือเงื่อนไขหลักที่สำคัญดังกล่าว บริษัทจะยึดหลักการใช้สิทธิออกเสียงโดยผ่านกรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยในการแต่งตั้งดังกล่าวอาจแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมแต่ละบริษัท หรือตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกันตามสัญญา โดยในการออกเสียงลงคะแนนหรือการดำเนินการในเรื่องที่สำคัญ กรรมการตัวแทน และ/หรือ ผู้บริหารตัวแทนจะต้องขอความเห็นชอบจากบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัท ตามอำนาจการดำเนินการ เช่น ที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารของบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (แล้วแต่กรณี)

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีการบริหารงานที่ตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญต่อการเคารพในสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นทุกราย จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้กลุ่มทุนทุกรายได้มีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีการดำเนินการดังนี้

การดำเนินการก่อนการประชุม

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ของบริษัท ได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยบริษัทได้ส่งออกหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบแก่ผู้ถือหุ้นทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ในวันที่ 8 เมษายน 2568 ซึ่งเป็นการดำเนินการล่วงหน้า 14 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และได้เปิดเผยหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบบนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุม 28 วัน ที่เว็บไซต์ <http://www.comancheinternational.com> เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2568

หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ โดยกำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน ดังมีรายละเอียดดังนี้

- (1) คู่มือการลงทะเบียนเข้าประชุมและวิธีการลงคะแนน
- (2) แนบหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบคือ แบบ ก. ข. และ ค. เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกใช้ตามแบบที่เหมาะสม
- (3) วาระการเลือกตั้งกรรมการ ได้ระบุรายละเอียดของกรรมการที่เสนอ ได้แก่ ชื่อ-นามสกุล อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน ประวัติการอบรมจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง

กรรมการโดยแยกเป็นหัวข้อบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไป ประเภทของกรรมการที่เสนอ ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา วันเริ่มต้นดำรงตำแหน่งในบริษัทและวาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้ง

- (4) ข้อกำหนดของบริษัทเกี่ยวกับคุณสมบัติของกรรมการอิสระเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาในการเลือกตั้งกรรมการอิสระ
- (5) วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ใ้ระบุชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด การศึกษา ประสบการณ์และความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และค่าบริการสอบบัญชีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาความสามารถและความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีได้
- (6) วาระอนุมัติจ่ายเงินปันผล ระบุนโยบายการจ่ายปันผล จำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย และสถิติการจ่ายเงินปันผล
- (7) คำชี้แจงวิธีการมอบฉันทะ การลงคะแนน และหลักฐานที่ต้องนำมาแสดงในวันประชุม
- (8) ข้อมูลของกรรมการผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เป็นกรรมการอิสระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณามอบฉันทะให้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
- (9) ข้อบังคับของบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น
- (10) แต่ละวาระระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่เสนอเพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณา รวมทั้งข้อเท็จจริงและเหตุผลความเห็นของคณะกรรมการ ตลอดจนหลักเกณฑ์และวิธีการในการลงมติในแต่ละวาระตามข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งจำนวนคะแนนเสียงในการผ่านมติอนุมัติ
- (11) เพื่อให้ได้รับประโยชน์สูงสุดจากการประชุมและเป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการและผู้บริหารในการเตรียมชี้แจงในวันประชุม บริษัทเชิญผู้ถือหุ้นเสนอระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเป็นการล่วงหน้า โดยได้เผยแพร่หลักเกณฑ์และวิธีการส่งคำถามล่วงหน้าดังกล่าวผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท
- (12) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับมอบฉันทะซึ่งมีเอกสารเป็นจำนวนมาก โดยเฉพาะสถาบันการเงิน หรือกองทุนรวม หรือผู้รักษาหลักทรัพย์ให้แก่ักลงทุน บริษัทได้ประสานงานในการขอความร่วมมือ เพื่อให้บริษัทได้ตรวจสอบเอกสารและหลักฐานก่อนเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

ณ วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ในวันพุธที่ 30 เมษายน 2568 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ บริษัทได้นำเทคโนโลยีระบบงานประชุมผู้ถือหุ้นมาใช้ในการประชุม ทั้งการลงคะแนน การนับคะแนน และการแสดงผล ให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ และเปิดรับลงทะเบียนก่อนเริ่มประชุมล่วงหน้าเป็นเวลา 2 ชั่วโมง เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนมีเวลาเพียงพอต่อการตรวจสอบเอกสารของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมด้วยตนเอง และผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นที่มีเป็นจำนวนมาก กรณีมีข้อซักถามหรือต้องการแสดงความคิดเห็น ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่ประสงค์จะสอบถามเกี่ยวกับรายละเอียดของวาระเพิ่มเติม กรุณาพิมพ์คำถามลงในระบบ Inventech Connect และกด “ตกลง” เพื่อส่งคำถาม

ก่อนเริ่มการประชุม พิธีกรจะทำหน้าที่อธิบายวิธีปฏิบัติในการออกเสียงลงคะแนน (กฎเกณฑ์ต่าง ๆ และขั้นตอนการออกเสียงลงมติโดยการใช้อัตราลงคะแนนเสียงรวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนน) นอกจากนี้ยังมีผู้สอบบัญชีทำหน้าที่เป็นสักขีพยานที่เป็นอิสระในการตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในการประชุม ดูแลการประชุมผู้ถือหุ้นให้ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และเมื่อทราบผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ บริษัทได้แสดงผลดังกล่าวขึ้นหน้าจอภาพให้ผู้ถือหุ้นทราบโดยแบ่งเป็นคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง รวมถึงกรณีที่เป็นการที่กรรมการมีส่วนได้ส่วนเสียหรือวาระการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันจะแสดงคะแนนเสียงที่ไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย

คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง และบริษัทยังได้เชิญผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมาย เข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้ข้อมูลหรือตอบ

ข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในประเด็นที่เกี่ยวข้องอย่างเต็มที่ และยังมีตัวแทนจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยเข้าร่วมซักถามข้อมูลต่าง ๆ ในที่ประชุม

สำหรับผู้ถือหุ้นที่มาเข้าร่วมประชุมหลังจากที่บริษัทได้เริ่มดำเนินการประชุมไปแล้วนั้น ยังสามารถเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนได้ในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ

ประธานที่ประชุมได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและดำเนินการประชุมอย่างเหมาะสมและโปร่งใส รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความเห็นและตั้งคำถามในทิวาระ อีกทั้งประธานที่ประชุมได้กล่าวถึงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และเลขานุการที่ประชุมได้บันทึกประเด็นคำถามและคำตอบไว้อย่างชัดเจนครบถ้วน นอกจากนี้ในแต่ละวาระได้ระบุมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียง โดยแบ่งเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง และยังได้บันทึกผลการประชุมและนำขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทหลังจากวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มีได้มาเข้าร่วมประชุมหรือผู้สนใจ สามารถรับชมการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งดำเนินการไปตามวาระที่กำหนดไว้ตามลำดับและไม่มีการพิจารณาวาระอื่นใด นอกเหนือจากที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม

การดำเนินการภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนภายในวันเดียวกัน ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันตามที่กำหนด พร้อมทั้งนำขึ้นบนเว็บไซต์ของบริษัท โดยบริษัทได้บันทึกรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นหรือลาประชุมไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ระบุมติและเสียงของผู้ถือหุ้นทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง ในแต่ละวาระด้วย

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- (1) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วและมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น ทางบริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (2) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัท พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่ออย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทมีนโยบายที่จะพิจารณาคูคลองดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี และนำเสนอเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- (3) บริษัทมีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยประกาศนโยบายแนวทางการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- (4) บริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทตนเองอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

ในปี 2568 ที่ผ่านมา กรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทรวมทั้งสิ้น จำนวน 0 ครั้ง และจากการตรวจสอบพบว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทที่กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

- (5) กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- (6) บริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผยรายงานการซื้อขายหุ้น / ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบทุกครั้ง
- (7) กรรมการจะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาว่าและบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ
- (8) กรรมการที่มิได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ต้องงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น ๆ

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทตระหนักถึงแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ที่จะสร้างความสามารถในการแข่งขัน และสร้างกำไรให้กับบริษัท ซึ่งส่งผลต่อความสำเร็จในระยะยาว บริษัทจึงให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยได้รวบรวมหลักการและนโยบายที่บริษัทปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะอันเป็นประโยชน์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทได้ โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ สรุปได้ดังนี้

1. **ผู้ถือหุ้น:** บริษัทเคารพสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น และมุ่งมั่นปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อสร้าง ความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี สิทธิในการออกเสียงลงคะแนน การเสนอระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเข้ารับเลือกเป็นกรรมการ จัดให้ผู้ถือหุ้นได้พบปะพูดคุยกับผู้บริหารในระหว่างปี การรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดให้มีช่องทางติดต่อกับผู้ถือหุ้นโดยมีรายละเอียด ดังนี้
ทางเว็บไซต์: <http://www.comancheinternational.com>
อีเมล: ir@comancheinternational.com
2. **ลูกค้า:** มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม ยกย่องมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง และรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน รวมทั้งมีการจัดการอย่างเป็นธรรม เหมาะสม โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ รับผิดชอบดูแลลูกค้าในการซื้อผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญถึงการเก็บรักษาความลับของบริษัทและลูกค้า ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งด้านการค้าและทางด้านกฎหมาย
3. **คู่ค้า:** บริษัทคำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษาผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้า โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกากำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัด บริษัทคำนึงถึงการไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ซึ่งในคู่มือการค้ากับคู่ค้าที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการค้ากับคู่ค้าและการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบได้กำหนดให้พนักงานปฏิบัติ ตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและต่อต้านการทุจริต (Corruption) การให้หรือรับสินบน (Bribery) กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐหรือหน่วยงานภาคเอกชน ทั้งในและต่างประเทศ โดยถือว่าการกระทำใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายดังกล่าวเป็นสิ่งไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามนโยบายการค้ากับคู่ค้าและการปฏิบัติงานบุคลากรทุกระดับจะต้องต่อต้านและละเว้นการกระทำนั้น และต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใสเพื่อประโยชน์ของบริษัทเท่านั้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) และจะต้องไม่ส่งเสริมให้บุคคลอื่นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใด ๆ อันเป็นการผิดกฎหมายดังกล่าวด้วย บริษัทมีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการคัดเลือกคู่ค้า หรือผู้รับเหมาการจัดโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน กลุ่มบริษัทจะพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ อย่างถี่ถ้วน เช่น คุณภาพ ความน่าเชื่อถือ ตลอดจนปัจจัยเสริมอื่น ๆ
4. **คู่แข่งทางการค้า:** บริษัทมีการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โปร่งใสและการแข่งขันอย่างเป็นธรรมกับคู่แข่ง ภายใต้กรอบกติกากองการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

ในปี 2568 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทกับคู่แข่งทางการค้า

5. **เจ้าหน้าที่:** บริษัทปฏิบัติตามเจ้าหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบเป็นธรรม ยึดถือการปฏิบัติที่ดีตามแนวทางเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะเงื่อนไขค้ำประกัน การบริหารเงินทุนการชำระหนี้และเป็นธรรมต่อเจ้าหน้าที่รวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลา ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันจะทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ทั้งนี้ บริษัทได้มุ่งเน้นในเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยเน้นเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วน ความรวดเร็วและความโปร่งใสของข้อมูลที่เปิดเผยประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน และบริษัทไม่มีการฟ้องร้องคดีความเรื่องการฉ้อโกงชำระหนี้ใด ๆ จากเจ้าหน้าที่ทุกราย
6. **พนักงาน:** บริษัทยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเคารพในสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทได้วางแผนและกำหนดแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยการสรรหาบุคลากรในกลุ่มที่มีความจำเป็นต่อการผลักดันให้กลยุทธ์ขององค์กรประสบความสำเร็จ และเตรียมความพร้อมในการสรรหาพนักงานเพื่อพร้อมต่อการเกษียณอายุของพนักงาน รวมทั้งมุ่งมั่นที่จะเพิ่มพูนความรู้ และทักษะความสามารถให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ เพื่อรองรับการขยายธุรกิจในต่างประเทศ รวมถึงการให้ผลตอบแทน สวัสดิการที่เหมาะสม ดังนี้
 - (1) มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน
 - (2) มีการกำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่ชัดเจน โดยมีการวัดผลปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านลูกค้า ด้านกระบวนการจัดการภายใน และด้านการเรียนรู้พัฒนา
 - (3) มีการให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม ได้แก่ เงินเดือน โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมทั้งการทำประกันสุขภาพ-อุบัติเหตุกลุ่ม และค่ารักษาพยาบาลในวงเงินที่บริษัทกำหนด
 - (4) มีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ให้ทราบถึงระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ตลอดจนความรู้เบื้องต้นด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน
 - (5) มีการจัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานในด้านสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายของบริษัทและเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ
7. **ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม:** ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมทั้งในด้านความปลอดภัย คุณภาพชีวิตและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ คำนึงถึงการดำเนินธุรกิจที่จะมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตระหนักถึงคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคม เพื่อใช้ในการประเมินประเด็นที่สำคัญต่อความยั่งยืนของบริษัท โดยนำหลักการประเมินประเด็นที่สำคัญต่อความยั่งยืน (Materiality Assessment) ของ Global Report Initiative (GRI)

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

นอกเหนือไปจากการเปิดเผยรายงานทางการเงินหรือสารสนเทศอื่น ๆ ต่อสาธารณะผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามเงื่อนไขที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด ครบถ้วน และตรงเวลาแล้วนั้น บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลเพื่อแสดงถึงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท <http://www.comancheinternational.com> เพื่อให้นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งมีนักลงทุนสัมพันธ์ และเลขานุการบริษัท คอยดูแลให้ข้อมูลและตอบข้อซักถาม

บริษัทมีแนวทางการปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะผ่านทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

1. บริษัทจะจัดให้มีการดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
2. บริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหุ้น และนักลงทุน
3. เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา
4. เปิดเผยวิธีการประเมิน และผลประโยชน์การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
5. เปิดเผยการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบ หรือลักษณะของค่าตอบแทน
6. รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
7. แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

1. วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
3. รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
4. โครงสร้างกลุ่มบริษัท
5. หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
7. กฎบัตรคณะกรรมการ
8. จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัท
9. ข้อมูลติดต่อหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

กิจกรรมนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทได้กำหนดและจัดกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้ผู้บริหารระดับสูงได้พบปะกับนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน และนักวิเคราะห์อย่างสม่ำเสมอ โดยได้นำเสนอผลการดำเนินงานของบริษัท ผ่านช่องทางกิจกรรมต่าง ๆ ในปี 2568 สรุปได้ ดังนี้

- **Opportunity Days** เป็นกิจกรรมที่ตลาดหลักทรัพย์จัดขึ้นเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนพบปะนักลงทุน นักวิเคราะห์ข้อมูล สื่อมวลชน และผู้ถือหุ้นที่สนใจเข้าร่วมงาน เพื่อชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและการดำเนินงานของบริษัท โดยบริษัทจะมีผู้บริหารระดับสูงและนักลงทุนสัมพันธ์ (IR) เป็นผู้ให้ข้อมูล บริษัทได้จัด Opportunity Days ทั้งหมด 0 ครั้ง
- **Company Visit** จัดกิจกรรม Company Visit เพื่อชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท แก่นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ นักลงทุน และผู้ถือหุ้นที่สนใจเข้าร่วม ซึ่งเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดี ความเชื่อมั่นระหว่างผู้บริหารและผู้เข้าร่วม รวมถึงเป็นการสร้างความประทับใจและความภูมิใจในการเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท นำไปสู่การขยายฐานผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนในอนาคต บริษัทได้จัด Company Visit ทั้งหมด 0 ครั้ง และมีนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ได้ออกบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ของบริษัท จำนวน 0 ครั้ง
- **Company Website** บริษัทได้เปิดเผยเอกสารข่าว ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.comancheinternational.com เพื่อเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นหรือนักวิเคราะห์ ได้รับทราบถึงข่าวสารของบริษัท ซึ่งเป็นการสร้างความเชื่อมั่นระหว่างผู้บริหารและผู้ถือหุ้น รวมถึงเป็นการโฆษณาให้นักลงทุนได้ศึกษาข้อมูลการดำเนินงานของบริษัทเพิ่มมากขึ้น และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนในการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นลายลักษณ์อักษรโดยถูกควบคุมและตรวจสอบโดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายการเกี่ยวข้องกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินในรายงานประจำปี

บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน ไม่มีการถือหุ้นไขว้กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และไม่มีโครงสร้างการถือหุ้นแบบพหุระดับในกลุ่ม เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทยังได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท จึงเห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี

บริษัทมีการดูแลเรื่องการนำข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในนโยบายการป้องกันการนำข้อมูลภายใน โดยสรุปนโยบายสำคัญดังนี้

1. บริษัทจัดให้มีการเก็บสารสนเทศที่สำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยไว้เป็นความลับ โดยจำกัดให้รู้เฉพาะผู้บริหารระดับสูงสุดเท่าที่จะทำได้ และเปิดเผยต่อเจ้าหน้าที่ของบริษัท ตามความจำเป็นเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น
 2. บริษัทจัดให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เพื่อให้รับทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัท ตามมาตรา 59
 3. บริษัทกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์ รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัท ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298
 4. กลุ่มบริษัทกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และห้ามบุคลากรของบริษัทดังกล่าวข้างต้นทำการซื้อขายหุ้นของบริษัท ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนที่บริษัทจะเผยแพร่ทางการเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอื่น ๆ สู่สาธารณชน
- ทั้งนี้ แนวทางดังกล่าวข้างต้นได้ผ่านการให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์ เจรียงใจ และวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

กรรมการและผู้บริหาร ต้องเปิดเผยส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง เมื่อตกลงเข้าทำรายการใด ๆ กับบริษัท และบริษัทในเครือ ทั้งนี้ การตกลงเข้าทำรายการ หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าทรัพย์สินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน รวมทั้งการให้บริการทางวิชาชีพ อย่างไรก็ตาม กรรมการและผู้บริหารอาจพิจารณาที่จะไม่รายงานส่วนได้เสีย หากการรายงานนั้น ๆ ไม่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจ นอกจากนี้ ให้เปิดเผยรายชื่อบุคคลที่มี

ความเกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารเพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ได้

การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม ทั้งนี้ บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

1. กลุ่มบริษัทได้สื่อสารไปยังบุคลากร ทั้งระดับผู้บริหารและพนักงาน โดยกำหนดให้พนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม
2. ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัท ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
3. กลุ่มบริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองเจ้าหน้าที่ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures)
4. ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณของบริษัท ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
5. บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทได้จัดให้มีมาตรการและช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน โดยสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ตลอดจนการแสดงความคิดเห็นต่อบริษัท โดยผ่านช่องทางดังนี้

ช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

- แจ้งผู้บังคับบัญชาที่รับผิดชอบโดยตรง และ/หรือ ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล และ/หรือ ฝ่ายตรวจสอบภายใน
- ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ ผ่านอีเมลของกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
 1. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน Email : somchaiwng@outlook.com
 2. นายสุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ Email : soonthornp@gmail.com
- ช่องทางไปรษณีย์ถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ถึง บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ 161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์ : 02-120-6252

ขอบเขตของการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับเรื่องที่สำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบในเชิงลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนี้

1. การกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือการไม่ปฏิบัติตามนโยบายในเรื่องบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
2. การฝ่าฝืนกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัท
3. รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้องระบบการควบคุมภายในที่บกพร่องและการจัดทำเอกสารทางการเงินที่เป็นเท็จ
4. การกระทำที่เป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์

กระบวนการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน



การรับแจ้งและรวบรวมข้อเท็จจริง

เมื่อได้รับเรื่องการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ให้ผู้รับเรื่องร้องเรียนตามช่องทางต่าง ๆ แจ้งการรับเรื่องดังกล่าวไปยังผู้แจ้งเบาะแส (กรณีที่ผู้แจ้งเบาะแสเปิดเผยตนเอง) พร้อมทั้งรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องและส่งเรื่องดังกล่าวไปยังหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายเพื่อดำเนินการ

การตรวจสอบข้อเท็จจริงและการดำเนินการต่อผู้ถูกร้องเรียน

หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง ประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูลที่ได้รับเพื่อพิจารณาผลกระทบ ตลอดจนขั้นตอนและวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง โดยจะต้องรายงานผลการตรวจสอบการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็น ทั้งนี้ หากเป็นกรณีข้อร้องเรียนต่อประธานกรรมการตรวจสอบ ให้รายงานไปยังประธานคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็น

- กรณีการดำเนินการต่อกรรมการ กรรมการชุดย่อย ที่ปรึกษา และกรรมการผู้จัดการ ให้รายงานไปยังคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- กรณีการดำเนินการต่อหัวหน้าสายงานที่ดูแลงานด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ให้รายงานไปยังกรรมการผู้จัดการเพื่อพิจารณา
- กรณีการดำเนินการต่อผู้บริหารและพนักงาน ให้ส่งเรื่องไปยังฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อดำเนินการตามกระบวนการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัยที่กำหนดไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน (ฉบับพนักงาน)

ทั้งนี้ การดำเนินการตามกระบวนการต่าง ๆ ข้างต้น ให้มีการกำหนดมาตรการดำเนินการระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมด รวมถึงกำหนดมาตรการที่จำเป็นเพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนและผู้ที่มีความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงซึ่งอาจได้รับผลกระทบ

ให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายรายงานผลการพิจารณาให้ผู้แจ้งเบาะแสทราบ (กรณีและผู้แจ้งเบาะแสดำเนินการเอง) พร้อมทั้งรายงานสรุปผลการดำเนินการเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ และเปิดเผยในรายงานประจำปี

มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ผู้ที่แจ้งเบาะแสร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยหรือเกิดความเสียหายใด ๆ แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทสามารถรายงานความคืบหน้าชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
2. บริษัทจะเก็บข้อมูลเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้ที่แจ้งเบาะแสร้องเรียนและผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงแหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
3. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม
4. บริษัทจะไม่กระทำการใดอันไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแสร้องเรียนไม่ว่าจะโดยการเปลี่ยนแปลงตำแหน่ง ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมเชย รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือกระทำการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแสร้องเรียนหรือผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

การแจ้งเบาะแสร้องเรียนที่เป็นเท็จ

หากบริษัทพบว่าการแจ้งเบาะแสร้องเรียนหรือการให้ข้อมูลเท็จหรือข้อมูลใด ๆ ที่มีหลักฐานพิสูจน์ได้ว่าเป็นการกระทำที่มีเจตนาไม่สุจริตเป็นเท็จหรือตั้งใจให้เกิดความเสียหาย ในกรณีเป็นพนักงานของบริษัท จะได้รับโทษทางวินัยตามข้อบังคับของบริษัท แต่หากเป็นบุคคลภายนอกซึ่งการกระทำนั้นทำให้บริษัทได้รับความเสียหายทางบริษัทจะพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมายกับบุคคลนั้น ๆ ต่อไป

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทยึดมั่นในเจตนารมณ์การดำเนินธุรกิจที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยยึดมั่นต่อคุณธรรมและจริยธรรม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย กลุ่มบริษัทจึงมุ่งหมายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษร นอกเหนือไปจากการปฏิบัติตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งกรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทยังมีความรับผิดชอบในการเสริมสร้างบรรทัดฐานและวัฒนธรรมให้ทั้งองค์กรเคารพตระหนักถึงความสำคัญ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณ รวมถึงส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติตามจรรยาบรรณด้วยความเต็มใจยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน และตอบสนองต่อประเด็นต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ด้านการดูแลทรัพย์สิน	ด้านการทำธุรกิจ
ปฏิบัติต่อข้อมูลและทรัพย์สินข้อมูลส่วนบุคคล	การทำธุรกรรมระหว่างกันของบริษัท
การบันทึก การรายงาน และการเก็บรักษาข้อมูล	การทำธุรกรรมของบริษัทกับบุคคลภายนอก
การใช้ และการดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท	การค้าระหว่างประเทศ
การใช้และดูแลรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	การปฏิบัติต่อลูกค้า เจ้าหนี้ และคู่แข่ง
การใช้และการดูแลรักษาทรัพย์สินทางปัญญา	การปฏิบัติต่อลูกค้า และคุณภาพผลิตภัณฑ์

ด้านการดูแลทรัพย์สิน	ด้านการทำธุรกิจ
การเปิดเผยข้อมูล	การป้องกันการฟอกเงิน
การสื่อสาร	
ด้านจริยธรรม	ด้านคุณธรรม
การต่อต้านการคอร์รัปชัน	สิทธิมนุษยชนและแรงงาน
ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	สุขภาพ ความปลอดภัย
ความขัดแย้งทางผลประโยชน์	
การดำเนินการด้านการเมือง	
การซื้อขายหลักทรัพย์ และการใช้ข้อมูลภายใน	

ทั้งนี้ ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือละเมิดจรรยาบรรณจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำดังกล่าวมีลักษณะเข้าข่ายเป็นการกระทำที่ละเมิดหรือฝ่าฝืนบทบัญญัติแห่งกฎหมาย

เปิดเผยจรรยาบรรณธุรกิจ (code of conduct) ฉบับเต็มในเอกสารแนบและเว็บไซต์ของบริษัท


6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

โดยในปี 2568 บริษัทได้มีการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยมีการปรับปรุงดังนี้

เรื่องที่ปรับปรุง	สาระสำคัญที่ปรับปรุง
นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร	ปรับปรุงเพิ่มเนื้อหา ให้ชัดเจนยิ่งขึ้น

ผลการประเมินการสำรวจตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2568 (“CGR”)

ผลคะแนนการประเมินคะแนน CGR ในปี 2568 ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย บริษัทมีผลคะแนนอยู่ในระดับดีมาก (สี่ดาว) 

การดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท มีส่วนที่แตกต่างจากแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่หน่วยงานต่าง ๆ กำหนดไว้โดยสังเขป ดังนี้

แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี	แนวทางของบริษัท ปี 2568
B28 บริษัทเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	เพิ่มเนื้อหา การสอบทานและรายงานผลไว้ใน รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
C9 บริษัทเปิดเผยลักษณะการประกอบธุรกิจและภาวะการแข่งขัน	เพิ่มเนื้อหา ตำแหน่งทางการตลาด หรือส่วนแบ่งทางการตลาด เมื่อเทียบกับธุรกิจประเภทเดียวกัน จากข้อมูลส่วนแบ่งตลาดเดิม ยังไม่ตรงกับแนวพิจารณา

แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี	แนวทางของบริษัท ปี 2568
D1 บริษัทกำหนดนโยบายและแผนงานเกี่ยวกับความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการ (Board Diversity) ของบริษัท	เพิ่มเนื้อหา ตั้งเป้าหมายเรื่องความหลากหลายของคณะกรรมการเป็นตัวเลข เช่น บริษัทจะเพิ่มสัดส่วนกรรมการหญิงให้ได้ร้อยละ 30 ภายในปี 2570 และเพิ่มเรื่องการรายงานผล ซึ่งปัจจุบันมีสัดส่วนกรรมการหญิงร้อยละ 42.86
D25 คณะกรรมการจัดทำและเปิดเผยจริยธรรมธุรกิจ/คู่มือจรรยาบรรณสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท	เปิดเผยร้อยละของกรรมการ, ผู้บริหาร และพนักงานที่ได้รับการสื่อสารจรรยาบรรณธุรกิจ สถิติการเกิดกรณีการทำผิดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณขององค์กร (ถ้าไม่มี ต้องระบุว่า ไม่มี)
D35 บริษัทจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในที่รายงานตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยชื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	เพิ่มเนื้อหา ระบุรายชื่อบุคคลภายในบริษัทที่เป็นผู้ประสานงานกับบริษัทที่ว่าจ้าง

โครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับบริษัทจดทะเบียน (“AGM Checklist”)

ผลคะแนนการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับบริษัทจดทะเบียน ในปี 2568 ของสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย บริษัทมีผลคะแนน คือ 100 คะแนน

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

บริษัทให้ความสำคัญและบริหารงานโดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Code – CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ที่ออกโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของบริษัท ในปี 2568 บริษัทนำหลักการ CG Code ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติใช้ครบถ้วน โดยมีรายละเอียด เช่น

แนวปฏิบัติ	การปฏิบัติของบริษัท ปี 2568
แนวปฏิบัติ 3.7 ควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ	บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล
แนวปฏิบัติ 4.1 บริษัทมีหลักเกณฑ์และระเบียบปฏิบัติในการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญของบริษัทให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีคุณสมบัติทักษะ ประสิทธิภาพ มีความสามารถเป็นมืออาชีพ	มีการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยเป็นบุคคลที่มีความเหมาะสมด้านคุณวุฒิ ประสบการณ์ รวมทั้งเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะ ต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 รวมทั้งหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องแล้ว
แนวปฏิบัติ 8.2 บันทึกการชี้แจงกรรมการและคำถามคำตอบ และประเด็นความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น	บริษัทบันทึกประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อนามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

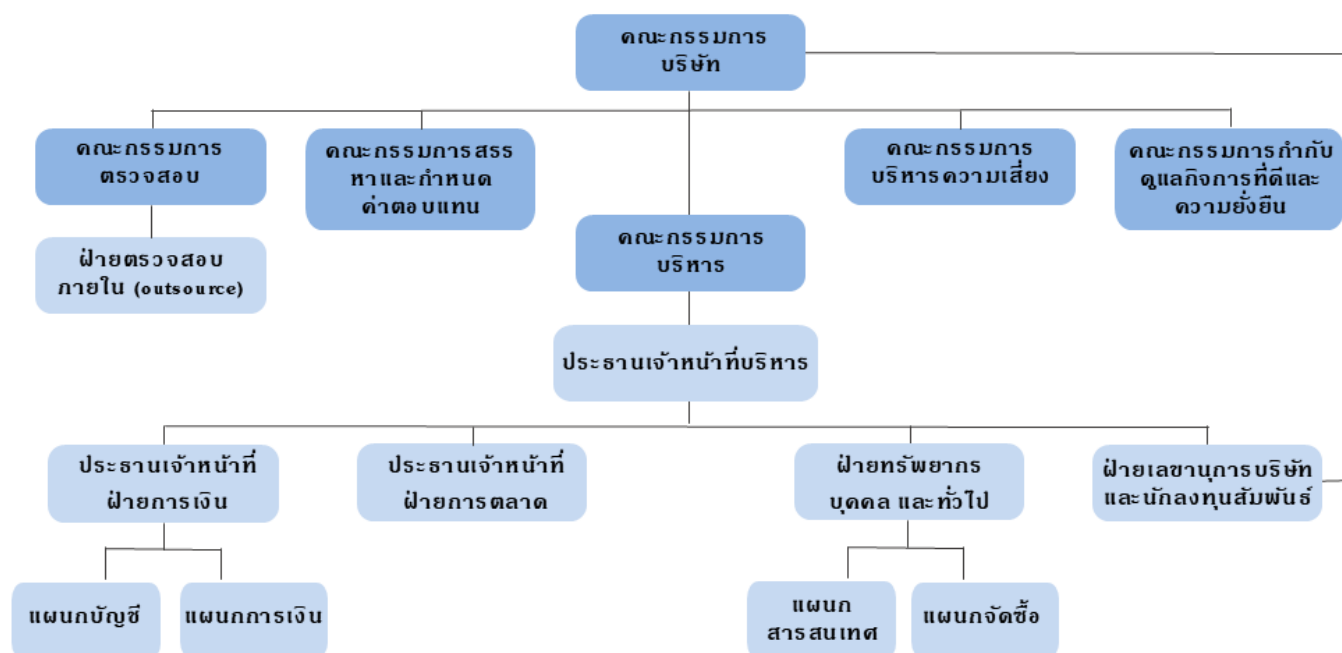
7

โครงสร้างการกำกับดูแล
กิจการ และข้อมูลสำคัญ
เกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย
ผู้บริหาร พนักงานและ
อื่น ๆ



7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้



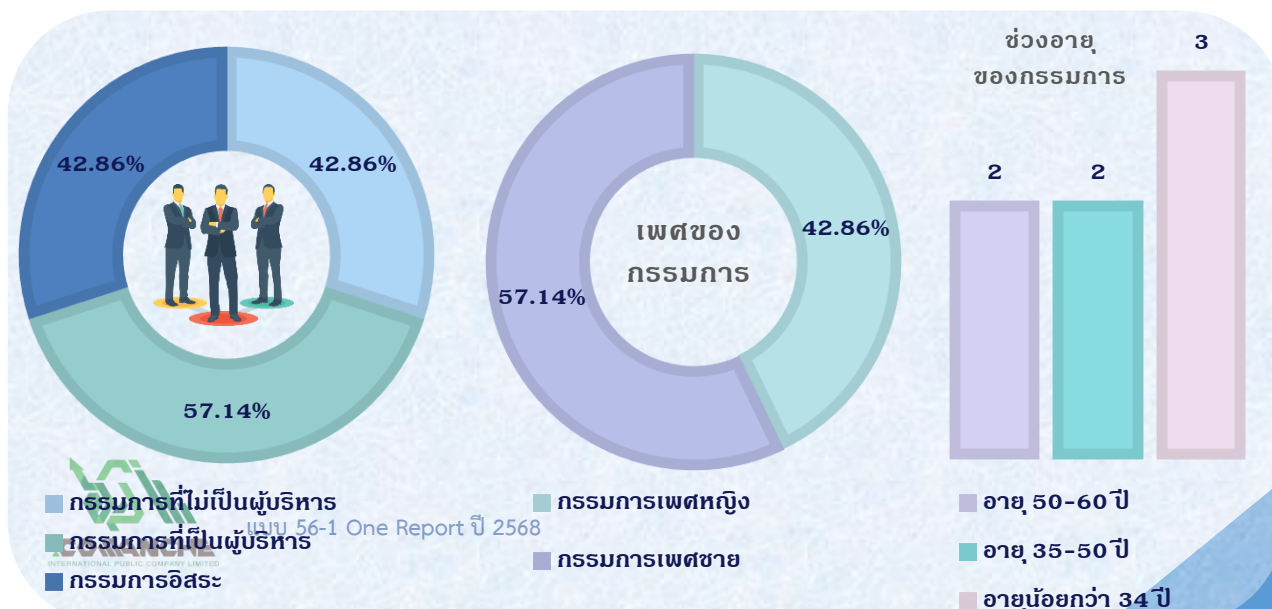
*หมายเหตุ: ทั้งนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

























































ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ซึ่งมีความเหมาะสมต่อขนาดของกิจการของกลุ่มบริษัท และเพียงพอต่อการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท มีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.14 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.86 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
 - กรรมการอิสระ จำนวน 3 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.86 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการเพศหญิง 3 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.86 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการเพศชาย 4 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.14 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด



ทักษะและความชำนาญของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วย ความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ทักษะ วิชาชีพ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท ผ่านการจัดทำตารางความรู้ความชำนาญ (Board Skills Matrix) ซึ่งสรุปความเชี่ยวชาญของกรรมการ ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ด้านการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท	ด้านการเงิน/บัญชี	ด้านกลยุทธ์	ด้านเทคโนโลยี	ด้านกฎหมาย	ด้านการลงทุน	ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี	ด้านการบริหารจัดการองค์กร
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน								
2.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์								
3.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข								
4.	นางสาวแพริณิศา มุทเทธาเลอร์								
5.	นายเอกณัฐ ศิวะ								
6.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร								
7.	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน								

*ความหมายของสัญลักษณ์  จำนวนน้อย  จำนวนปานกลาง  จำนวนมาก

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	กรรมการอิสระ
3.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	กรรมการอิสระ
4.	นางสาวแพริณิศา มุทเทธาเลอร์	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5.	นายเอกณัฐ ศิวะ	กรรมการ
6.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
7.	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด

*หมายเหตุ: กรรมการลำดับที่ 1 ถึง 3 เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการลำดับที่ 1 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ที่จะสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

กรรมการลำดับที่ 4, 5, 6 และ 7 เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันตามหนังสือรับรอง

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

บริษัทมีวิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการโดยแต่งตั้งประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ดูแลให้ความเห็นชอบกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท และประธานกรรมการมิใช่บุคคลเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัท เว้นแต่เรื่องดังต่อไปนี้ ซึ่งคณะกรรมการต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ (1) เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (2) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่า 3%NTA และ (3) การซื้อหรือขายสินทรัพย์สำคัญที่มีมูลค่าตามขนาดรายการที่คำนวณได้เกินกว่า 50% เป็นต้น

➤ บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เรียกประชุมคณะกรรมการ โดยทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้น
2. ร่วมกับประธานคณะกรรมการบริหารและเลขานุการบริษัทกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท และดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจนและทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
3. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและสนับสนุนให้กรรมการได้อภิปราย แลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ที่เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน มีการสรุปมติที่ประชุมและทำให้มั่นใจว่าการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทได้มีการนำไปดำเนินการ
4. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริหารตามนโยบายของบริษัท
5. สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลและจริยธรรมธุรกิจของบริษัท
6. กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และกรรมการบริษัทแต่ละคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

➤ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทและบริษัทในเครือปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทในเครือ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน
2. พิจารณออนุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี รวมถึงการควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. จัดให้มีการทำรายงานประจำปีของบริษัท และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และสะท้อนผลประกอบการและฐานะทางการเงิน ตามมาตรฐานทางการบัญชีที่กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลที่เหมาะสมและเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา

4. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทในเครือ ตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทและบริษัทในเครือ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
5. พิจารณานุมัติแต่งตั้งกรรมการจากบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากการออกตามวาระ
6. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัท ต่อไป
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นที่ได้แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด กับบริษัทหรือบริษัทในเครือ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
8. พิจารณาแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง กรรมการหรือผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อไปเป็นกรรมการตัวแทนในบริษัท ในเครือ และ/หรือ บริษัทร่วม ที่บริษัท ลงทุนหรือร่วมลงทุน รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท
9. พิจารณาคัดเลือกและให้ความเห็นชอบการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทในเครือ และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติ
10. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัท
11. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท และบริษัทในเครือ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็น การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
12. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทในเครือ มีระบบงานทางบัญชี ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
13. พิจารณานุมัตินโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและบริษัทในเครืออย่างเหมาะสม

14. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์
 15. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
 16. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
- ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.) ทั้งของบริษัทและบริษัทในเครือ
- รายละเอียดของกฎบัตรคณะกรรมการบริษัททั้งฉบับเปิดเผยในเอกสารแนบและเว็บไซต์ของบริษัท

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อกำกับดูแล และให้ความเห็นเสนอแก่คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

รายละเอียดของกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยทั้งฉบับเปิดเผยในเอกสารแนบและเว็บไซต์ของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินและการบัญชีเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินคือ ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี จากมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

▶ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญพร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน

3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ นโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
8. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
10. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัท มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 11.1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 11.2. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในบริษัท
 - 11.3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 11.4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 11.5. ความเห็นเกี่ยวกับรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 11.6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 11.7. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติตามกฎบัตร (Charter)
 - 11.8. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
12. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
13. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
2.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
3.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

➤ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ให้สอดคล้องกับธุรกิจและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกรรมการจะต้องมีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเฉพาะด้าน ที่จะเป็นประโยชน์กับบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา
- กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อแทนกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ที่ครบวาระหรือกรณีอื่น ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยว่างลง เช่น หลักเกณฑ์การพิจารณากรรมการเดิมเพื่อเสนอให้ดำรงตำแหน่งต่อ หลักเกณฑ์ในการรับสมัคร หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อกรรมการ หลักเกณฑ์การพิจารณาบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือหลักเกณฑ์การให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม
- ทบทวนความเป็นอิสระของกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้ง การมีผลประโยชน์ขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
- พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระ ให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะของบริษัท โดยความเป็นอิสระอย่างน้อยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด
- ทบทวนแผนพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเตรียมความพร้อมเป็นแผนต่อเนื่องให้ผู้สืบทอดงานในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเกษียณอายุหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
- พิจารณาแผนพัฒนากรรมการ เพื่อพัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งอยู่ บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น กฎเกณฑ์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อนึ่ง กรณีกรรมการเข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรดูแลให้บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศ และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการด้วย
- ดูแลให้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรของบริษัท ให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย และคณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง
- เสนอนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งรวมทั้งเงินเดือน โบนัสประจำปี โดยใช้ผลการดำเนินงานและผลการปฏิบัติงานเป็นเกณฑ์
- พิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ โดยเปรียบเทียบกับบริษัทอื่น ๆ ที่ประกอบธุรกิจแบบเดียวกันเพื่อสร้างแรงจูงใจในการบริหารงาน
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อกำหนดค่าตอบแทนก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
- รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง หลังมีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ
2.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร	กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
3.	นางสาวอินทชลิตา ศิริโชตินันท์สิน	กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด

► ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณาสอบทาน และนำเสนอแนะนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ให้แก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
2. พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ (Compliance Risk) ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk) เป็นต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
3. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. กำกับดูแลกิจการ การพัฒนา การปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
5. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
6. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
7. รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
8. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี
9. ปฏิบัติงานอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
10. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
11. ผู้บริหาร และ/หรือคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน / กรรมการอิสระ
2.	นายเอกณัฐ ศิวะ	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน
3.	นางสาวแพโรนิกา มุทเทธาเลอร์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

▶ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

- ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 1. พิจารณากำหนดแนวทาง เสนอแนะนโยบาย แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ ตลอดจนนโยบาย มาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ฝ่ายจัดการกำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติขององค์กร
 2. เสนอแนะนโยบาย แนวปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัท พร้อมทั้งกำกับดูแลให้คำปรึกษา ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินการและประเมิน ประสิทธิภาพของการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 3. กำกับดูแล ติดตามการดำเนินงาน ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบองค์กร และการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึง การรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแสการทุจริต และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร และรายงานต่อคณะกรรมการ
- ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน
 1. พิจารณากำหนดทบทวน นโยบาย กลยุทธ์ และปรับปรุงเป้าหมายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท ที่มีความสมดุลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (Environmental, Social and Governance - ESG) ตลอดจนสอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีตามมาตรฐานระดับประเทศ และมาตรฐานสากลระดับโลก
 2. ให้คำแนะนำและส่งเสริมให้มีการกำหนดหลักการ นโยบาย และกลยุทธ์ รวมทั้งการดำเนินงานบริษัท ให้สอดคล้องกับหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้และรักษาอันดับความเป็นผู้นำด้านความยั่งยืนจากองค์กรภายนอก ตลอดจนสนับสนุนให้คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท อย่างมีประสิทธิภาพ
 3. ดูแล ติดตาม ประเมินผลและเปิดเผยข้อมูลการดำเนินการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้มีความสมดุลและมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย
- อื่น ๆ
 1. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืนเป็นประจำทุกปี หากมีการปรับปรุงแก้ไขจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ
 2. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางสาวแพโรนิกา มุทเทธาเลอร์	ประธานกรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายเอกณัฐ ศิวะ	กรรมการบริหาร
3.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
4.	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน	กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด

➤ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณากำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
3. พิจารณางบประมาณประจำปี และขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
4. พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัท
5. พิจารณาอนุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในตารางอำนาจอนุมัติ
6. พิจารณาการทาสัญญาต่าง ๆ ที่มีผลผูกพันบริษัท ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
7. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัท อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
8. คณะกรรมการบริหารมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
9. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และเสนอจ่ายปันผลประจำปี ต่อคณะกรรมการบริษัท
10. พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
11. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
12. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร
13. ดำเนินการใด ๆ ตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
14. ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามการบริหารงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย
15. คณะกรรมการบริหารมีความรับผิดชอบในการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ และให้รายงานมติหรือการดำเนินการใด ๆ ที่สำคัญ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

อนึ่ง อำนาจการอนุมัติของกรรมการบริหารจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติรายการที่ทำให้กรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถลงมติอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีผู้บริหารและผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้บริหาร จำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางสาวแพโรนิกา มุทเทนาเลอร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร**	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
3.	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันท์สิน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด

*หมายเหตุ: (**) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร ทำหน้าที่ในการกำหนด พิจารณา และติดตามดูแลโครงสร้างค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร รวมถึงการติดตามให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เพื่อนำข้อมูลไปใช้ในการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

➤ ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหาร โดยพิจารณาเป็นไปอย่างรอบคอบ ชัดเจน โปร่งใส และเหมาะสม โดยเปรียบเทียบอ้างอิงจากบริษัทที่เป็นอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน ในระดับใกล้เคียงกัน รวมทั้งภาระหน้าที่และความรับผิดชอบ และพิจารณาจากการขยายตัวทางธุรกิจและการเติบโตทางผลกำไรของบริษัท ซึ่งสูงเพียงพอที่จะดึงดูดและรักษากรรการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการไว้ได้ โดยค่าตอบแทนกรรมการประจำปีนั้น ๆ จะนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

➤ ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของผู้บริหาร (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) จะพิจารณาเป็นประจำทุกปี โดยสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ค่าตอบแทนระยะสั้น คือ ค่าตอบแทนรายเดือนและเงินโบนัส รวมถึงค่าตอบแทนระยะยาว ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอนุมัติแต่ละคราวไป เช่น Employee Stock Ownership Program, Employee Joint Investment Program เป็นต้น อันเป็นการสร้างแรงจูงใจในการทำงานเพื่อบรรลุเป้าหมายขององค์กรซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวได้มีการกำหนดให้อยู่ในระดับที่เทียบเคียงได้กับที่ปฏิบัติกันในตลาดโดยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามหลัก Balanced Scorecard ซึ่งผู้บริหารจะมีตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน (KPIs) และผลตอบแทนจะเชื่อมโยงกับผลปฏิบัติงาน

สำหรับผู้บริหารในลำดับถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้มีอำนาจจ่ายแต่งตั้ง โยกย้าย และปลดออกบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความเหมาะสมของพนักงานระดับต่าง ๆ

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทน	2568	2567	2566
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	4,743,296	5,086,600	4,294,633
ค่าตอบแทนกรรมการบริหาร	-	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม	4,743,296	5,086,600	4,294,633

ในปี 2568 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัส ให้กับผู้บริหารและผู้จัดการตำแหน่งเทียบเท่าผู้บริหารทั้งสิ้น 4 ท่าน รวมทั้งสิ้น 4,743,296 บาท โดยแยกเป็นค่าตอบแทนสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2,700,000 บาท ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทประกอบกับผลการประเมินประธานเจ้าหน้าที่บริหารในแต่ละปี

ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

ค่าตอบแทนอื่น	2568	2567	2566
เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	120,074.80	55,080	38,250
ค่าตอบแทนอื่นรวม	120,074.80	55,080	38,250

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5 ของเงินเดือน ในปี 2568 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 3 ราย เป็นจำนวนเงิน 120,074.80 บาท

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร

กรรมการและผู้บริหาร	จำนวนหุ้นสามัญที่ถือ		
	ณ 25 มีนาคม 2569	ณ 26 มีนาคม 2568	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	60,000	60,000	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
2. ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
3. นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการ	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
4. นางสาวแพริณกัา มุทเทธาเลอร์	6,300	6,300	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
5. นายเอกณัฐ ศิวะ	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
6. นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-
7. นางสาวอินทชลิตา ศิริโชตินันทสิน	244,600	244,600	-
	NVDR 81,200	NVDR 81,200	
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	600,100	600,100	-

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

ในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทมีการจ้างงานพนักงาน จำนวนรวมทั้งสิ้น 67 คน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

จำนวนพนักงาน	2568	2567	2566
พนักงานชาย	22	21	24
พนักงานหญิง	45	39	43
พนักงานรวม	67	60	67

จำนวนพนักงานจำแนกตามกลุ่มธุรกิจ

บริษัท	2568
บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	7
บริษัท บีทีแกรนด์ปีโตรเลียม จำกัด	17
บริษัท บีทีโพรพิลิตี้กาแฟ จำกัด	15
บริษัท บีทีโพรพิวราดรี จำกัด	28
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด)	-
บริษัท รุมส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-
การจ้างงานพนักงานรวม	67

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนของพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงาน	2568	2567	2566
พนักงานชาย	5,842,409.95	8,780,425.50	6,880,429.00
พนักงานหญิง	9,586,807.47	7,275,553.58	6,660,608.00
ค่าตอบแทนพนักงานรวม	15,429,217.42	16,055,979.08	13,541,037.00

จำนวนพนักงานจำแนกตามกลุ่มธุรกิจ

บริษัท	2568
บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	7,331,962.40
บริษัท บีทีแกรนด์ปีโตรเลียม จำกัด	3,207,599.67
บริษัท บีทีโพรพิลิตี้กาแฟ จำกัด	1,782,133.10
บริษัท บีทีโพรพิวราดรี จำกัด	3,107,522.25
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด)	-
บริษัท รุมส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-
การจ้างงานพนักงานรวม	15,429,217.42

ในปี 2568 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงาน จำนวน 7,331,962.40 บาท ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าว ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา งาน เงินโบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินชดเชยตามกฎหมาย และสวัสดิการอื่น ๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกัน รวม 8,097,255.02 บาท

● รายละเอียดสวัสดิการที่ให้กับพนักงาน

1. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. ประกันสุขภาพกลุ่ม และค่าทันตกรรมประจำปี
3. ประกันอุบัติเหตุกลุ่ม
4. ค่ารักษาพยาบาลวงเงินไม่เกิน 5,000 บาท / ปี
5. ชุดยูนิฟอร์ม
6. การท่องเที่ยว และ/หรือสัมมนาประจำปี (ขึ้นกับผลประกอบการของบริษัท)
7. ภาระเข้าเยี่ยมไข้ กรณีที่พนักงานเจ็บป่วย หรือประสบอุบัติเหตุ จนต้องนอนพักรักษาตัวที่โรงพยาบาล
8. เงินช่วยเหลือกรณี สามี/ภรรยา, บิดา/มารดา หรือบุตร ของพนักงานเสียชีวิต
9. การปรับฐานเงินเดือนประจำปี และโบนัสประจำปี

อัตราการพิจารณาปรับเพิ่มเงินเดือนและ การพิจารณาจ่ายโบนัสพนักงาน	
86 - 100% (A)	โบนัส 1.5 เดือน ขึ้นเงินเดือน 8%
71 - 85% (B)	โบนัส 1 เดือน ขึ้นเงินเดือน 5%
61 - 70% (C)	โบนัส 0.5 เดือน ขึ้นเงินเดือน 3%
51 - 60% (D)	ไม่ได้โบนัส ขึ้นเงินเดือน 1%

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนคัดเลือกบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: “I Code”) และเป็นผู้จัดการกองทุนที่บริหารการลงทุนอย่างรับผิดชอบโดยคำนึงถึงปัจจัย สิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social, and Governance: “ESG”) มีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นอย่างดี และเปิดเผยแนวทางการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนให้สมาชิกทราบ อันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทในระยะยาว

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (PVD)

บริษัทมีจำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 6 คน สำหรับบริษัทยังไม่มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2568	2567	2566
จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD	7	5	6
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD	6	4	5
สัดส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิก PVD	85.71	80.00	83.33
จำนวนเงินที่บริษัทสมทบ	215,039.20	176,200.00	113,450.00

บริษัทกำหนดให้อัตราเงินสะสมของลูกจ้างอยู่ในช่วงร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 15 ของค่าจ้าง โดยลูกจ้างสามารถเลือกอัตราเงินสะสมได้ตามความสมัครใจ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ขณะที่บริษัทกำหนดอัตราเงินสมทบในส่วนของการจ่ายไม่เกินร้อยละ 5 ของค่าจ้าง ทั้งนี้ เป็นไปตามนโยบายสวัสดิการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

นโยบายพัฒนาบุคลากร

กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรในแต่ละระดับชั้นอย่างต่อเนื่องให้มีความรู้ ความชำนาญ และความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการฝึกอบรมทั้งภายนอก และภายในตามแผนการฝึกอบรมประจำปี เพื่อให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพสูงสุดต่อบริษัท และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยแบ่งการพัฒนาในระดับต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. ระดับบริหาร: บริษัทมุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาทักษะด้านการบริหารจัดการ ภาวะความเป็นผู้นำของบุคลากรในระดับบริหาร และวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำขององค์กร เพื่อให้ผู้บริหารสามารถบริหารงานได้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. ระดับหัวหน้างาน: บริษัทมุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการจัดการบริหารเบื้องต้น ทักษะการเป็นหัวหน้างาน การสร้างทีมงาน และการสร้างความร่วมมือในการทำงาน ทักษะการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนการส่งเสริมพัฒนาความรู้ความเข้าใจเฉพาะทาง
3. ระดับพนักงาน: บริษัทมุ่งเน้นเรื่องการสร้างความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในงานที่ตนเองรับผิดชอบ สร้างแรงจูงใจให้เกิดการพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ และการมีทัศนคติที่ดีต่อฝ่ายบริหารและบริษัท

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

➤ ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร เข้ามาดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ตั้งแต่วันที่ 9 มกราคม 2566 โดยคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1

➤ เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวบงกช พันธุ์ทิ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1

➤ หัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่จ้างจากภายนอก

บริษัทมอบหมายให้ นายรุ่งมิตร์ ชื่นไพบูลย์ จากบริษัท เอ็ม ออดิเตอร์ ทิม จำกัด ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าตรวจสอบภายในของบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 3

➤ หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

บริษัทมอบหมายให้ นางสาวบงกช พันธุ์ทิ ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (compliance department) เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานทางการที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 3

7.6.2 หัวหน้างานนักกลทูลสัมพันธ

ชื่อ : บงกช พันธุ์ทิ
โทรศัพท์ : 02-120-6252
อีเมล : ir@comancheinternational.com

7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทผู้สอบบัญชี	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของผู้สอบบัญชี
บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด เลขที่ 246 อาคารไทมส์ สแควร์ ชั้น 21 ห้องเลขที่ 21-01 ถ. สุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์: +66 2 254 9272	1. นางสาวยุพิน ชุ่มใจ เลขที่ใบอนุญาต: 8622
	2. นายอภิชาติ บุญเกิด เลขที่ใบอนุญาต: 4963 อีเมล: apichat@aandaoffice.com
	3. นายปรีชา สวน เลขที่ใบอนุญาต: 6718
	4. นายสมชาติ กาลสุข เลขที่ใบอนุญาต: 9669
	5. นางสาวกิตตินันท์ ภัทรกฤติเดช เลขที่ใบอนุญาต: 10467

ในปี 2568 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีให้กับบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด จำนวน 2,350,000 บาท โดยไม่มีค่าบริการอื่น ทั้งนี้ สำนักงานสอบบัญชี และผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเสนอชื่อ ไม่มีความสัมพันธ์และหรือส่วนได้เสียกับบริษัท/บริษัทย่อย/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระแต่อย่างใด

8

รายงานผล

การดำเนินงานสำคัญ

ด้านการกำกับดูแล

กิจการ



8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ เพื่อพัฒนาและยกระดับมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยมีผลการปฏิบัติหน้าที่ที่สำคัญ ดังนี้

- บริษัทได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการประจำปี 2569 และให้คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบล่วงหน้าเรียบร้อยแล้ว (ตารางการประชุมนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้) โดยไม่รวมการประชุมในวาระพิเศษ

ครั้งที่	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
1	20 กุมภาพันธ์ 2569	20 กุมภาพันธ์ 2569	20 กุมภาพันธ์ 2569
2	8 พฤษภาคม 2569	8 พฤษภาคม 2569	-
3	7 สิงหาคม 2569	7 สิงหาคม 2569	-
4	6 พฤศจิกายน 2569	6 พฤศจิกายน 2569	-

- การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ซึ่งกรรมการบริษัทได้เข้าร่วมครบทั้งจำนวน คิดเป็นร้อยละ 100
- การพิจารณาแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออกระหว่างปี และให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ
- ทบทวนกฎบัตร นโยบาย และแนวปฏิบัติ ให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการ ไม่ว่าจะเป็นคณะกรรมการที่เป็นผู้แทนของผู้ถือหุ้น หรือกรรมการอิสระโดยจะพิจารณาคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมภายใต้หลักการดังต่อไปนี้

- คุณสมบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ประกาศของ ตลท. และ ก.ล.ต. และข้อบังคับบริษัท
- คุณสมบัติของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเป็นประโยชน์ในการพัฒนาธุรกิจของบริษัท ทักษะและความชำนาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท เช่น กฎหมาย บัญชี การจัดการความเสี่ยง การตรวจสอบ บริหารธุรกิจ เป็นต้น
- ความหลากหลายทางเพศ อายุ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นโดยใช้ Director Qualifications and Skills Matrix ประกอบการพิจารณา
- ประวัติการศึกษาและการทำงานอันเป็นประโยชน์ต่อการกำกับดูแลกิจการ มีความโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบ มีวุฒิภาวะและความเป็นมืออาชีพ

พิจารณาจากรายชื่อที่ผู้ถือหุ้นเสนอตามที่บริษัทให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นในการเสนอชื่อกรรมการ และจากทำเนียบกรรมการ (Director Pool) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา ทั้งนี้ การแต่งตั้งกรรมการแต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

ในการสรรหากรรมการอิสระบริษัทกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระโดยต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการสรรหากรรมการบริษัทประกอบด้วยคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่อ้างอิงจากนियามกรรมการอิสระของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนคณะกรรมการและต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยบริษัทมีจำนวนกรรมการอิสระ 3 คน

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ
3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ อีกทั้งไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ
4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และบริษัทย่อย
5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นอกจากนี้แล้วยังต้องสามารถแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างมีอิสระตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ
7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทและบริษัทในเครือ ได้อย่างเต็มที่
2. กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
3. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและบริษัทในเครือ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและบริษัทในเครือ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
4. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทและบริษัทในเครือทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทและบริษัทในเครือทำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัท หรือบริษัทในเครือ
5. สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ในการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น เมื่อรวมบริษัทแล้วจะต้องไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

การแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูงของบริษัทหรือตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่เหมาะสม โดยกลั่นกรองจากผู้มีคุณสมบัติที่เหมาะสมมีความรู้ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของบริษัทเข้าใจในธุรกิจและมีความสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายภายหลัง กระบวนการคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมจะนำเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมกับคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติต่อไป

สำหรับการสรรหาผู้บริหารในระดับตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้เสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง ส่วนผู้บริหารในระดับตั้งแต่ผู้จัดการส่วนลงไปอยู่ในอำนาจการพิจารณาแต่งตั้งของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการ

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะธุรกิจ ทิศทางการดำเนินงาน และระบบการกำกับดูแลของบริษัท ผ่านการให้ข้อมูลและกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง โดยครอบคลุมถึงโครงสร้างการบริหาร กลยุทธ์และนโยบายทางธุรกิจ ผลการดำเนินงาน กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานในการดำเนินการ

รายละเอียดการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 บริษัทได้จัดการปฐมนิเทศกรรมการใหม่จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร นางสาวแพริณกัา มุทเทธาเลอร์ และนางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันท์สิน เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

การพัฒนากรรมการ

บริษัทส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนาในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การอบรมสัมมนา การบรรยาย รวมทั้งการดูงานนอกสถานที่ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ใหม่ ๆ ที่ทันสมัยกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงเพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาพัฒนาบริษัทต่อไป

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 บริษัทมีการส่งกรรมการบริษัทเข้าร่วมการฝึกอบรมหรือหลักสูตรพัฒนาศักยภาพเพิ่มเติม ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	หลักสูตรจัดโดยสมาคม IOD	หลักสูตรจัดโดยสถาบันอื่น
นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร	-	หลักสูตร e-Leaning CFO's Orientation for New IPOs ปี 2568 / ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

บริษัทได้จัดให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมทั้งคณะ เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหารวมถึงวิเคราะห์และหาข้อสรุปต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานต่อไป สำหรับกระบวนการในการประเมินนั้น โดยบริษัท ได้ใช้แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทซึ่งอ้างอิงกับแบบประเมินของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดส่งแบบประเมินและรวบรวมรายงานสรุปผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยในรายงานประจำปี ทั้งนี้ เกณฑ์การประเมินผลของบริษัทคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็ม คือ

ระดับผลประเมิน (ร้อยละ)

- 85 – 100 = ดีมาก/เห็นด้วยอย่างมาก/หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียเยี่ยม
- 70 – 84.99 = ดี/เห็นด้วยค่อนข้างมาก/มีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 60 – 69.99 = พอใช้/เห็นด้วย/มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- ต่ำกว่า 60 = ควรปรับปรุง/ไม่เห็นด้วย/มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง/ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการ	ผลประเมิน (ร้อยละ)	ระดับผลประเมิน
การประเมินแบบรายคณะ		
คณะกรรมการบริษัท	93	ดีมาก
คณะกรรมการตรวจสอบ	100	ดีมาก
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	97	ดีมาก
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน	94	ดีมาก
การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	91	ดีมาก
การประเมินผลงานของผู้บริหารสูงสุด (CEO)	90	ดีมาก

สรุปผลการประเมินประจำปี 2568 ได้ว่าคณะกรรมการแต่ละชุดมีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ และผลการประเมินรายบุคคล กรรมการมีความรู้ความเข้าใจในโครงสร้างธุรกิจ โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาการบริหารงานของคณะกรรมการ รวมถึงใช้เป็นข้อมูลในการพิจารณาปรับปรุงแนวทางการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้ดียิ่งขึ้นในอนาคต โดยเลขานุการบริษัทได้สรุปผลการประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ลำดับ	รายชื่อ		จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม*	
			ประชุมคณะกรรมการบริษัท	ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
1.	ดร. สมชาย	วงศ์ทรัพย์สิน	7/7	1
2.	ดร. สุนทร	พิบูลย์เจริญสิทธิ์	7/7	1
3.	นายเอกชัย	พาณิชย์อำนวยสุข	7/7	1
4.	นายวสุวรรณ์	ประเสริฐศิลป์ ³	1/1	1
5.	นายเอกณัฐ	ศิวัช	7/7	1
6.	นายกฤษฎา	เฉลิมสุข ¹	-	-
7.	นางสาวลัดดาวัลย์	จันอุตร ¹	6/6	1
8.	นางสาวแพโรนิกา	มุตเทนธาดเลอร์ ²	5/5	-
9.	นางสาวอินทขิลิตา	ศิริโชตินันท์สิน ³	4/4	-
รวมจำนวนครั้งของการประชุมในปี			7	1
ร้อยละของการเข้าร่วมประชุม			100	100

หมายเหตุ: () จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณาจากจำนวนครั้งตามระยะเวลาที่กรรมการแต่ละท่านทำหน้าที่เป็นกรรมการบริษัท

/1 นายกฤษฎา เฉลิมสุข ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 โดยนางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568

/2 นางสาวแพโรนิกา มุตเทนธาดเลอร์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทโดยการเพิ่มจำนวนกรรมการ 1 ท่าน จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568

/3 นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 โดยนางสาวอินทขิลิตา ศิริโชตินันท์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

ลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการ

บริษัทมีการกำหนดคำตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 ประชุมเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 ได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อย ดังรายละเอียดที่ปรากฏด้านล่าง

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม/คน/ครั้ง (บาท)		โบนัส
	ประธาน	กรรมการ	
คณะกรรมการบริษัท	30,000	15,000	ไม่มี
คณะกรรมการตรวจสอบ	20,000	15,000	
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	15,000	15,000	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	15,000	15,000	
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน	15,000	15,000	
คณะกรรมการบริหาร	-	-	

รายละเอียดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลและแต่ละรายคณะในรอบปีที่ผ่านมา

คำตอบแทนกรรมการ ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุมปี 2568 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	รวม (บาท)
ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	210,000	100,000	-	15,000	325,000
ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	105,000	75,000	30,000	-	210,000
นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	105,000	75,000	30,000	-	210,000
นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ³	30,000	-	-	-	30,000
นายเอกณัฐ ศิวะ	105,000	-	-	15,000	120,000
นายกฤษฎา เฉลิมสุข ¹	-	-	-	-	-
นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ¹	90,000	-	-	-	90,000
นางสาวแพโรนิกา มุทเทนาธเลอ ²	75,000	-	-	15,000	90,000
นางสาวอินทชลิตา ศิริโชตินันท์สิน ³	60,000	-	-	-	60,000
รวม	780,000	250,000	60,000	45,000	1,135,000

*หมายเหตุ: /1 นายกฤษฎา เฉลิมสุข ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 โดยนางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568

/2 นางสาวแพโรนิกา มุทเทนาธเลอ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทโดยการเพิ่มจำนวนกรรมการ 1 ท่าน จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568

/3 นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 โดยนางสาวอินทชลิตา ศิริโชตินันท์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดกรอบและกลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

➤ การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ตามสัดส่วนการถือครองหุ้น

บริษัทจะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ หรือมีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจไปดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือผู้บริหาร อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เพื่อเป็นตัวแทนในการ บริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ

➤ การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัท

บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ในฐานะ กรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมด้วยความรับผิดชอบ กำกับดูแลและติดตามการดำเนินธุรกิจของ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ดุลยพินิจในการ พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

➤ การเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัทย่อยต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน รายงานแผนการประกอบธุรกิจ การ ขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับอนุมัติจาก บริษัทการลดขนาดธุรกิจ การเลิกประกอบธุรกิจ การหยุดการ ดำเนินงานของหน่วยงาน ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น ๆ ต่อบริษัท ผ่านรายงานผลการดำเนินงาน ประจำเดือน หรือไตรมาส และเข้าชี้แจง และ/หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณีที่ บริษัทร้องขอ เข้าชี้แจง และ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องการดำเนินงานให้แก่บริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม หรือในกรณีที่บริษัท ตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใด ๆ

➤ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

คณะกรรมการของบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทย่อยตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทย่อย และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ยกเว้นเรื่องต่อไปนี้ที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร การเพิ่มทุน/ลดทุน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อย และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญ

➤ การทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ได้ต่อเมื่อธุรกรรม ดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการ ที่คำนวณได้ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชน จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะ เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

➤ ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย

ห้ามมิให้กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ บุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใด ที่มี สารสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น (นอกจากเพื่อประโยชน์ของบริษัท บริษัท ย่อยและบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ไม่ว่าทางตรงและ/หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ

ในรอบปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทได้ปรับปรุงคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และเผยแพร่คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจที่ดีให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือปฏิบัติด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้ลงนามรับทราบจรรยาบรรณธุรกิจที่ปรับปรุงใหม่ ครบร้อยละ 100 สำหรับคณะกรรมการบริษัท บริษัทได้สื่อสารคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ ให้กรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ทุกท่าน ครบร้อยละ 100 พร้อมทั้งสื่อสารเน้นย้ำการปฏิบัติ เช่น การใช้ข้อมูลภายใน ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

ในปี 2568 ไม่มีกรณีการกระทำความผิดหรือละเมิดจรรยาบรรณธุรกิจ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในปี 2568 บริษัทมีการให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีหลักการยึดถือผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นหลัก สร้างวัฒนธรรมองค์กรและสนับสนุนความโปร่งใสตรวจสอบได้ และปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง และฝ่ายตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบธุรกรรมของบริษัทที่มีกับคู่ค้า พบว่าปี 2568 ไม่มีรายการใดที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 ได้ทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจในส่วนของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยได้ปรับปรุงเนื้อหาให้กระชับและมีความชัดเจนยิ่งขึ้น

การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา ดังนี้

1. บริษัทจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัททุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง
2. สื่อสารให้กรรมการและผู้บริหารแจ้งประสงค์ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ให้ส่วนเลขานุการคณะกรรมการบริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วัน ในปี 2568 ฝ่ายงานเลขานุการบริษัทจะส่งอีเมลไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้อง ให้ทราบช่วงเวลา Blackout Period ล่วงหน้า 1 เดือน และไม่พบว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่เกี่ยวข้องมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายและกระบวนการเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยคณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลและควบคุมภายในและผู้บริหารมีหน้าที่สร้างความตระหนักและสื่อสารการปฏิบัติหน้าที่โดยสุจริตกับพนักงานทุกคน บริษัทจัดให้มีช่องทางในการรายงาน หากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบาย หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้แก่ผู้รายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 ได้ทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ปรับปรุงเนื้อหาหน้าที่และความรับผิดชอบ ในปี 2568 บริษัทได้ดำเนินการสื่อสารให้พนักงานทราบถึงความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งแนวทางป้องกัน โดยเผยแพร่ผ่านการติดประกาศ ณ สำนักงานใหญ่ ในปีที่ผ่านมาไม่พบการกระทำผิดที่เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันแต่อย่างใด

บริษัทเปิดเผยนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในเอกสารแนบและเว็บไซต์ของบริษัท

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสและร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทจัดไว้ ผ่าน E-mail และ โทรศัพท์ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณาเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าว

ในปี 2568 ไม่มีข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสื่อสารให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ได้รับทราบหลักการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจ มาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสในประเด็นดังกล่าว

การติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการอื่น ๆ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ในรอบปี 2568 บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีครอบคลุมเรื่อง

- 1) การดูแลพนักงานและการไม่เลือกปฏิบัติ
- 2) มาตรการห้ามซื้อขายหลักทรัพย์
- 3) การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
- 4) การดูแลสิ่งแวดล้อม สุขอนามัยและความปลอดภัยในองค์กร
- 5) การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลสารสนเทศ

ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	5/5
2.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	5/5
3.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	5/5

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน
2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง
3. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน
4. การกำกับดูงานตรวจสอบภายใน
5. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน
6. การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
7. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

8. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี
 9. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
 10. การสอบทานรายงานการรับแจ้งเบาะแสเรื่องร้องเรียน
- ผลการปฏิบัติหน้าที่ปรากฏในเอกสารแนบรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	2/2
2.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	2/2
3.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ²	0/0
4.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ¹	1/1

*หมายเหตุ: /1 นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ พ้นจากการเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน วันที่ 9 พฤษภาคม 2568

/2 นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ โปร่งใส และให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ดังนี้

1. พิจารณาและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ โดยพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณวุฒิ ประสบการณ์ และความรู้ความสามารถที่เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท
 2. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท โดยเปรียบเทียบกับอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน สภาพเศรษฐกิจ และความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ
 3. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ผลการปฏิบัติหน้าที่ปรากฏในเอกสารแนบรายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	0/0
2.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ¹	0/0
3.	นางสาวอินทชลิตา ศิริโชตินันท์สิน ²	0/0

*หมายเหตุ: /1 นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

/2 นางสาวอินทชลิตา ศิริโชตินันท์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

การเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	1/1
2.	นายเอกณัฐ ศิวะ ^{/2}	1/1
3.	นางสาวแพโรนิก้า มุทเทธธาเลอร์ ^{/2}	1/1
4.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ^{/1}	0/0

*หมายเหตุ: /1 นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ พ้นจากการเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน วันที่ 9 พฤษภาคม 2568

/2 นายเอกณัฐ ศิวะ และ นางสาวแพโรนิก้า มุทเทธธาเลอร์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน ได้ดังนี้

1. กับดูแล ติดตามการดำเนินงาน ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบองค์กร
2. พิจารณากำหนดทบทวน นโยบาย กลยุทธ์ และปรับปรุงเป้าหมายด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทที่มีความสมดุลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (ESG)

3. ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืนเป็นประจำทุกปี

ผลการปฏิบัติหน้าที่ปรากฏในเอกสารแนบรายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางสาวแพโรนิก้า มุทเทธธาเลอร์ ^{/2}	4/4
2.	นายเอกณัฐ ศิวะ ^{/3}	7/7
3.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร	8/8
4.	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันท์สิน ^{/2}	4/4
5.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ^{/1}	4/4

*หมายเหตุ: /1 นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ พ้นจากการเป็นกรรมการบริหาร วันที่ 9 พฤษภาคม 2568

/2 นางสาวแพโรนิก้า มุทเทธธาเลอร์ และ นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันท์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2568

/3 นายเอกณัฐ ศิวะ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารขึ้น เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการทำหน้าที่กำกับดูแล ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ได้ดังนี้

1. พิจารณารายการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการดำเนินงานและการลงทุนตามปกติของบริษัท ภายในวงเงินแต่ละรายการไม่เกิน 100 ล้านบาท และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อทราบ
2. พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนธุรกิจและงบประมาณรายจ่ายประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย
3. กำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย
4. จัดโครงสร้างองค์กร การบริหารงาน และการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อประสิทธิภาพในการดำเนินงานขององค์กร

9

การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน



9.1 การควบคุมภายใน

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

บริษัทตระหนักเสมอว่าการควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่สำคัญที่จะทำให้ระบบการทำงานของบริษัทมีความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสามารถลดหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจึงได้มีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียมีความเชื่อมั่นต่อการควบคุมภายในบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ทำหน้าที่กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารและมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลระบบบริหารจัดการภายในของบริษัทและบริษัทย่อยที่สำคัญให้มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอและเหมาะสม ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ซึ่งยึดกรอบการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 5 องค์ประกอบ คือ (1) การควบคุมภายในองค์กร (2) การประเมินและบริหารความเสี่ยง (3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และ (5) ระบบการติดตาม ที่ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้บริษัทตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งเป็นหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าหน่วยงานเหล่านั้นมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนด โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และจรรยาบรรณ ตลอดจนแนวปฏิบัติต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบการควบคุมติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยให้สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

การประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี โดยกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสารให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน และบริษัทมีการปรับปรุงนโยบายการทำงาน คู่มือการทำงาน การจัดโครงสร้างองค์กรช่วยให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนธุรกิจ และมีการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินงานอยู่เสมอ โดยมีสายบังคับบัญชาแยกตามสายงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินงาน และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความอิสระขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่ตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี นอกจากนี้ บริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งได้มีการกำหนดแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan) เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทให้ความสำคัญและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบาย รวมถึงกำกับดูแลให้มีระบบและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กร และมีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบ โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่าง ๆ โดยคำนึงถึงโอกาสเกิด และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและคอร์รัปชัน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) อย่างชัดเจน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับการเตรียมพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว โดยมีการจัดทำแผนสำรองฉุกเฉินสำหรับระบบข้อมูลสารสนเทศ (Disaster Recovery Plan: DRP) เพื่อเตรียมความพร้อมกับความเสี่ยง และภาวะวิกฤตที่อาจเกิดขึ้น และทำให้มั่นใจว่าการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทจะมีความต่อเนื่อง ไม่หยุดชะงัก และในทุกปีมีการรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ติดตามตรวจสอบว่าการปฏิบัติตามมาตรการการลดความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทอยู่ในระดับที่ยอมรับและจัดการได้

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยมีดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือในการวางแผน และควบคุม มีคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานรวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้พนักงานได้ปฏิบัติ ซึ่งพนักงานทุกคนจะรับทราบข้อพึงปฏิบัติ ตั้งแต่ปฐมนิเทศพนักงานใหม่ บริษัทได้มีการแบ่งแยกหน้าที่และกำหนดความรับผิดชอบของงานด้านต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน และสามารถสอบย้อนความถูกต้องระหว่างกันได้เพื่อลดความเสี่ยงในการทุจริต หรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม โดยมีการกำหนดอำนาจดำเนินการและระดับวงเงินอนุมัติรายการประเภทต่าง ๆ ของผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน “ตารางอำนาจอนุมัติ” รวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงข้อมูลในแต่ละระดับ การกำหนดรหัสผ่าน และการจัดเก็บข้อมูลที่สามารถตรวจสอบความถูกต้องย้อนหลังได้ รวมถึงได้ประกาศนโยบายด้านความปลอดภัยข้อมูลและระบบสารสนเทศ โดยประชาสัมพันธ์ให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงเรื่องความปลอดภัยด้านสารสนเทศ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด บริษัทมีการกำหนดวิธีปฏิบัติที่ชัดเจนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นไปด้วยความโปร่งใสและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และให้สำนักตรวจสอบภายในสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดให้แผนการตรวจสอบครอบคลุมถึงกระบวนการการปฏิบัติงานที่มีความสำคัญ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โดยมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้การตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กรรมการ และฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่บนพื้นฐานข้อมูลที่มีถูกต้อง เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันต่อสถานการณ์ โดยข้อมูลที่สำคัญ และข้อมูลทั่วไปจะเปิดเผยในรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ผ่านเว็บไซต์ <http://www.comancheinternational.com> ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงมีการสื่อสารให้พนักงานได้เข้าใจถึงนโยบาย ระเบียบ คำสั่งของบริษัท และข้อมูลข่าวสารที่สำคัญ ๆ อย่างชัดเจนผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัท รวมทั้งมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนโดยสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำผิด และการทุจริตได้อย่างปลอดภัย และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างชัดเจนภายในเวลาที่เหมาะสม โดยแจ้งไว้ผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท หรือแจ้งมายังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผ่านช่องทางอื่น ๆ ตามที่บริษัทได้แจ้งไว้ในรายงานประจำปี เรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และในการประชุมคณะกรรมการ บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาข้อมูลก่อนเข้าประชุม และในการประชุมแต่ละครั้งได้มีการจัดทำรายงานการประชุมบันทึกข้อซักถามของ

กรรมการ ความเห็น หรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ตลอดจนบริษัทมีการจัดเก็บข้อมูล และสารสนเทศที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และจัดเก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่ โดยเฉพาะเอกสารทางบัญชีที่มีความสำคัญต่อการจัดทำรายงานทางการเงิน นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในเรื่องการควบคุมระบบสารสนเทศในการเข้าถึงข้อมูล และการนำข้อมูลไปใช้ในทางที่ไม่ควร โดยได้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์

5. การติดตามและประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

บริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจากดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานที่ตั้งไว้ ว่าเป็นไปตามแผนงานหรือไม่ พร้อมทั้งวิเคราะห์หาสาเหตุในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน โดยให้สำนักตรวจสอบซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ ทำการสอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยเน้นการตรวจสอบให้ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงที่สำคัญ ประเด็นต่าง ๆ ที่ตรวจพบ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินการแก้ไขจากหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และมีนโยบายการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต ร้ายแรง การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการกระทำที่ผิดปกติ ซึ่งแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัท ครอบคลุมถึงระบบควบคุมภายในของบริษัท ทั้งในด้านการเงิน การดำเนินงาน และระบบที่ผู้บริหารให้ความสำคัญ ซึ่งแผนการตรวจสอบดังกล่าวจะถูกกำหนดไว้ล่วงหน้าและอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และมีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบทุกไตรมาส นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามขั้นตอนและระเบียบที่กำหนดไว้ จากการตรวจสอบในปี 2568 ไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ และหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ติดตามปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในที่ตรวจพบ พบว่าฝ่ายจัดการและผู้ที่เกี่ยวข้องได้แก้ไขการควบคุมภายในตามข้อแนะนำครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนดแล้ว

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

ในรอบปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัทว่าไม่พบประเด็นข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด ได้รายงานว่า ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการเงินของบริษัท

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566 ครั้งที่ 3/2566 ได้แต่งตั้ง บริษัท เอ็ม ออดิเตอร์ ทีม จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 11 สิงหาคม 2566 ซึ่งบริษัท เอ็ม ออดิเตอร์ ทีม จำกัด ได้มอบหมายให้ นายมิ่งมิตร ชื่นไพบูลย์ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และกำหนดให้นางสาวบงกช พันธุ์ทิ เลขาธิการบริษัท ซึ่งบุคคลภายในบริษัทที่เป็นผู้ประสานงานกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคูณสมบัติของบริษัท เอ็ม ออดิเตอร์ ทีม จำกัด และ นายมิ่งมิตร ชื่นไพบูลย์แล้ว เห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นระยะ 20 ปี ได้รับประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทยของหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT)

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏใน เอกสารแนบ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

รายการระหว่างกัน ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกิจการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นแล้วมีความเห็นว่าเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดย มีการเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติถูกต้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามประกาศของคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน สรุปได้ดังนี้

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน			ความเห็นชอบของบริษัทเกี่ยวกับความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566	
บริษัท พีทีแอนด์บีโทรเลียม จำกัด	บริษัทย่อย	ค่าบริหารจัดการ	360,000	360,000	300,000	เนื่องจากบริษัทย่อยไม่มีบุคคลากร จึงเห็นสมควรในการทำสัญญาจ้างบริหารจัดการกับบริษัท เป็นราคาตลาดเทียบเท่ากับราคาที่ให้กับบุคคลภายนอก
บริษัท พีทีบีวาทิตย์กาแฟ จำกัด	บริษัทย่อย	ค่าบริหารจัดการ	360,000	360,000	300,000	
บริษัท พีทีบีวาทิตราตรี จำกัด	บริษัทย่อย	ค่าบริหารจัดการ	300,000	300,000	300,000	
บริษัท รุมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทย่อย	ลูกหนี้เงินตรรอง	145,160	87,492	-	คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท โดยราคาที่ทำการรายการเป็นราคาตลาดและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เทียบเท่ากับราคาที่ให้กับบุคคลภายนอก จึงพิจารณาเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล
บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	คำว่าจ้างที่ปรึกษา	1,800,000	1,800,000	1,800,000	
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด ¹	ผู้ถือหุ้นร่วมกัน	คำว่าจ้างที่ปรึกษา	1,200,000	4,200,000	1,100,000	
บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด	บริษัทร่วม	เงินกู้ยืมระหว่างกัน	60,368,219	-	-	เนื่องจากธุรกิจต้องใช้เงินทุนหมุนเวียนสูง ฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นจึงตกลงทำบันทึกข้อตกลง/สัญญาร่วมทุน

*หมายเหตุ: /1 ในปี 2567 มูลค่าของรายการเพิ่มขึ้นเนื่องจากการจ้างค่าที่ปรึกษา Financial Advisor (FA) สำหรับการทำรายการเพิ่มทุน Right Offering (RO) และ ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทโดยเฉพาะ

9.2.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 ได้พิจารณาข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย ในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบกับการสอบถามข้อมูลต่าง ๆ จากฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมทั้งการสอบทานข้อมูลตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินของผู้สอบบัญชีของบริษัทแล้วเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวยังเป็นไปตามเงื่อนไขทั่วไปและเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทและบริษัทย่อย โดยไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและเป็นไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis)

9.2.3 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

การเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ พจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบกับประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน การปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) ด้วย

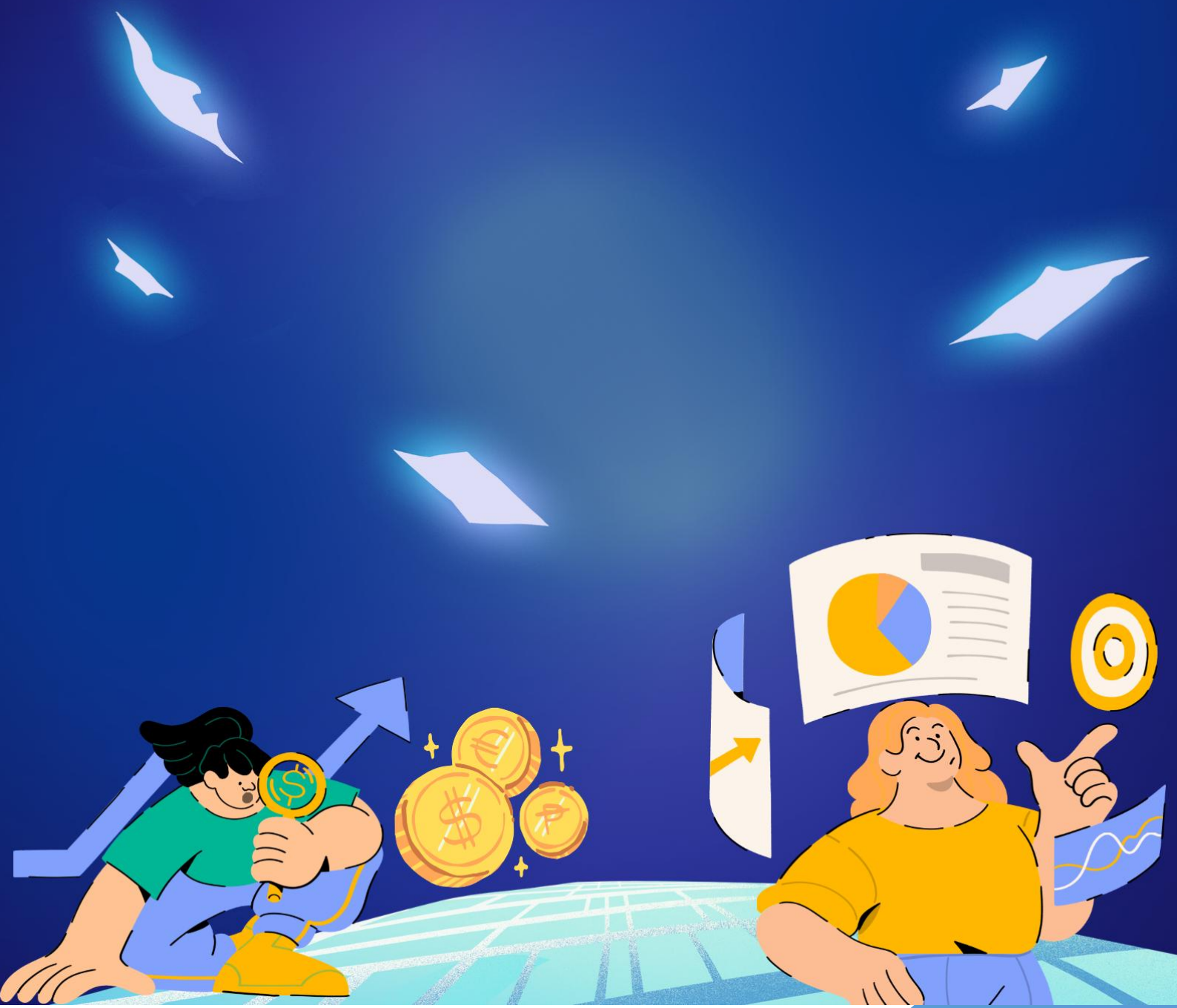
- กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัท สามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส
- กรณีที่มีรายการระหว่างกันที่ไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้าน หรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ

แนวโน้มนำในการทำรายการเกี่ยวข้องกันในอนาคต

หากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว

ส่วนที่ 3

งบการเงิน



รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดให้มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอโดยในการจัดทำทางการเงินประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อยนั้น ได้ดำเนินการตามข้อบังคับของบริษัท และตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทขอให้คำรับรองว่า งบการเงินตามที่ได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี 2568 (56-1 One Report) ฉบับนี้ มีความถูกต้องตามที่ควรและจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปซึ่งได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568



(ดร.สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน)
ประธานกรรมการ



(นางสาวแพโรนิกา มุทเทณฑเลอร์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินของ

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และและบริษัทย่อย

วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และเฉพาะของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดย สภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อดังต่อไปนี้

1. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 การลงทุนในบริษัทร่วม ตามรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2568 รับทราบมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 2/2568 วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 อนุมัติลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท โรยัล 21 จำกัด เป็นจำนวนร้อยละ 39.50 โดยคิดเป็นจำนวน 3,950,000 หุ้น ราคาตามมูลค่าหุ้นละ 10 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนเงินเท่ากับ 39,500,000 บาท เป็นราคาที่ตกลงร่วมกัน โดยพิจารณาจากการที่บริษัท โรยัล 21 จำกัด ได้รับสิทธิสัมปทานซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต โดยมีกำหนดระยะเวลา 10 ปี ซึ่งจะสามารถเป็นตัวแทนในการจำหน่ายไฟฟ้าแต่เพียงผู้เดียว โดยสัมปทานดังกล่าวจะเริ่มต้นในเดือนมีนาคม 2568

ตามสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย วันที่ 19 พฤษภาคม 2568 บริษัท โรยัล 21 จำกัด ทำสัญญาแต่งตั้ง บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด”) เป็นตัวแทนจำหน่ายไฟฟ้า ทั้งขายส่ง และขายปลีก เพื่อจัดจำหน่ายภายในร้านสะดวกซื้อ (7-Eleven) แต่เพียงผู้เดียว ทั้งในรูปแบบออฟไลน์ และ/หรือออนไลน์ และ/หรือบริการจัดส่งสินค้าถึงบ้าน ภายในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียว (Exclusive) ตลอดอายุสัญญาระยะเวลา 10 ปี บริษัท โรยัล 21 จำกัด ตกลงจำหน่ายไฟฟ้าให้แก่ บริษัท มงคล รีเทล จำกัด ในราคาทุนซึ่งได้รับซื้อมาจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต บริษัท มงคล รีเทล จำกัด ตกลงชำระค่าตอบแทนให้แก่ทางบริษัท โรยัล 21 จำกัด ในอัตราร้อยละ 10 ของฐานราคาขาย (แยกตามไฟแต่ละประเภท) ที่จำหน่ายได้ตามจริงในแต่ละเดือน

วันที่ 23 พฤษภาคม 2568 ตามหนังสือโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ด่วนที่สุด ที่ 9901/2568 บริษัท โรยัล 21 จำกัด ไม่ได้ชำระเงินค่าไฟของรอบเดือนมีนาคม 2568 และรอบเดือนเมษายน 2568 ดังนั้นกรมสรรพสามิตจึงขอออกเลิกสัญญาและขอรับเงินประกันสัญญาจำนวนเงิน 60.00 ล้านบาท พร้อมสงวนสิทธิในการเรียกเงินค่าผลประโยชน์ ค่าปรับ เงินค่าทดแทนความเสียหายและเงินอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ทั้งหมดที่เกิดจากการเลิกสัญญา

การบอกเลิกสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต แสดงว่ามีข้อบกพร่องของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท โรยัล 21 จำกัด ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท โรยัล 21 จำกัด ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 15.51 ล้านบาท และ 39.50 ล้านบาท ตามลำดับ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า วันที่ 19 พฤษภาคม 2568 บริษัท มงคล รีเทล จำกัด จ่ายเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อไฟฟ้าจำนวน 51,107,103 บาท แก่บริษัท โรยัล 21 จำกัด เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2568 บริษัท โรยัล 21 จำกัด ยื่นฟ้องกรมสรรพสามิตต่อศาลแพ่ง ขอให้ผิดสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้า และตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 7/2568 วันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 มีมติตั้งค่าเพื่อด้อยค่าหรือหนี้สงสัยจะสูญเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อไฟฟ้าที่ บริษัท มงคล รีเทล จำกัด จ่ายให้ บริษัท โรยัล 21 จำกัด จำนวนเงิน 51,107,103 บาท และรับรู้ด้อยค่าเงินลงทุนใน บริษัท มงคลรีเทล จำกัด จำนวนเงิน 42,874,021 บาท

2. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม บริษัททำบันทึกข้อตกลง/สัญญาร่วมทุน กับหุ้นส่วนของบริษัท โรยัล 21 จำกัด เมื่อบริษัท โรยัล 21 จำกัด มีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนหมุนเวียน หรือมีเงินทุนไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ทั้งห้าฝ่ายตกลงใส่เงินลงทุนในรูปแบบ ("เงินยืม") ตามสัดส่วนของตน ตามจำนวนเงินที่ บริษัท โรยัล 21 จำกัด จะร้องขอในแต่ละขณะ โดยให้คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี เว้นแต่หุ้นส่วนทั้งห้าฝ่ายจะตกลงกันเป็นอย่างอื่นเป็นลายลักษณ์อักษร บริษัท โรยัล 21 จำกัด ถูกบอกเลิกสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต และถูกริบคืนเงินประกันจำนวน 60 ล้านบาท ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 60.37 ล้านบาท
3. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อลงทุน ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2568 บริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนจากการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้น จำนวน 40 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทต้องพิจารณาการลงทุนในบริษัทแห่งใหม่ทดแทน โดยฝ่ายบริหารเสนอการลงทุนในบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการพัฒนาและให้บริการ Software แบบครบวงจร รวมทั้งการผลิตและจำหน่าย การรับจ้างผลิต Platform online โดยมีคู่สัญญาส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานภาครัฐ จึงเสนอพิจารณาอนุมัติการวางเงินมัดจำจำนวน 70 ล้านบาทกับบริษัทดังกล่าว เพื่อนำข้อมูลมาประเมินมูลค่าธุรกิจและมูลค่าทางบัญชี โดยแผนการลงทุนที่วางไว้ คือการลงทุนในหุ้นสามัญ จำนวนร้อยละ 90 โดยคิดเป็นจำนวน 180,000 หุ้น (โดยกำหนดวงเงินการลงทุนเป็นจำนวน 150 ล้านบาท) มติที่ประชุมอนุมัติยกเลิกการลงทุนในโครงการเดิม และอนุมัติการวางมัดจำจำนวน 70 ล้านบาท ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2568 ที่ประชุมรับทราบความคืบหน้าการประเมินมูลค่าธุรกิจบริษัทแห่งหนึ่ง บริษัทได้ว่าจ้างบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการประเมินมูลค่าธุรกิจของบริษัทแห่งหนึ่ง ในปัจจุบันอยู่ในระหว่างกระบวนการรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และประเมินมูลค่าที่เหมาะสม ซึ่งฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างติดตามความคืบหน้าอย่างใกล้ชิด และคาดว่าจะได้รับรายงานการประเมินมูลค่าเบื้องต้นภายในไตรมาส 3 ปี 2568 เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจลงทุนของบริษัท และจะรายงานความคืบหน้าในที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งถัดไป และตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 มีมติตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าหรือหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินมัดจำจำนวน 70 ล้านบาท และตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 คณะกรรมการบริษัท มีมติยกเลิกแผนการลงทุนในบริษัทแห่งหนึ่ง และมอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลง เพื่อเรียกคืนเงินมัดจำจำนวน 70,000,000 บาทจากผู้ขาย การแจ้งยกเลิกบันทึกข้อตกลง การติดตามการรับเงินคืน ตลอดจนการดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นที่เกี่ยวข้อง
4. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21 บริษัทได้รับเงินค่าจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน สำหรับการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้น จำนวน 20,007,662 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2 บาท รวมเป็นเงิน 40,015,324 บาท

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และวิธีการตรวจสอบที่สำคัญมีดังนี้

การรับรู้รายได้จากการขายน้ำมันเชื้อเพลิง

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายน้ำมันเชื้อเพลิง 159 ล้านบาท โดยรายได้ดังกล่าวเกิดขึ้นจากการจำหน่ายผ่านสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงและมีปริมาณรายการจำนวนมากในแต่ละวัน เนื่องจากปริมาณรายการมีจำนวนมากและกระบวนการรวบรวมข้อมูลเพื่อบันทึกรายการที่เกี่ยวข้องกับระบบงานหลายขั้นตอน จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความถูกต้องและความครบถ้วนของการรับรู้รายได้ขายน้ำมันเชื้อเพลิง ดังนั้นข้าพเจ้าจึงพิจารณาว่าการรับรู้รายได้จากการขายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ขายน้ำมันเชื้อเพลิงของกลุ่มบริษัท ดังนี้

- ทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในวงจรรายได้ขายน้ำมันเชื้อเพลิงและรายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง
- ประเมินการออกแบบและทดสอบการออกแบบและความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในที่สำคัญ โดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมความถูกต้องและความครบถ้วนของการบันทึกรายได้ขายน้ำมันเชื้อเพลิง
- ทดสอบการกระหายอดรายการขายรายวันกับบัญชีแยกประเภททั่วไป
- วิเคราะห์เปรียบเทียบรายได้ขายน้ำมันเชื้อเพลิง ปริมาณการขาย ราคาขาย และอัตรากำไรขั้นต้น และพิจารณาความสอดคล้องกับข้อมูลทางธุรกิจและแนวโน้มในอดีต
- สุ่มเลือกตัวอย่างรายการรายได้ขายน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อทดสอบรายละเอียด โดยกระหายอดกับเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานการขายรายวัน และหลักฐานการรับชำระเงิน
- ตรวจสอบการตัดยอดรายได้ขายน้ำมันเชื้อเพลิงก่อนและหลังวันสิ้นงวดบัญชีเพื่อประเมินว่ารายได้ถูกบันทึกในงวดบัญชีที่ถูกต้อง

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้ผู้มีหน้าที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึง

วันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทและบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด

(นายอภิชาติ บุญเกิด)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4963

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
		จัดประเภทใหม่			
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25.1	52,694,672	141,625,078	16,562,759	82,888,233
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5.1, 6	1,321,386	927,420	598,153	352,601
สินค้าคงเหลือ	7	2,405,219	2,988,473	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	981,091	53,000,000	981,091	53,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,464,062	2,130,257	2,097,753	1,929,019
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		59,866,430	200,671,228	20,239,756	138,169,853
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	115,000,000	137,874,022
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม	5.1, 11	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	2,400,620	2,400,620	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	13	72,611,237	75,502,933	203,175	164,085
สินทรัพย์สิทธิการใช้	14	1,880,130	4,589,609	1,880,130	4,589,609
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	4,945,443	6,407,761	10,422	63,523
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	2,227,537	2,285,596	50,080	74,302
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	4,509,815	54,284,125	3,288,415	53,211,374
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		88,574,782	145,470,644	120,432,222	195,976,915
รวมสินทรัพย์		148,441,212	346,141,872	140,671,978	334,146,768

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

			(หน่วย : บาท)		
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2568	2567	2568	2567	
	จัดประเภทใหม่				
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18	11,427,780	12,084,832	1,511,282	2,208,977
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	1,488,816	2,918,708	1,488,816	2,918,708
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		715,763	808,265	453,270	542,091
รวมหนี้สินหมุนเวียน		13,632,359	15,811,805	3,453,368	5,669,776
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	-	1,488,816	-	1,488,816
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	267,535	179,415	267,535	179,415
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		24,000	26,000	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		291,535	1,694,231	267,535	1,668,231
รวมหนี้สิน		13,923,894	17,506,036	3,720,903	7,338,007
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 663,300,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	21	331,650,000	331,650,000	331,650,000	331,650,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 167,407,662 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	21	83,703,831	-	83,703,831	-
หุ้นสามัญ 147,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		-	73,700,000	-	73,700,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		380,209,007	350,197,514	380,209,007	350,197,514
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นที่ซื้อคืน		43,489	43,489	43,489	43,489
ส่วนเกินทุนอื่น		(219,409)	(219,409)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย		6,467,955	6,467,955	6,467,955	6,467,955
ยังไม่ได้จัดสรร		(335,687,555)	(101,553,713)	(333,473,207)	(103,600,197)
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		134,517,318	328,635,836	136,951,075	326,808,761
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		134,517,318	328,635,836	136,951,075	326,808,761
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		148,441,212	346,141,872	140,671,978	334,146,768

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ			(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
รายได้				
รายได้จากการขาย	159,455,734	174,515,553	-	-
รายได้จากสินทรัพย์ดิจิทัล	-	33,374,371	-	289,819
รายได้จากการขุดเหรียญ	-	93,834	-	-
รายได้จากการให้บริการ	6,311,742	6,298,970	-	-
รายได้อื่น	8,161,225	21,823,667	1,276,408	(14,253,311)
รวมรายได้	173,928,701	236,106,395	1,276,408	(13,963,492)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	159,527,575	173,414,031	-	-
ต้นทุนจากสินทรัพย์ดิจิทัล	-	22,139,528	-	261,967
ต้นทุนขาย - ในการขุดเหรียญ	-	1,347,985	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	5,267,994	5,230,303	-	-
โอนกลับผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	-	(92,123)	-	(92,123)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	966,024	1,031,828	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21,761,554	36,310,879	18,756,515	26,156,695
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	51,107,103	-	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	42,874,022	-
โอนกลับผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท	-	-	-	(4,817,221)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทรวม	15,514,220	-	39,500,000	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่				
บริษัทรวมและดอกเบี้ยค้างรับ	60,368,219	-	60,368,219	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุน	70,000,000	-	70,000,000	-
รวมค่าใช้จ่าย	384,512,689	239,382,431	231,498,756	21,509,318
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(210,583,988)	(3,276,036)	(230,222,348)	(35,472,810)
รายได้ทางการเงิน	750,460	1,550,323	602,283	1,326,294
ต้นทุนทางการเงิน	194,476	381,763	228,723	381,763
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทรวมที่ใช้วิธี	(23,985,780)	-	-	-
ส่วนได้เสีย				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(234,013,784)	(2,107,476)	(229,848,788)	(34,528,279)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	120,058	2,258,238	24,222	2,111,323
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(234,133,842)	(4,365,714)	(229,873,010)	(36,639,602)
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(48,286,680)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี	(234,133,842)	(52,652,394)	(229,873,010)	(36,639,602)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2568	2567	2568	2567
การแบ่งปันขาดทุน:-					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(234,133,842)	(45,534,407)	(229,873,010)	(36,639,602)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	(7,117,987)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี		(234,133,842)	(52,652,394)	(229,873,010)	(36,639,602)
การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม:-					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(234,133,842)	(45,534,407)	(229,873,010)	(36,639,602)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	(7,117,987)	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(234,133,842)	(52,652,394)	(229,873,010)	(36,639,602)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	24	(1.432)	0.020	(1.406)	(0.249)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	24	-	(0.353)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)		163,460,945	147,400,000	163,460,945	147,400,000

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนเกินทุนอื่น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวมส่วนของ บริษัทใหญ่	ส่วนของผู้มีส่วน ได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
						จัดสรรแล้ว				
						ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	67,000,000	-	323,397,514	-	1,096,902	6,467,955	(56,019,306)	341,943,065	7,150,074	349,093,139
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี										
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	6,700,000	-	26,800,000	-	-	-	-	33,500,000	-	33,500,000
การซื้อหุ้นทุนซื้อคืน	-	(2,914,504)	-	-	-	-	-	(2,914,504)	-	(2,914,504)
การจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน	-	2,914,504	-	43,489	-	-	-	2,957,993	-	2,957,993
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	(45,534,407)	(45,534,407)	(7,117,987)	(52,652,394)
การเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-	-	(1,316,311)	-	-	(1,316,311)	(32,087)	(1,348,398)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	73,700,000	-	350,197,514	43,489	(219,409)	6,467,955	(101,553,713)	328,635,836	-	328,635,836
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี										
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	10,003,831	-	30,011,493	-	-	-	-	40,015,324	-	40,015,324
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	(234,133,842)	(234,133,842)	-	(234,133,842)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	83,703,831	-	380,209,007	43,489	(219,409)	6,467,955	(335,687,555)	134,517,318	-	134,517,318

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	หุ้นทุน ซื้อคืน	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นทุนซื้อคืน	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น จากการรวมธุรกิจ	กำไร (ขาดทุน) สะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
						จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	
						ทุนสำรองตาม กฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	67,000,000	-	323,397,514	-	-	6,467,955	(66,960,595)	329,904,874
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :								
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	6,700,000	-	26,800,000	-	-	-	-	33,500,000
การซื้อหุ้นทุนซื้อคืน	-	(2,914,504)	-	-	-	-	-	(2,914,504)
การจำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน	-	2,914,504	-	43,489	-	-	-	2,957,993
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	(36,639,602)	(36,639,602)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	73,700,000	-	350,197,514	43,489	-	6,467,955	(103,600,197)	326,808,761
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :								
การเพิ่ม (ลด) หุ้นสามัญ	10,003,831	-	30,011,493	-	-	-	-	40,015,324
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	(229,873,010)	(229,873,010)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	83,703,831	-	380,209,007	43,489	-	6,467,955	(333,473,207)	136,951,075

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(234,013,784)	(50,394,156)	(229,848,788)	(34,528,279)
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมระยะยาว				
แก่บริษัทร่วมและดอกระเบี่ยค้างรับ	60,368,219	-	60,368,219	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,183,896	15,474,912	2,775,710	3,389,360
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(7,003,314)	(5,638,688)	(4,664)	(5,638,688)
(กำไร) ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	50,002	(211,762)	50,002	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(11,745)	(1,253)	(11,745)	(1,253)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	88,120	82,629	88,120	82,629
ค่าเผื่อจากการปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล (กลับรายการ)	-	(92,123)	-	(92,123)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	51,107,103	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(15,066,185)	-	21,115,937
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	42,874,022	-
โอนกลับผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(4,817,221)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	15,514,220	-	39,500,000	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุน	70,000,000	-	70,000,000	-
ผลขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,945,412	-	1,942,950	-
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	23,985,780	-	-	-
ดอกระเบี่ยรับ	(750,460)	(1,550,323)	(602,282)	(1,326,294)
ดอกระเบี่ยจ่าย	194,476	381,763	228,723	381,763
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(11,342,075)	(57,015,186)	(12,639,733)	(21,434,169)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(51,612,877)	66,330,503	(357,360)	2,011,792
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	583,254	20,832,067	-	354,381
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(187,520)	276,920	(225,534)	62,233
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(2,079,299)	112,886	(1,929,300)	27,411
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(645,307)	(1,640,319)	(685,950)	551,315
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(92,502)	(269,768)	(88,821)	(247,588)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(2,000)	-	-	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(65,378,326)	28,627,103	(15,926,698)	(18,674,625)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(301,438)	(546,901)	(33,891)	(90,691)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(65,679,764)	28,080,202	(15,960,589)	(18,765,316)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสรับจากดอกเบี้ย	494,049	1,505,672	345,871	1,281,644
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	(981,091)	-	(981,091)	-
เงินสรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	53,000,000	-	53,000,000	-
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม	(60,000,000)	-	(60,000,000)	-
เงินสดจ่ายในการเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(20,000,000)	-
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทร่วม	(39,500,000)	-	(39,500,000)	-
เงินสรับจากการขายบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่จ่ายไป	-	(19,255,139)	-	13,884,063
เงินสดรับคืนเงินย่ำล่วงหน้าเพื่อลงทุน	50,000,000	-	50,000,000	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุน	(70,000,000)	(50,000,000)	(70,000,000)	(50,000,000)
เงินสรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	7,004,673	-	4,673	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(170,413)	(129,251)	(102,231)	(49,500)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(60,152,782)	(67,878,718)	(87,232,778)	(34,883,793)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสรับเงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทย่อย	-	-	10,000,000	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทย่อย	-	-	(10,000,000)	-
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยบริษัทย่อย	-	-	(34,247)	-
เงินสรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุน	40,015,324	33,500,000	40,015,324	33,500,000
เงินสรับจากการจำหน่ายหุ้นซื้อคืน	-	2,957,993	-	2,957,993
เงินสดจ่ายจากซื้อหุ้นคืน	-	(2,914,504)	-	(2,914,504)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(2,918,708)	(2,990,853)	(2,918,708)	(2,990,853)
จ่ายดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า	(194,476)	(381,763)	(194,476)	(381,763)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	36,902,140	30,170,873	36,867,893	30,170,873
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(88,930,406)	(9,627,643)	(66,325,474)	(23,478,236)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	141,625,078	151,252,721	82,888,233	106,366,469
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	52,694,672	141,625,078	16,562,759	82,888,233

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของไทย เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2546 จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2559 และบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2559

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักด้านสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง การลงทุนร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน และการทำให้ได้มาซื้อ ขาย และ/หรือ แลกเปลี่ยน ซึ่งเงินตราดิจิทัลด้วยกิจการเองหรือโดยวิธีการจ้างผู้อื่น

สถานประกอบการตั้งอยู่เลขที่ 161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจัดตั้งตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว รวมถึงกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น และจัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดใหม่ขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทประเมินผลแล้ว พบว่า ไม่มีผลกระทบต่อกำหนดงบการเงินในปีที่เรื่อนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2.3 การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาพการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต โดยรายการที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการซึ่งมีความไม่แน่นอนและต้องใช้ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี และมีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. หลักการจัดทำงบการเงินรวม

- 3.1 งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)
- 3.2 บริษัทย่อย เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท
- 3.3 งบการเงินรวมจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน
- 3.4 รอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทย่อยสิ้นสุดวันเดียวกันกับบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- 3.5 งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้นโดยบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม และรับรู้เงินลงทุนในบริษัทร่วมด้วยวิธีส่วนได้เสีย มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ		
			2568	2567	
บริษัทย่อย					
บริษัท รุมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการรายได้ให้กับโรงแรม	ไทย	99.99	99.99	
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ”บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด”)	ตัวแทนในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไฟและอื่นๆ	ไทย	99.99	99.99	
บริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด	การค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงในสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง	ไทย	99.99	99.99	
บริษัท บีทีโพรพิอร์ตี้กาแฟ จำกัด	จำหน่าย กาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่างๆ ภายใต้แบรนด์ "Cafe Amazon"	ไทย	99.99	99.99	
บริษัท บีทีโพรพิอร์ตี้วราตรี จำกัด	การลงทุนร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน	ไทย	99.99	99.99	
บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด (จดทะเบียนเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2568)	การลงทุนร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน	ไทย	99.99	-	

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 2568	2567
บริษัทรวม				
บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด	ประกอบกิจการค้าขายปลีก ขายส่งไฟฟ้าทุกชนิด ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ	ไทย	39.50	-

3.6 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรขาดทุนรวม และส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

4. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันทางการเงิน ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน โดยวิธีเข้าก่อนออกก่อนสุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่ คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลแสดงมูลค่าด้วยมูลค่าตามราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มาโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนทั้งหมดในการซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพและต้นทุนอื่น ๆ ที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น

4.4 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภทได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ไม่มียอดคงเหลือเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธีโดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้

1. สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้นสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการการเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
2. สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเช่นเดียวกับ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
3. สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินนั้นไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารทุนต้องแสดงตราสารทุนโดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของตราสารทุนนั้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธี ดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตรา ดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วน ของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบ ทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยง และผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการ ยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็น หนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่ อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตาม บัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือ สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่ เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาการค้าประกันทางการเงินประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้าน เครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีทั่วไปในการพิจารณาเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า สำหรับลูกหนี้ การค้า บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัท และบริษัทย่อยรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจาก ประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าและสภาพแวดล้อมทางด้าน เศรษฐกิจ

การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อ กิจกรรมมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอด สุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกใน กำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุน เงินลงทุน คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วม วัตถุประสงค์ตามวิธีส่วนได้เสีย เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุน เงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

4.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

การรับรู้และวัดมูลค่า

ที่ดินแสดงในราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์เป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ส่วนประกอบของอาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	3 – 5	ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	5	ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล	3	ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน และไม่มีกรคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) การบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่ได้มาจากการอื่นจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 – 7	ปี
สัญญาผู้แทนจำหน่าย	7	ปี

4.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นกลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย นอกจากสินค้างเหลือได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบฐานะการเงินว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าจะกระทำทุกครั้งที่มีมูลค่าสินทรัพย์ตามบัญชีหรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง ราคาขายของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่าในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งส่วนใหญ่เป็นหน่วยแยกอิสระจากสินทรัพย์อื่น ๆ ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัทและบริษัทย่อยจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เช่นเดียวกับในกรณีที่ไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน รายการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะบันทึกเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.10 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทและบริษัทย่อยประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ผู้เช่า)

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและ ค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการซื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือนอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทและบริษัทย่อยจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลบริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.11 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

4.12 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทและบริษัทย่อยรับเงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโครงการผลประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงานบริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะและอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.13 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จัดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

4.14 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายรับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลดโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อให้บริการเสร็จแล้ว

รายได้จากการขายโปรแกรมคอมพิวเตอร์พร้อมการติดตั้งจะรับรู้รายได้ก็ต่อเมื่อมีการติดตั้งเรียบร้อยแล้ว

รายได้จากการขุดเหรียญดิจิทัลรับรู้เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้ให้บริการประมวลผลเพื่อตรวจสอบและยืนยันการทำธุรกรรมในระบบบล็อกเชนแล้วเสร็จและได้รับผลตอบแทนในรูปแบบที่ไม่ใช่เงินสดแต่เป็นรูปแบบของสกุลเงินดิจิทัล โดยรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัล (มูลค่ายุติธรรมของเหรียญสกุลเงินดิจิทัลใช้ราคาปิดจากเว็บไซต์กลางที่ใช้เพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดสินทรัพย์ดิจิทัล)

ดอกเบี้ยรับบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.15 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือบริษัทที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อยและบริษัทที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่าย คำนวณตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราภาษีที่ประกาศใช้ โดยคำนวณจากกำไรก่อนภาษีเงินได้ หลังจากปรับปรุงบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักออกด้วยรายการที่ได้รับยกเว้นหรือไม่ถือเป็นรายได้ในการคำนวณภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้เป็นรายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยจะรับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ได้และผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการจะถูกรับรู้เป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีเงินได้สำหรับงวดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีเงินได้ โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวนและปรับลดมูลค่าเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์ได้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันได้ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน

4.17 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและได้รับชำระแล้วระหว่างปี

4.18 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหาร ได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด จำนวนค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ประมาณได้ เมื่อนำมาเปรียบเทียบกับจำนวนเต็มที่มีในบัญชี ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งที่ลดลงและเพิ่มขึ้นจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้หัวข้อต้นทุนขายและบริการในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าบริษัทและบริษัทย่อย กำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิก

สัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หรือที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผลบริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

อุปกรณ์ สิทธิประโยชน์การใช้และค่าเสื่อมราคา สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นและค่าตัดจำหน่ายในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์และสิทธิประโยชน์การใช้และค่าตัดจำหน่ายของสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอุปกรณ์ สิทธิประโยชน์การใช้และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นและต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอุปกรณ์ สิทธิประโยชน์การใช้และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสิทธิประโยชน์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสิทธิประโยชน์นั้น

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

บริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้นจึงใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทและบริษัทย่อยในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสิทธิประโยชน์ที่ใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้สำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้นในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลดอัตราดอกเบี้ยเงินเดือนในอนาคต อัตราภาษีและอัตราค่าตอบแทนเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือบริษัทต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อยโดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันงบการเงินนี้รวมผลของรายการดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทและบริษัทย่อยมีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นบริษัทที่บริษัทควบคุมหรือเป็นบุคคลหรือบริษัทที่มีรายการบัญชีกับบริษัทและบริษัทย่อย มีดังนี้

ชื่อบริษัท / บุคคล	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	ให้บริการเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์และส่งออกสินค้าแช่แข็ง	บริษัทย่อย (สิ้นสภาพบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2567)
บริษัท รุ่มซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการรายได้ให้กับโรงแรม	บริษัทย่อย
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ "บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด")	ทำให้ได้มา ชื่อ ขาย และ/หรือแลกเปลี่ยนซึ่งเงินตราดิจิทัล ด้วยกิจการเองหรือโดยวิธีการจ้างผู้อื่น	บริษัทย่อย
บริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด	การค้าปลีคน้ำมันเชื้อเพลิงในสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง	บริษัทย่อย
บริษัท บีทีโบว์ทิพย์กาแฟ จำกัด	จำหน่าย กาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่างๆ ภายใต้แบรนด์ "Cafe Amazon"	บริษัทย่อย
บริษัท บีทีโบว์ทิวารตรารี จำกัด	การลงทุนร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน	บริษัทย่อย
บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด	การลงทุนร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน	บริษัทย่อย (จดทะเบียนเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2568)
บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด	ประกอบกิจการค้าขายปลีก ขายส่งไฟฟ้ทุกชนิดทั้งในประเทศ และต่างประเทศ	บริษัทร่วม
บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด	บริษัทโฮลดิ้งที่ไม่ได้ลงทุนในธุรกิจการเงินเป็นหลัก	ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
บริษัท มอร์ แอดไวซ์ จำกัด	การให้บริการให้คำปรึกษา	ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

รายการค้ากับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

5.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	374,179	374,179
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(374,179)	(374,179)
สุทธิ	-	-	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย				
ลูกหนี้เงินตรง	-	-	155,605	87,492
บริษัทร่วม				
ดอกเบี้ยค้างรับ	368,219	-	368,219	-
หัก ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(368,219)	-	(368,219)	-
สุทธิ	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	155,605	87,492
เงินให้กู้ยืมระยะยาว				
บริษัทร่วม	60,000,000	-	60,000,000	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(60,000,000)	-	(60,000,000)	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-	-

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

5.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
รายได้ทางการเงิน				
บริษัทร่วม	368,219	-	368,219	-
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัทย่อย	-	-	1,020,000	1,155,000
บริษัทร่วม	240,000	-	240,000	-
ค่าที่ปรึกษา				
บริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	3,000,000	6,000,000	3,000,000	6,000,000
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ				
ผลตอบแทนระยะสั้น	4,335,000	5,000,000	4,335,000	5,000,000
ผลตอบแทนระยะยาว	28,335	26,584	28,335	26,584
รวม	<u>4,363,335</u>	<u>5,026,584</u>	<u>4,363,335</u>	<u>5,026,584</u>

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	1,546,864	1,546,864	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	374,179	374,179
รวม	1,546,864	1,546,864	374,179	374,179
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,546,864)	(1,546,864)	(374,179)	(374,179)
สุทธิ	-	-	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	1,025,041	624,003	256,800	-
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย	-	-	155,605	87,492
ดอกเบี้ยค้างรับ	368,219	111,808	368,219	111,808
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	296,345	191,609	185,748	153,301
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	51,107,103	-	-	-
รวม	52,796,708	-	966,372	352,601
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(51,475,322)	-	(368,219)	-
สุทธิ	1,321,386	927,420	598,153	352,601

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ที่ค้างชำระ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	1,546,864	1,546,864	374,179	374,179
	1,546,864	1,546,864	374,179	374,179
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะ				
เกิดขึ้น	(1,546,864)	(1,546,864)	(374,179)	(374,179)
รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ	-	-	-	-

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	1,546,864	12,717,209	374,179	10,991,387
เพิ่มขึ้น (โอนกลับ) ระหว่างปี	-	50,075,760	-	-
(ลดลง) จากการขายทรัพย์สิน	-	(10,617,208)	-	(10,617,208)
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุมใน				
บริษัทย่อย	-	(50,628,897)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,546,864	1,546,864	374,179	374,179

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า

วันที่ 19 พฤษภาคม 2568 บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท โคแมน ศรีปโต จำกัด”) จ่ายเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อไฟฟ้าจำนวน 51,107,103 บาท ล้านบาท แก่บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด

วันที่ 20 มิถุนายน 2568 ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2568 ที่ประชุมรับทราบความคืบหน้าการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายไฟฟ้า โดยบริษัท มงคล รีเทล จำกัด ได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการจากบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ให้เป็นตัวแทนจำหน่ายไฟฟ้าในร้านสะดวกซื้อ (7- Eleven) ในการดำเนินการดังกล่าว บริษัท มงคล รีเทล จำกัด ได้สั่งซื้อไฟฟ้าจากบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด จำนวน 2 ล็อต ล็อตละ 25.56 ล้านบาท รวมมูลค่า 51,107,103 บาท โดยมีกำหนดส่งมอบไฟฟ้าภายในวันที่ 8 มิถุนายน 2568 อย่างไรก็ตามบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ได้มีหนังสือแจ้งมายังบริษัท มงคล รีเทล จำกัด ว่าไม่สามารถจัดส่งไฟฟ้าได้ตามกำหนดเนื่องจากโรงงานผลิตไฟฟ้าของกรมสรรพสามิตอยู่ระหว่างขั้นตอนการผลิต ซึ่งเป็นเหตุสุดวิสัยและอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ทั้งนี้ โรงงานคาดว่าจะสามารถส่งมอบไฟฟ้าให้แก่ทางบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ได้ภายในเดือนสิงหาคม 2568 ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเห็นว่า สถานการณ์เป็นเหตุสุดวิสัยที่สมควรยกเว้นความรับผิดชอบของทางบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด จึงยินยอมให้เลื่อนกำหนดส่งมอบไฟฟ้าจาก บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด

ตามหนังสือโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ส่วนที่ 9901/2568 ขอบอกเลิกสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิตกับ บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2568 การที่ บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ชำระเงินค่าไฟฟ้า ประจำเดือนมีนาคม 2568 และเดือนเมษายน 2568 รวมเป็นเงิน 51,107,103 บาท ในวันที่ 19 พฤษภาคม 2568 เป็นการชำระภายหลังครบกำหนด (25 เมษายน 2568) จึงไม่สามารถรับเงินจำนวนนี้ไว้เพื่อเป็นการชำระหนี้ของรอบเดือนมีนาคม 2568 และเดือนเมษายน 2568 ขอให้ บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ติดต่อรับเงินคืนได้ที่โรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ภายใน 15 วันนับแต่ได้รับหนังสือนี้

บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ส่งหนังสือ ลงวันที่ 6 มิถุนายน 2568 ขออุทธรณ์โต้แย้งคำสั่งที่โรงงานไฟฟ้าบอกเลิกสัญญา โดยไม่ขอติดต่อรับเงินคืน และขอให้กรมสรรพสามิตพิจารณาเพิกถอนคำสั่งบอกเลิกสัญญา ทั้งนี้ บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ยืนยันว่าได้ปฏิบัติตามสัญญาโดยมีการชำระเงินครบถ้วน และได้มีหนังสือแจ้งขอขยายระยะเวลาทุกครั้ง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน 10 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2568 บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ยื่นฟ้องกรมสรรพสามิตต่อศาลแพ่ง ขอให้พิพากษาให้สิทธิซื้อไฟฟ้า และให้กรมสรรพสามิตต้องรับผิดชอบชำระคืนเงินค่าไฟฟ้า คืนหลักประกัน และชำระค่าเสียหายให้แก่ บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด โดยศาลแพ่งมีคำสั่งรับฟ้อง และนัดชี้สองสถานหรือสืบพยานโจทก์ในวันที่ 15 ธันวาคม 2568 ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 7/2568 วันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 มีมติตั้งค่าเผื่อด้อยค่าหรือหนี้สงสัยจะสูญจำนวนเงิน 51,107,103 บาท

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

7. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2568</u>	<u>2567</u>	<u>2568</u>	<u>2567</u>
สินค้าสำเร็จรูป	2,311,385	2,894,639	-	-
สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	93,834	93,834	-	-
รวม	2,405,219	2,988,473	-	-
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	2,405,219	2,988,473	-	-

สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลเป็นเหรียญ บิทคอยน์ (BTC) จำนวน 0.03991170 เหรียญ

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อมูลค่าสินค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2568</u>	<u>2567</u>	<u>2568</u>	<u>2567</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	-	122,423	-	92,123
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
โอนกลับ / จำหน่ายระหว่างปี	-	(92,123)	-	(92,123)
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุม				
ในบริษัทย่อย	-	(30,300)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	-	-

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือแสดงอยู่ในต้นทุนขายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

8. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินฝากประจำ	-	53,000,000	-	53,000,000
ตราสารทุน - หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด				
หลักทรัพย์ฯ	981,091	-	981,091	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	981,091	53,000,000	981,091	53,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 1.40 ต่อปี ถึง 1.85 ต่อปี

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

ชื่อบริษัทย่อย	ทุนจดทะเบียน		งบการเงินเฉพาะกิจการ		วิธีราคาทุน	
	2568	2567	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		2568	2567
			2568	2567		
บริษัท รัมพ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,000,000	3,000,000	99.99	99.99	1,529,925	1,529,925
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด						
(“เดิมชื่อ บริษัท โคแมน ศรีปโต จำกัด”)	80,000,000	60,000,000	99.99	99.99	79,999,800	59,999,800
บริษัท บีทีแกรนด์ปีโตรเลียม จำกัด	100,000,000	100,000,000	99.99	99.99	100,000,000	100,000,000
บริษัท บีทีโพรพิยกาแฟ จำกัด	5,000,000	5,000,000	99.99	99.99	5,000,000	5,000,000
บริษัท บีทีโพรพิวารাত্রี จำกัด	9,000,000	10,000,000	99.99	99.99	9,000,000	10,000,000
บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด	1,000,000	-	99.99	-	1,000,000	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					197,529,725	176,529,725
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(81,529,725)	(38,655,703)
สุทธิ					115,000,000	137,874,022

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

การลงทุนในบริษัทย่อย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2567 เมื่อ วันที่ 1 ตุลาคม 2567 มีมติอนุมัติจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 426,500 หุ้น ในราคาหุ้นละ 32.55 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 13.88 ล้านบาท ให้แก่ผู้ซื้อ และเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2567 ผู้ซื้อได้จ่ายชำระเงินจำนวน 13.88 ล้านบาท โดยบริษัทได้อนหุ้นสามัญของบริษัทย่อยแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2567 ส่งผลให้บริษัทสิ้นสุดอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าว

รายละเอียดการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่จำหน่าย ที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13,884,063	13,884,063
(หัก) ต้นทุนในการจำหน่ายบริษัทย่อย		
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	(166,276)	-
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(35,000,000)
ปรับปรุงส่วนเกินทุนอื่น-การเปลี่ยนแปลงสัดส่วน		
ของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,316,311	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	32,087	-
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	15,066,185	(21,115,937)

ตามมติที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 ที่ประชุมมีมติเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท โคแมน คริปโต จำกัด เป็นชื่อ บริษัท มงคล รีเทล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท มงคล รีเทล จำกัด จำนวน 20.00 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน เพื่อรองรับการปรับเปลี่ยนประเภทธุรกิจให้สอดคล้องกับทิศทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยแหล่งเงินทุนที่ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท โดยบริษัท มงคล รีเทล จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุน เปลี่ยนแปลงชื่อและเปลี่ยนแปลงประเภทธุรกิจกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2568

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน 10 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2568 บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ยื่นฟ้องกรมสรรพสามิตต่อศาลแพ่ง ขอให้พิจารณาคืนคืนให้สิทธิซื้อไฟ และตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 7/2568 วันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 มีมติตั้งค่าเผื่อด้อยค่าหรือหนี้สงสัยจะสูญ เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อไฟที่ บริษัท มงคล รีเทล จำกัด จ่ายให้ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด จำนวนเงิน 51,107,103 บาท และรับรู้ด้อยค่าเงินลงทุน บริษัท มงคล รีเทล จำกัด จำนวนเงิน 42,874,021 บาท

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ยอดคงเหลือต้นปี	38,655,703	56,875,292
ตั้งเพิ่ม(ลดลง)ในระหว่างปี	42,874,022	(18,219,589)
ยอดคงเหลือปลายปี	81,529,725	38,655,703

มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33,139,202
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	176,100
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	129,623
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	11,226
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	110,627
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	37,527
รวมสินทรัพย์	33,604,305
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	33,399,292
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,550
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	36,187
รวมหนี้สิน	33,438,029
สินทรัพย์สุทธิ	166,276

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13,884,063	13,884,063
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(33,139,202)	-
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(19,255,139)	13,884,063

เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่องสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก บริษัทแยกแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทข้างต้นเป็น “กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก” ในส่วนของกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ที่แสดงเปรียบเทียบมีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	
	2567	2566
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	36,439,520
ต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการ	-	(33,077,291)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	-	3,362,229
รายได้อื่น	1,959,960	370,973
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	-	(1,482,536)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(170,880)	(210,021)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(50,075,760)	(81,745)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(48,286,680)	1,958,900
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ ภาษีเงินได้	-	30,610
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(48,286,680)	1,989,510

บริษัทไม่แสดงข้อมูลกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัทข้างต้น เนื่องจากไม่มีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ราคาทุนและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

		(หน่วย: บาท)							
								มูลค่าตามบัญชี	
ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	จดทะเบียน ในประเทศ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		ราคาทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย
			2568	2567	2568	2567	2568	2567	
บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด	ประกอบกิจการค้าขายปลีก ขายส่งไฟฟ้าทุกชนิด ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ	ไทย	100,000,000	-	39.50	-	39,500,000	-	15,514,220
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ							(39,500,000)	-	(15,514,220)
							-	-	-

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย

			(หน่วย: บาท)	
			งบการเงินรวม	
			สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
			2568	2567
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย			(23,985,780)	-
หัก เงินปันผลรับ			-	-
รวม			(23,985,780)	-

การลงทุนในบริษัทร่วม

ตามรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2568 รับทราบ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 2/2568 วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 อนุมัติลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด เป็นจำนวนร้อยละ 39.50 โดยคิดเป็นจำนวน 3,950,000 หุ้น ราคาตามมูลค่าหุ้นละ 10 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนเงินเท่ากับ 39.50 ล้านบาท เป็นราคาที่ตกลงร่วมกัน โดยพิจารณาจากการที่บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ได้รับสิทธิสัมปทานซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต โดยมีกำหนดระยะเวลา 10 ปี ซึ่งจะสามารถเป็นตัวแทนในการจำหน่ายไฟฟ้าแต่เพียงผู้เดียว โดยสัมปทานดังกล่าวเริ่มต้นในเดือนมีนาคม 2568

สัญญาแต่งตั้งตัวแทน

ตามสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย วันที่ 19 พฤษภาคม 2568 บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ทำสัญญาแต่งตั้ง บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด”) เป็นตัวแทนจำหน่ายไฟฟ้า ทั้งขายส่ง และขายปลีก เพื่อจัดจำหน่ายภายในร้านสะดวกซื้อ (7-Eleven) แต่เพียงผู้เดียว ทั้งในรูปแบบออฟไลน์ และ/หรือออนไลน์ และ/หรือบริการจัดส่งสินค้าถึงบ้าน ภายในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียว (Exclusive) ตลอดอายุสัญญาระยะเวลา 10 ปี

บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ตกลงจำหน่ายไฟฟ้า ให้แก่ บริษัท มงคล รีเทล จำกัด ในราคาทุนซึ่งได้รับซื้อมาจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต บริษัท มงคล รีเทล จำกัด ตกลงชำระค่าตอบแทนให้แก่ทางบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ในอัตราร้อยละ 10 ของฐานราคาขาย (แยกตามไฟฟ้าแต่ละประเภท) ที่จำหน่าย ได้ตามจริงในแต่ละเดือน

การบอกเลิกสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต

วันที่ 23 พฤษภาคม 2568 ตามหนังสือโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ด่วนที่สุด ที่ 9901/2568 บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ไม่ได้ชำระเงินค่าไฟฟ้าของรอบเดือนมีนาคม 2568 และรอบเดือนเมษายน 2568 ดังนั้นกรมสรรพสามิตจึงขอบอกเลิกสัญญาและขอริบเงินประกันสัญญาจำนวนเงิน 60.00 ล้านบาท พร้อมสงวนสิทธิในการเรียกเงินค่าผลประโยชน์ ค่าปรับ เงินค่าทดแทนความเสียหายและเงินอื่นใดที่ค้างชำระอยู่ทั้งหมดที่เกิดจากการเลิกสัญญา

การบอกเลิกสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต แสดงว่ามีข้อบกพร่องของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วม ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 15.51 ล้านบาท และ 39.50 ล้านบาท ตามลำดับ

ค่าเสียหายที่เกิดขึ้นภายหลังจากการบอกเลิกสัญญา

วันที่ 29 กรกฎาคม 2568 ตามหนังสือโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ที่ 14537/2568 กรมสรรพสามิต ได้ประเมินความเสียหายที่เกิดขึ้นจากการเลิกสัญญาดังนี้แล้ว พบว่ามีค่าเสียหาย ดังนี้

1. เงินค่าผลประโยชน์ ที่บริษัทโรยัลส์ 21 จำกัดได้เสนอให้กรมสรรพสามิตในการขอรับสิทธิซื้อไฟฟ้า จำนวนเงิน 325.00 ล้านบาท
2. เงินทดแทนความเสียหาย ระหว่างเดือนมีนาคม - เดือนพฤษภาคม 2568 จำนวนเงิน 96.33 ล้านบาท
3. ค่าขาดประโยชน์จากการเลิกสัญญา ระหว่างที่สรรหาคู่สัญญารายใหญ่ (กระบวนการประมาณ 4 เดือน) คำนวณจากอัตราจำนวนขั้นต่ำการสั่งซื้อไฟเดือนละ 20.00 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 80.00 ล้านบาท

ทั้งนี้ คิดเป็นจำนวนเงินมากกว่าจำนวนเงินตามหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาที่ได้รับไว้ กรมสรรพสามิต จึงขอใช้สิทธิริบหลักประกันสัญญาไว้ทั้งหมด และขอให้บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ชดเชยค่าเสียหายเพิ่มเติมจนครบกำหนดให้แก่โรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต เป็นจำนวนเงิน 441.33 ล้านบาท โดยกำหนดชำระเงินให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน นับถัดจากวันที่ได้รับหนังสือฉบับนี้

การฟ้องร้องต่อศาลปกครองกลาง

วันที่ 26 สิงหาคม 2568 ตามคำฟ้องคดีหมายเลขดำที่ 1757/2568 บริษัทโรยัลส์ 21 จำกัด ยื่นฟ้องกรมสรรพสามิต ต่อศาลปกครองกลาง ขอให้ศาลมีคำพิพากษาหรือคำสั่ง ดังนี้

1. เพิกถอนประกาศกรมสรรพสามิต เรื่อง การประมูลเพื่อแต่งตั้งผู้รับ ประโยชน์ในการซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ลงวันที่ 25 กรกฎาคม 2568
2. ขอให้ศาลมีคำสั่งทุเลาการบังคับตามประกาศกรมสรรพสามิต เรื่อง การประมูลเพื่อแต่งตั้ง ผู้รับประโยชน์ในการซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต ลงวันที่ 25 กรกฎาคม 2568 จนกว่าข้อพิพาทเรื่องการบอกเลิกสัญญาระหว่าง บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด และ กรมสรรพสามิตเป็นที่ยุติ
3. ขอให้ศาลมีคำสั่งพิจารณาคดีแบบเร่งด่วนและขอให้ไต่สวนฉุกเฉินเพื่อให้มีคำสั่งตามคำขอคุ้มครองชั่วคราวก่อนการพิพากษาคดี

คำสั่งไม่รับคำฟ้องไว้พิจารณา

วันที่ 4 กันยายน 2568 ตามคำฟ้องคดีหมายเลขแดงที่ 1793/2568 ศาลปกครองมีคำสั่งไม่รับคำฟ้องไว้พิจารณาและให้จำหน่ายคดีออกจากสารบบความและเมื่อศาลมีคำสั่งไม่รับฟ้องไว้พิจารณาแล้ว จึงไม่จำเป็นต้องพิจารณาวิธีการชั่วคราวก่อนการพิจารณาของ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ต่อไป

การฟ้องร้องต่อศาลแพ่ง

วันที่ 10 ตุลาคม 2568 ตามคำฟ้องคดีหมายเลขดำที่ เพ2416/2568 บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ยื่นฟ้องกรมสรรพสามิตต่อศาลแพ่ง ขอให้พิพากษาให้สิทธิซื้อไฟฟ้า และให้กรมสรรพสามิตต้องรับผิดชอบชำระคืนเงินค่าไฟฟ้า คืนหลักประกัน และชำระค่าเสียหายให้แก่ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ดังนี้

1. ชำระคืนเงินค่าไฟฟ้าตามสัญญาทั้งหมดที่บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ได้ชำระให้แก่กรมสรรพสามิตเป็นจำนวน 51.11 ล้านบาท และคืนหลักประกันจำนวน 60.00 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 111.11 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี นับแต่วันเลิกสัญญา (วันที่ 20 กันยายน 2568) จนถึงวันฟ้อง (วันที่ 10 ตุลาคม 2568) คิดเป็นดอกเบี้ยถึงวันฟ้องจำนวน 0.30 ล้านบาท รวมเป็นต้นเงินและดอกเบี้ยถึงวันฟ้องจำนวน 111.41 ล้านบาท
2. ชำระค่าเสียหายอันเป็นค่าขาดกำไรจากการจำหน่ายไฟฟ้าประจำเดือนมีนาคม 2568 และประจำเดือนเมษายน 2568 ให้แก่โจทก์เป็นเงินจำนวน 20.39 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5 ต่อปีนับแต่วันที่กรมสรรพสามิตผิดนัดไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาให้สิทธิการซื้อไฟฟ้า (วันที่ 5 มิถุนายน 2568) จนถึงวันฟ้อง (วันที่ 10 ตุลาคม 2568) คิดเป็นดอกเบี้ยจำนวน 0.35 ล้านบาท รวมเป็นต้นเงินและดอกเบี้ยถึงวันฟ้องจำนวน 20.74 ล้านบาท

รวมเป็นเงินที่กรมสรรพสามิตต้องรับผิดชอบชำระให้แก่ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ทั้งสิ้นจำนวน 132.15 ล้านบาท ซึ่ง บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ขอถือเอาทุนทรัพย์ในคดีนี้ และกรมสรรพสามิตต้องรับผิดชอบชำระดอกเบี้ยให้แก่ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี ของต้นเงินจำนวน 131.50 ล้านบาท นับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่ากรมสรรพสามิตจะชำระเงินจำนวนดังกล่าวให้แก่ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด เสร็จสิ้น

ศาลแพ่งมีคำสั่งรับฟ้อง และนัดชี้สองสถานหรือสืบพยานโจทก์ในวันที่ 15 ธันวาคม 2568

วันที่ 4 ธันวาคม 2568 กรมสรรพสามิตยื่นคำให้การปฏิเสธข้อกล่าวหาของบริษัท โรยัลส์ 21 จำกัดทั้งหมด พร้อมทั้งยื่นฟ้องแย้งเพื่อบังคับให้ บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 502,758,860 บาท

วันที่ 15 ธันวาคม 2568 ศาลแพ่งได้มีคำสั่งเลื่อนนัดชี้สองสถานออกไปเป็นวันที่ 26 มกราคม 2569

วันที่ 26 มกราคม 2569 บริษัท โรยัลส์ 21 จำกัด ได้ยื่นคำให้การปฏิเสธแก้ฟ้องแย้งของจำเลย ทั้งนี้ ศาลได้ดำเนินการชี้สองสถานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้กำหนดวันนัดสืบพยานของคู่ความทั้งสองฝ่ายในวันที่ 23 มิถุนายน 2569 และ 24 มิถุนายน 2569

11. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม

บริษัททำบันทึกข้อตกลง/สัญญาร่วมทุน กับหุ้นส่วนของบริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด เมื่อบริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด มีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนหมุนเวียน หรือมีเงินทุนไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ทั้งห้าฝ่ายตกลงใส่เงินลงทุนในรูปแบบ ("เงินยืม") ตามสัดส่วนของตน ตามจำนวนเงินที่บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด จะร้องขอในแต่ละขณะ โดยให้คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี เว้นแต่หุ้นส่วนทั้งห้าฝ่ายจะตกลงกันเป็นอย่างอื่นเป็นลายลักษณ์อักษร

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม	60,000,000	-	60,000,000	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(60,000,000)	-	(60,000,000)	-
สุทธิ	-	-	-	-

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน 10 บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ถูกบอกเลิกสัญญาให้สิทธิซื้อไฟฟ้าจากโรงงานไฟฟ้ ธรรมสรพสามิต และถูกริบคืนเงินประกันจำนวน 60 ล้านบาท ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 60.37 ล้านบาท

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม

ราคาทุน :

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	2,400,620
ซื้อระหว่างปี/โอนเข้า	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,400,620
ซื้อระหว่างปี/โอนเข้า	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,400,620

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ที่ดิน	สถานียี่มน้ำมัน และอาคาร	ระบบสำรอง น้ำมันใต้ดิน	งบการเงินรวม				รวม
				ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	เครื่องชุดเหรียญ สกุลเงินดิจิทัล	
ราคาทุน :								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	59,599,380	23,697,547	18,559,737	11,927,957	2,297,623	1,225,692	59,002,790	178,711,346
ซื้อเพิ่ม / โอนเข้า	-	-	-	-	79,751	49,500	-	129,251
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-	-	-	-	-	(2,400,620)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	59,599,380	23,697,547	18,559,737	11,927,957	2,377,374	1,275,192	59,002,790	176,439,977
ซื้อเพิ่ม / โอนเข้า	-	-	-	-	133,514	36,900	-	170,414
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-	-	(343,606)	-	(59,002,790)	(59,346,396)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	59,599,380	23,697,547	18,559,737	11,927,957	2,167,282	1,312,092	-	117,263,995
ค่าเสื่อมราคาสะสม :								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	(4,778,766)	(7,210,203)	(4,804,076)	(1,424,114)	(1,085,564)	(59,002,790)	(78,302,945)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(695,848)	(701,583)	(1,126,231)	(270,992)	(332,836)	-	(3,127,490)
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(5,474,614)	(7,911,786)	(5,930,307)	(1,695,107)	(1,418,401)	(59,002,790)	(81,430,407)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(695,850)	(701,583)	(1,126,231)	(321,221)	(217,215)	-	(3,062,100)
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-	-	343,596	-	59,002,790	59,346,396
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	(6,170,464)	(8,613,369)	(7,056,538)	(1,672,731)	(1,635,615)	-	(25,148,717)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม								
	ที่ดิน	สถานีปั้มน้ำมัน และอาคาร	ระบบสำรอง น้ำมันใต้ดิน	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน	เครื่องชุดเหรียญ สกุลเงินดิจิทัล	รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม :								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(3,900,000)	(8,385,545)	(7,489,461)	(252,464)	(350,102)	368,603	-	(19,504,041)
ลดลง	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(3,900,000)	(8,385,545)	(7,489,461)	(252,464)	(350,102)	368,603	-	(19,504,041)
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	-
ลดลง	-	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(3,900,000)	(8,385,545)	(7,489,461)	(252,464)	(350,102)	368,603	-	(19,504,041)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	55,699,380	9,837,386	3,158,491	7,376,345	332,165	225,395	-	75,502,933
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	55,699,380	9,141,538	2,456,907	5,123,883	144,449	45,080	-	72,611,237
ค่าเสื่อมราคาในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี :								
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567								(3,127,492)
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568								(3,062,100)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เครื่องใช้สำนักงาน	เครื่องตกแต่งสำนักงาน	รวม
ราคาทุน :			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	613,278	266,991	880,269
ซื้อเพิ่ม / โอนเข้า	-	49,500	49,500
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	613,278	316,491	929,769
ซื้อเพิ่ม / โอนเข้า	65,331	36,900	102,231
จำหน่าย / โอนออก	(343,606)	-	(343,606)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	335,003	353,391	688,394
ค่าเสื่อมราคาสะสม :			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(541,790)	(166,821)	(708,611)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(25,321)	(31,752)	(57,073)
จำหน่าย / โอนออก	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(567,111)	(198,573)	(765,684)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(28,490)	(34,641)	(63,131)
จำหน่าย / โอนออก	343,596	-	343,596
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(252,005)	(233,214)	(485,219)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	46,167	117,918	164,085
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	82,998	120,177	203,175
ค่าเสื่อมราคาในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี			
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567			(57,073)
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568			(63,131)

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยานพาหนะ	อาคารสำนักงานเช่า	รวม
ราคาทุน :			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	2,725,000	6,493,438	9,218,438
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-
ลดลงจากการเลิกใช้สัญญาเช่า	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,725,000	6,493,438	9,218,438
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-
ลดลงจากการเลิกใช้สัญญาเช่า	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,725,000	6,493,438	9,218,438
ค่าเสื่อมราคาสะสม :			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(656,737)	(1,262,613)	(1,919,350)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(545,000)	(2,164,479)	(2,709,479)
ลดลงจากการเลิกใช้สัญญาเช่า	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(1,201,737)	(3,427,092)	(4,628,829)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(545,000)	(2,164,479)	(2,709,479)
ลดลงจากการเลิกใช้สัญญาเช่า	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(1,746,737)	(5,591,571)	(7,338,308)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,523,263	3,066,346	4,589,609
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	978,263	901,867	1,880,130
ค่าเสื่อมราคาในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี			
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567			(2,709,479)
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568			(2,709,479)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สัญญาผู้แทนจำหน่าย	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ราคาทุน :				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	12,107,578	9,857,419	21,964,997	11,741,987
ซื้อเพิ่ม / โอนเข้า	154,592	-	154,592	(9,467,342)
จำหน่าย / โอนออก	(9,467,342)	-	(9,467,342)	-
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	(31,000)		(31,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,763,828	9,857,419	12,621,247	2,274,645
ซื้อเพิ่ม / โอนเข้า	-	-	-	
จำหน่าย / โอนออก	(711,725)	-	(711,725)	(230,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,052,103	9,857,419	11,909,522	2,044,645
ค่าตัดจำหน่ายสะสม :				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(6,371,890)	(2,109,293)	(8,481,183)	(5,813,413)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี / โอนเข้า	(625,874)	(1,408,471)	(2,034,345)	(622,808)
จำหน่าย / โอนออก	6,295,913	-	6,295,913	6,238,744
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	19,774	-	19,774	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(682,077)	(3,517,764)	(4,199,841)	(197,477)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี / โอนเข้า	(3,846)	(1,408,471)	(1,412,317)	(3,100)
จำหน่าย / โอนออก	661,724	-	661,724	179,999
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(24,199)	(4,926,235)	(4,950,434)	(20,578)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม :				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(2,013,645)	-	(2,013,645)	(2,013,645)
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(2,013,645)	-	(2,013,645)	(2,013,645)
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(2,013,645)	-	(2,013,645)	(2,013,645)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สัญญาผู้แทนจำหน่าย	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
มูลค่าสุทธิตามบัญชี :				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	68,106	6,339,655	6,407,761	63,523
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	14,259	4,931,184	4,945,443	10,422
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี				
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567			(2,034,345)	(622,808)
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568			(1,412,317)	(3,100)

16. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	2,227,537	2,285,596	50,080	74,302
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-	-
	2,227,537	2,285,596	50,080	74,302

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีรวมที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	1 มกราคม 2568	รับรู้ในกำไรขาดทุน	โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุม	31 ธันวาคม 2568
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :				
ผลต่างจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ				
สินทรัพย์ของบริษัทย่อยจากการซื้อธุรกิจ	2,211,294	(33,837)	-	2,177,457
ลูกหนี้การค้า	74,836	-	-	74,836
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	35,883	17,624	-	53,507
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(36,417)	(41,846)	-	(78,263)
รวม	2,285,596	(58,059)	-	2,227,537

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	1 มกราคม 2567	งบการเงินรวม		
		รับรู้ใน	โอนออกจาก	31 ธันวาคม 2567
		กำไรขาดทุน	อำนาจควบคุม	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :				
ผลต่างจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ				
สินทรัพย์ของบริษัทย่อยจากการซื้อธุรกิจ	2,263,423	(52,129)	-	2,211,294
ลูกหนี้การค้า	1,990,136	(1,804,674)	(110,626)	74,836
รายได้ค้างรับ	318,768	(318,768)	-	-
สินค้าคงเหลือ	18,425	(18,425)	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19,357	16,526	-	35,883
หนี้สินตามสัญญาเช่า	32,694	(32,694)	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเสื่อมราคาสะสมอุปกรณ์	(83,128)	83,128	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(36,417)	-	(36,417)
รวม	4,559,675	2,163,453	(110,626)	2,285,596

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	รายได้ค่าใช้จ่าย		
	รับรู้ใน		
	1 มกราคม 2568	กำไร (ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2568
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :			
ลูกหนี้การค้า	74,836	-	74,836
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	35,883	17,624	53,507
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(36,417)	(41,846)	(78,263)
รวม	74,302	(24,222)	50,080

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย:บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	รายได้ค่าใช้จ่าย		
	รับรู้ใน		
	1 มกราคม 2567	กำไร (ขาดทุน)	31 ธันวาคม 2567
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :			
ลูกหนี้การค้า	1,879,509	(1,804,673)	74,836
รายได้ค้างรับ	318,768	(318,768)	-
สินค้าคงเหลือ	18,425	(18,425)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19,357	16,526	35,883
หนี้สินตามสัญญาเช่า	32,694	(32,694)	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
ค่าเสื่อมราคาสะสมอุปกรณ์	(83,128)	83,128	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(36,417)	(36,417)
รวม	2,185,625	(2,111,323)	74,302

17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินมัดจำ	2,022,200	1,872,200	800,800	800,800
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายเกิน 1 ปี	558,615	2,410,574	558,615	2,410,574
สินทรัพย์ที่ไม่ใช้งาน - เครื่องชุดเหรียญ	-	1,351	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อลงทุน	70,000,000	50,000,000	70,000,000	50,000,000
หลักประกันสัญญา	1,929,000	-	1,929,000	-
รวม	74,509,815	54,284,125	73,288,415	53,211,374
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต-ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(70,000,000)	-	(70,000,000)	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,509,815	54,284,125	3,288,415	53,211,374

สินทรัพย์ที่ไม่ใช้งาน – เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ที่ไม่ใช้งานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2568	2568
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	1,351	-
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-
จำหน่าย	(1,350)	-
จัดประเภท	(1)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-

สินทรัพย์ที่ไม่ใช้งาน – เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2568 ได้มีการอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์-เครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีของบริษัท มงคล รีเทล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด” (“CC”) โดยมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการสรรหาคู่ค้าที่เหมาะสมและดำเนินการเจรจาเกี่ยวกับราคาจำหน่ายสินทรัพย์ ให้สอดคล้องกับมูลค่าตลาดในปัจจุบัน

โดยมีผู้เสนอราคาที่ดีที่สุดเสนอซื้อเครื่องชุดทั้งหมดจำนวน 150 RIG ในราคารวม 7 ล้านบาท ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงและเพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุดจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จึงมีมติอนุมัติการจำหน่ายสินทรัพย์ (การดรอ) ให้แก่ผู้ซื้อรายดังกล่าว และบริษัทได้ดำเนินการส่งมอบสินทรัพย์แก่ผู้ซื้อเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568

เงินย่ำลวงหน้าเพื่อลงทุน

วันที่ 26 กันยายน 2567 ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 5/2567 สืบเนื่องจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2567 ที่ผ่านมา คณะกรรมการมีมติรับทราบแผนการลงทุนในโครงการกับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่งซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการทำ Due Diligence ประเมินและวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ทั้งนี้การประเมินดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อพิจารณาขนาดของรายการที่บริษัทจะเข้าลงทุน มูลค่าของธุรกิจ และความเหมาะสมของเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง

บริษัทได้รับหนังสือแจ้งจากผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าว ซึ่งเป็นเจ้าของโครงการโดยเนื้อหาในหนังสือได้ระบุให้บริษัทดำเนินการวางเงินมัดจำ จำนวน 50 ล้านบาท ให้กับบริษัทเอกชนแห่งที่สอง เพื่อแสดงเจตจำนงและความพร้อมในการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยการวางเงินมัดจำนี้จะถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการลงทุนที่กำหนดไว้ในข้อตกลงเบื้องต้นเพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนและเงื่อนไขที่กำหนด จึงขอเสนอท่านประธานเจ้าหน้าที่บริหารพิจารณาอนุมัติการวางเงินมัดจำ จำนวน 50 ล้านบาทโดยวางเงินอนุมัติดำเนินการภายใต้ขอบเขตอำนาจการอนุมัติและข้อบังคับของบริษัท คณะกรรมการบริหารมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการวางเงินมัดจำเพื่อลงทุนในโครงการดังกล่าวจำนวน 50 ล้านบาท และบริษัทได้จ่ายชำระเงินมัดจำ จำนวน 50 ล้านบาทเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2567 และวันที่ 8 เมษายน 2568 บริษัทได้รับคืนเงินมัดจำ จำนวน 50 ล้านบาท จากบริษัทเอกชนแห่งนั้นแล้ว

วันที่ 31 มีนาคม 2568 ตามรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2568 บริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนจากการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นจำนวน 40 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทต้องพิจารณาการลงทุนในบริษัทแห่งใหม่ทดแทน โดยฝ่ายบริหารเสนอการลงทุนในบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการพัฒนาและให้บริการ Software แบบครบวงจร รวมทั้งการผลิตและจำหน่าย การรับจ้างผลิต Platform online โดยมีคู่สัญญาส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานภาครัฐ จึงเสนอพิจารณาอนุมัติการวางเงินมัดจำจำนวน 70 ล้านบาท กับบริษัทดังกล่าว เพื่อนำข้อมูลมาประเมินมูลค่าธุรกิจและมูลค่าทางบัญชี โดยแผนการลงทุนที่วางไว้ คือเข้าลงทุนในหุ้นสามัญ จำนวนร้อยละ 90 คิดเป็นจำนวน 180,000 หุ้น (กำหนดวงเงินการลงทุนเป็นจำนวน 150 ล้านบาท) ซึ่งตามมติที่ประชุมอนุมัติให้ยกเลิกการลงทุนในโครงการกับบริษัทเอกชนข้างต้น และอนุมัติการวางเงินมัดจำแห่งใหม่ จำนวน 70 ล้านบาท

วันที่ 31 มีนาคม 2568 บริษัททำบันทึกข้อตกลงกับบุคคลหนึ่ง โดยภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขของบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ คู่สัญญาได้ตกลงประมาณการวงเงินราคาซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทหนึ่ง ไม่เกินจำนวน 150 ล้านบาท (“ราคาประมาณการ”) คู่สัญญาตกลงร่วมกัน ที่จะกำหนดราคาซื้อขาย โดยอ้างอิงจาก (“ราคาประเมิน”) ซึ่งทำการประเมินมูลค่าธุรกิจโดยบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุน และผู้ประเมินหลักที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผู้จะขายตกลงจะขายหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่ง โดยจำนวนหุ้นจะเป็นไปตามสัดส่วนเดียวกับราคาที่ประเมินมูลค่าได้ในอนาคต (“ราคาประเมิน”) แต่ไม่เกินจำนวน 180,000 หุ้น หรือไม่เกินกว่าสัดส่วนร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทแห่งหนึ่ง ผู้จะขายรับรองว่าตนเองสามารถดำเนินการจัดหาเพื่อให้ได้มาซึ่ง “หุ้นที่จะซื้อขาย” และบริษัทตกลงจะซื้อหุ้นที่จะซื้อขายจากผู้จะขาย ผู้จะขายรับรองว่าตนเองสามารถดำเนินการจัดหาเพื่อให้ได้มาซึ่ง “หุ้นที่จะซื้อขาย” ตามที่บริษัทตกลงจะซื้อหุ้นที่จะซื้อขายจากผู้จะขาย ตามที่กำหนดไว้ข้างต้น

คู่สัญญารับทราบว่าราคาซื้อขายหุ้นตามบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ ให้เป็นไปตามที่ผู้จะขายและบริษัทตกลงกันภายหลังการประเมินมูลค่าบริษัทและมูลค่าทางบัญชีโดยผู้ประเมินในเบื้องต้น บริษัทตกลงวางเงินมัดจำเพื่อปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ และ/หรือสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นและ/หรือสัญญาซื้อขายหุ้น เป็นเงินจำนวน 70 ล้านบาท ให้แก่ผู้จะขาย ภายในวันที่ทำบันทึกข้อตกลงฉบับนี้ โดยบริษัทจะชำระเงินมัดจำดังกล่าวแก่ผู้จะขายผ่านการส่งจ่ายเช็คในนามบุคคลหนึ่ง โดยให้ถือเป็นส่วนหนึ่งในการชำระค่าหุ้นเมื่อคู่สัญญาได้ดำเนินการซื้อขายหุ้นที่จะซื้อขายเสร็จสมบูรณ์แล้วด้วย ในกรณีที่ราคาที่ได้จากการประเมินมูลค่าบริษัทและมูลค่าทางบัญชานั้น ปรากฏว่าสูงกว่าราคาประมาณการนี้ บริษัทอาจใช้สิทธิในการพิจารณาปรับลดสัดส่วนจำนวนหุ้นที่จะซื้อขายให้เหมาะสมกับวงเงินราคาประมาณการต่อไป

ทั้งนี้ หากไม่สามารถตกลงกันได้ภายใน 120 วันนับแต่วันที่ทำการตรวจสอบกิจการ (Due diligence) เป็นที่เรียบร้อย ดังนี้ ให้ถือว่าคู่สัญญาตกลงให้บันทึกข้อตกลงฉบับนี้เป็นอันเลิกกัน โดยคู่สัญญาตกลงจะไม่ติดใจเรียกร้องค่าเสียหาย และ/หรือค่าใช้จ่ายใดๆ ต่อกัน และผู้จะขายตกลงจะชำระเงินจำนวน 70 ล้านบาท คืนให้แก่บริษัทภายใน 15 วัน นับจากหนังสือแจ้งตกลงยกเลิกสัญญา

วันที่ 20 มิถุนายน 2568 ตามรายงานประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 5/2568 ที่ประชุมรับทราบความคืบหน้าการประเมินมูลค่าธุรกิจบริษัทแห่งหนึ่ง บริษัทได้ว่าจ้างบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการประเมินมูลค่าธุรกิจของบริษัทแห่งหนึ่ง ในปัจจุบันอยู่ในระหว่างกระบวนการรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และประเมินมูลค่าที่เหมาะสม ซึ่งฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างติดตามความคืบหน้าอย่างใกล้ชิด และคาดว่าจะได้รับรายงานการประเมินมูลค่าเบื้องต้นภายในไตรมาส 3 ปี 2568 เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจลงทุนของบริษัท และจะรายงานความคืบหน้าในที่ประชุมกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2568 บริษัทได้รับร่างประเมินมูลค่าธุรกิจจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระแล้ว ขณะนี้อยู่ระหว่างการปรับปรุงมูลค่าการประเมินตามข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับ ทั้งนี้ คาดว่ารายงานฉบับสมบูรณ์จะแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม 2568

ตามรายงานประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 มีมติตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าหรือหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินมัดจำ จำนวน 70 ล้านบาท

ตามรายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 ตามที่บริษัทได้แจ้ง บริษัทที่ปรึกษาแห่งหนึ่ง เพื่อทำการประเมินมูลค่าธุรกิจของบริษัทแห่งหนึ่ง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทราบถึงมูลค่าตลาดที่เหมาะสมของกิจการ และเพื่อนำผลการประเมินดังกล่าวไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมของการลงทุน รวมถึงเพื่อประโยชน์ในการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นและตลาดทุนนั้น

ที่ปรึกษาได้ดำเนินการประเมินมูลค่าธุรกิจของบริษัทแห่งหนึ่ง โดยพิจารณาจากข้อมูลทางการเงิน แผนธุรกิจ ศักยภาพในการสร้างรายได้ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม ตลอดจนสมมติฐานและปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง และได้ให้ความเห็นความมูลค่าตลาด ของบริษัทแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 มีมูลค่าเท่ากับ 90,620,000 บาท (เก้าสิบล้านหกแสนสองหมื่นบาทถ้วน)

ภายหลังจากการได้รับรายงานการประเมินมูลค่าดังกล่าว ฝ่ายบริหารได้มีการเจรจากับผู้จะขาย เพื่อหารือเกี่ยวกับเงื่อนไขและมูลค่าการลงทุน โดยได้พยายามเจรจาปรับเงื่อนไขให้สอดคล้องกับผลการประเมินมูลค่าธุรกิจและระดับความเสี่ยงที่บริษัทสามารถยอมรับได้ อย่างไรก็ตาม จากการเจรจาดังกล่าว ฝ่ายบริหารไม่สามารถตกลงกับผู้จะขายในเรื่องมูลค่าการลงทุนและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องได้ เนื่องจากเงื่อนไขที่ผู้จะขายเสนอไม่สอดคล้องกับการประเมินมูลค่า และความเหมาะสมทางธุรกิจ

ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทมีมติยกเลิกแผนการลงทุนในบริษัทแห่งหนึ่ง และมอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลง เพื่อเรียกคืนเงินมัดจำจำนวน 70,000,000 บาทจากผู้จะขาย การแจ้งยกเลิกบันทึกข้อตกลง การติดตามการรับเงินคืน ตลอดจนการดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้อง

หลักประกันสัญญา

วันที่ 16 กันยายน 2568 คณะกรรมการจ้างโดยวิธีคัดเลือก กรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช มีหนังสือแจ้งเชิญชวนกิจการเข้าร่วม ซีจีซี ให้เข้ายื่นข้อเสนอ สำหรับการจ้างจัดการระบบบริหารจัดการการท่องเที่ยวอุทยานแห่งชาติประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 โดยวิธีคัดเลือก วงเงินงบประมาณ 38.67 ล้านบาท

วันที่ 19 กันยายน 2568 กิจการเข้าร่วม ซีจีซี ยื่นประกวดราคาจ้างจัดการระบบบริหารจัดการการท่องเที่ยวอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยวิธีการคัดเลือก

วันที่ 5 พฤศจิกายน 2568 ประกาศกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช เรื่อง ประกาศผู้ชนะการเสนอราคาจ้างจัดการระบบบริหารจัดการการท่องเที่ยวอุทยานแห่งชาติ ปีงบประมาณ 2568 โดยวิธีคัดเลือก ผู้ได้รับการคัดเลือก ได้แก่ กิจการเข้าร่วม ซีจีซี (CGC Consortium) โดยเสนอราคา 38.58 ล้านบาท รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และภาษีอื่น ค่าขนส่ง ค่าจดทะเบียน และค่าใช้จ่ายอื่น

วันที่ 9 ธันวาคม 2568 กิจการเข้าร่วม ซีจีซี ได้ลงนามในสัญญาจ้างทำของกับกรมอุทยานแห่งชาติ สัตว์ป่า และพันธุ์พืช บริษัทจ่ายแคชเชียร์เช็คจำนวน 1,929,000 บาท เป็นหลักประกันสัญญา

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า – บริษัทอื่น	8,821,065	8,846,280	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้อื่น – บริษัทอื่น	602,644	511,778	495,540	511,778
เงินท่ตรงรับ	388,352	368,561	-	-
เงินมัดจำ	19,070	19,070	19,070	19,070
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,589,649	2,204,918	996,672	1,550,804
อื่นๆ	7,000	134,225	-	127,325
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นๆ	2,606,715	3,238,552	1,511,282	2,208,977
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	11,427,780	12,084,832	1,511,282	2,208,977

19. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	4,407,524	7,398,377	4,407,524	7,398,377
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-
(หัก) จ่ายชำระ	(2,918,708)	(2,990,853)	(2,918,708)	(2,990,853)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,488,816	4,407,524	1,488,816	4,407,524
(หัก) ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,488,816)	(2,918,708)	(1,488,816)	(2,918,708)
หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิจากส่วนที่เกินกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	1,488,816	-	1,488,816

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าเสื่อมราคา	2,709,479	2,709,479	2,709,479	2,709,479
ดอกเบี้ยจ่าย	194,476	381,763	194,476	381,763
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	30,000	54,000	30,000	30,000
	2,933,955	3,145,242	2,933,955	3,121,242

20. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทมีโครงการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและตามระเบียบการเกษียณอายุพนักงานของบริษัท ซึ่งจัดเป็นโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน

การเปลี่ยนแปลงของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาว เมื่อเกษียณอายุสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2568</u>	<u>2567</u>	<u>2568</u>	<u>2567</u>
ยอดคงเหลือ ณ ต้นปี	179,415	96,786	179,415	96,786
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	79,348	76,746	79,348	76,746
ต้นทุนดอกเบี้ย	8,772	5,883	8,772	5,883
(หัก) จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ ปลายปี	<u>267,535</u>	<u>179,415</u>	<u>267,535</u>	<u>179,415</u>

(หน่วย : บาท)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

21. ทุนเรือนหุ้น

	จำนวนหุ้น (หน่วย: หุ้น)	หุ้นสามัญ (หน่วย: บาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	214,400,000	107,200,000
เพิ่มทุน	257,950,000	128,975,000
ลดทุน	(67,000,000)	(33,500,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	663,300,000	331,650,000
เพิ่มทุน	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	663,300,000	331,650,000

	จำนวนหุ้น (หน่วย: หุ้น)	หุ้นสามัญ (หน่วย: บาท)	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น (หน่วย: บาท)	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น ทุนซื้อคืน (หน่วย: บาท)	รวม (หน่วย: บาท)
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	134,000,000	67,000,000	323,397,514	-	390,379,514
เพิ่มทุนระหว่างงวด	13,400,000	6,700,000	26,800,000	43,489	44,543,489
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	147,400,000	73,700,000	350,197,514	43,489	423,941,003
เพิ่มทุนระหว่างงวด	20,007,662	10,003,831	30,011,493	-	40,015,324
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	167,407,662	83,703,831	380,209,007	43,489	463,956,372

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติให้ขยายระยะเวลาการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 80,400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเงื่อนไขการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2566

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวน 13,400,000 หุ้น ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง จำนวน 1 ราย ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท ในราคา 2.50 บาทต่อหุ้น (“ราคาเสนอขายหุ้นฯ”) เป็นจำนวนเงิน 33,500,000 บาท โดยราคาเสนอขายดังกล่าวเป็นราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด โดยราคาตลาดเท่ากับ 2.35 บาทต่อหุ้น (ราคาตลาดคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ย้อนหลังเป็นระยะเวลา 7 วันทำการก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติให้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ในระหว่าง วันที่ 20 – 30 กันยายน 2567 มีกำหนดวันจองซื้อในวันที่ 1 ตุลาคม 2567 และชำระค่าหุ้นในวันที่ 4 ตุลาคม 2567

บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 33.50 ล้านบาท และบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2567

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 มีมติอนุมัติที่สำคัญดังนี้

มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 33,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 107,200,000 บาท เป็น 73,700,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 67,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เคยออกไว้เพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 และพิจารณาอนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน เมื่อวันที่ 19 พฤศจิกายน 2567 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์แล้ว

มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 257,950,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 73,700,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 331,650,000 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 515,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (COMAN-W1) และพิจารณาอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เรื่องทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2567 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์แล้ว

มีมติอนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 515,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาท (ห้าสิบสตางค์) ตามรายละเอียดดังนี้

จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นจำนวน 294,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาเสนอขายหุ้นละ 2.00 บาท โดยเศษของหุ้นให้ปัดทิ้ง

จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 221,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) โดยไม่คิดมูลค่า เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (COMAN-W1)

มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) จำนวนไม่เกิน 221,100,000 หุ้น เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ (ในกรณีที่มีเศษหุ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง) โดยไม่คิดมูลค่า (ศูนย์บาท) ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ (COMAN-W1) มีอายุ 2 ปี มีอัตราใช้สิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น และมีราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญในภายหลังใบสำคัญแสดงสิทธิ (COMAN-W1) ราคาหุ้นละ 3 บาท เว้นแต่ในกรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ (COMAN-W1) ทั้งนี้ กำหนดให้วันกำหนดรายชื่อบริษัทผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (COMAN-W1) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) เป็นวันที่ 25 ธันวาคม 2567

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2567 บริษัทได้พิจารณาขยายระยะเวลาการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) เพิ่มเติมอีกเป็นจำนวน 30 วันทำการ รวมถึงได้พิจารณาเลื่อนวันกำหนดรายชื่อบริษัทผู้ถือหุ้นที่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-W1) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Record Date) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- วันจองซื้อและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จากเดิมวันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 - 2-3 ธันวาคม 2567 เปลี่ยนแปลงเป็น วันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 - 21 มกราคม 2568
- วันกำหนดรายชื่อบริษัทผู้ถือหุ้นที่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (COMAN-W1) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Record Date) จากเดิมวันที่ 25 ธันวาคม 2567 เปลี่ยนแปลงเป็น วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2568

- เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2568 บริษัทได้พิจารณาขยายระยะเวลาการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) เพิ่มเติมอีกเป็นจำนวน 30 วันทำการ รวมถึงได้พิจารณาเลื่อนวันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN-WI) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Record Date) โดยมีรายละเอียด ดังนี้
 - วันจองซื้อและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จากเดิม วันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 - 21 มกราคม 2568 เปลี่ยนแปลงเป็นวันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 - 5 มีนาคม 2568
- วันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1 (COMAN-WI) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Record Date) จากเดิมวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2568 เปลี่ยนแปลงเป็น วันที่ 26 มีนาคม 2568
- บริษัทได้รับเงินค่าจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน สำหรับการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นในครั้งนี้อย่างน้อยจำนวน 20,007,662 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 ในราคาเสนอขายหุ้นละ 2 บาท รวมเป็นเงิน 40,015,324 บาท และบริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2568

หุ้นทุนซื้อคืน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2567 มีมติอนุมัตินโยบายในบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินการลงทุนไม่เกิน 100 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาของการลงทุน เพื่อลงทุนในหุ้นสามัญในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เช่น SET100 เป็นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องหรือ ส่งเสริมกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทและสามารถเอื้อประโยชน์หรือส่งเสริมกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยได้ โดยมีหลักการพิจารณาเบื้องต้นดังต่อไปนี้

- 1) ลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีพื้นฐานดี และสามารถเอื้อประโยชน์หรือส่งเสริมกับธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยได้
- 2) ลงทุนในตราสารทุนและ/หรือตราสารหนี้ที่มีความน่าเชื่อถือ ความเสี่ยงเหมาะสมกับผลตอบแทน
- 3) ลงทุนระยะสั้นตามสถานะของตลาด

เพื่อดำเนินโครงการหุ้นทุนซื้อคืน (Treasury Stock) ในอนาคต (เครื่องมือทางการเงินเพื่อการบริหารสภาพคล่องของบริษัท ในกรณีที่ราคาหุ้นของบริษัทอยู่ในระดับต่ำกว่ามูลค่าที่ควรจะเป็นเมื่อบริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่องทางการเงินสูงกว่าความต้องการใช้ดำเนินธุรกิจในช่วงระยะเวลาดำเนินโครงการซื้อหุ้นคืน)

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2567 บริษัทได้ซื้อหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 765,800 หุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 1.59 ล้านบาท บริษัทแสดงเป็นรายการซื้อคืนหุ้นสามัญ แยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น และแสดงเป็นรายการหักในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงิน

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2567 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 765,800 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 1.78 ล้านบาท โดยมีต้นทุนหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 1.59 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทรับรู้ส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนจำนวน 0.19 ล้านบาท โดยแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้น ทำให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 บริษัทไม่มีหุ้นทุนซื้อคืนคงเหลือ และในเดือนตุลาคม 2567 บริษัทยังมีการซื้อหุ้นทุนซื้อคืน จำนวน 460,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 1.08 ล้านบาท ในวันที่ 1 ตุลาคม 2567 และ 100,000 หุ้นจำนวนเงิน 0.24 ล้านบาท ในวันที่ 7 ตุลาคม 2567 รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 560,000 หุ้น และบริษัทได้จำหน่ายหุ้นทุนซื้อคืน จำนวน 560,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 1.17 ล้านบาท ในวันที่ 25 ตุลาคม 2567 ทำให้บริษัทมีส่วนต่ำหุ้นทุนซื้อคืน 0.15 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทไม่มีหุ้นทุนซื้อคืนคงเหลือแล้ว

การซื้อหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าว บริษัทยังไม่ได้จัดทำโครงการหุ้นทุนซื้อคืน (Treasury Stock) และบริษัทไม่ได้ดำเนินการตามระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ทั้งนี้ เมื่อบริษัททราบกฎเกณฑ์ต่างๆที่ต้องดำเนินการเพิ่มเติมให้ถูกต้องจึงทำการจำหน่ายออกไปและหยุดการดำเนินการไป

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ตามรายงานประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นสามัญครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมมีมติ อนุมัติการออกและจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN W-1) จำนวนไม่เกิน 221,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 2 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า ทั้งนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (COMAN W-1) มีอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น และมีราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญภายใต้ใบสำคัญแสดงสิทธิ (COMAN W-1) ในราคาหุ้นละ 3 บาท และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2568 บริษัทได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 83,703,701 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตาม สัดส่วนการถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่า ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (COMAN-W1) มีรายละเอียดโดยสรุป ดังนี้

- เป็นแบบระบุชื่อและเปลี่ยนมือได้ และเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดเอ็ม เอ ไอ
- อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 ปี
- อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ 3 บาทต่อหุ้น
- ใช้สิทธิได้ในวันครบกำหนด 1 ปี และ 2 ปี ของอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (COMAN-W1)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (COMAN-W1) ที่ยังมิใช้สิทธิมีจำนวน 83,703,701 หน่วย

22. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	61,999	94,785	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	58,059	2,163,453	24,222	2,111,323
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จ	120,058	2,258,238	24,222	2,111,323

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทมีจำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(234,133,784)	(2,107,476)	(229,848,788)	(34,528,279)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%, 15%	20%, 15%	20%	20%
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(55,403,073)	(383,648)	(45,969,758)	(6,905,656)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับปี :				
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	-	(18,706)	-	-
รายการที่ไม่ได้ถือเป็นรายจ่ายตามประมวลรัษฎากร	53,202,241	(562,817)	42,973,701	(661,090)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	-	-	-
รายการที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(2,589)	(449)	(2,589)	(448)
ขาดทุนสุทธิที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(1,319,313)	(458,813)	-	-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงิน				
ได้รอตัดบัญชี	3,584,733	1,519,218	2,998,646	7,567,194
รวมผลกระทบทางภาษี	55,465,072	478,433	45,969,758	6,905,656
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	61,999	94,785	-	-

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

23. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

(หน่วย : บาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>2568</u>	<u>2567</u>	<u>2568</u>	<u>2567</u>
ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายสำนักงาน	233,940	252,276	233,940	228,276
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	15,025,089	16,110,299	6,937,781	8,331,292
ค่ายานพาหนะและที่พักเดินทาง	38,552	19,390	27,874	14,483
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	1,343,642	1,475,459	57,822	68,972
ค่าบริการวิชาชีพและค่าธรรมเนียม	3,107,792	8,807,738	1,551,944	7,659,728
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,183,896	15,474,912	2,775,710	3,389,360
ค่าโฆษณาและค่าส่งเสริมการขาย	767,793	765,828	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,977,827	4,969,504	3,024,206	2,323,496
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท	1,135,000	1,100,000	1,135,000	1,100,000
ค่าบริหารจัดการ	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
ต้นทุนทางการเงิน	228,723	381,763	228,723	381,763
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	174,615	218,352	12,239	51,613

24. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไร และขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) และจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้วระหว่างปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่				
(บาท)				
กำไร (ขาดทุน) ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(234,133,842)	2,752,273	(229,873,010)	(36,639,602)
กำไร (ขาดทุน) ที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(48,286,680)	-	-
	(234,133,842)	(45,534,407)	(229,873,010)	(36,639,602)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันต้นปี (หุ้น)	147,400,000	136,863,562	147,400,000	136,863,562
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี (หุ้น)	20,007,662	13,400,000	20,007,662	13,400,000
จำนวนหุ้นสามัญที่ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	163,460,954	147,400,000	163,460,954	147,400,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(1.432)	0.020	(1.406)	(0.249)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(0.353)	-	-
	(1.432)	(0.333)	(1.406)	(0.249)

25. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

25.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสดในมือ	148,506	135,756	86,517	80,756
เงินฝากธนาคาร – กระแสรายวัน	283,675	330,807	283,301	330,433
เงินฝากธนาคาร – ออมทรัพย์	49,503,157	90,974,450	13,433,607	32,292,979
เงินลงทุนระยะสั้น	2,759,334	50,184,065	2,759,334	50,184,065
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	52,694,672	141,625,078	16,562,759	82,888,233

เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ธนาคารกำหนด

25.2 หนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	1 มกราคม 2568	รายการเงินสด	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2568
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,407,524	(2,981,708)	-	1,488,816
รวม	4,407,524	(2,981,708)	-	1,488,816

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	1 มกราคม 2567	รายการเงินสด	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2567
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7,398,377	(2,990,853)	-	4,407,524
รวม	7,398,377	(2,990,853)	-	4,407,524

26. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่จัดทำให้แก่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ซึ่งเป็นผู้ตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรให้แก่แต่ละส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานนั้น เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- | | |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ส่วนงาน 1 | ส่วนงานธุรกิจจากสินทรัพย์ดิจิทัล |
| ส่วนงาน 2 | ส่วนงานธุรกิจประกอบกิจการขายเครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์รวมถึงการให้บริการบำรุงรักษาและบริการอื่นซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ |
| ส่วนงาน 3 | ส่วนงานธุรกิจบริการค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิง |

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายละเอียดข้อมูลแยกตามส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ธุรกิจจากสินทรัพย์ดิจิทัล		ธุรกิจบริการค้าปลีก		งบการเงินรวม	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
จังหวัดเวลาในการรับรู้รายได้						
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	-	33,468,205	159,455,734	174,515,553	159,455,734	207,983,758
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	6,311,742	6,298,970	6,311,742	6,298,970
รวมรายได้	-	33,468,205	165,767,476	180,814,523	165,767,476	214,282,728
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	-	10,072,815	971,907	2,170,189	971,907	12,243,004
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน :						
รายได้อื่น					8,161,225	21,823,667
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(966,024)	(1,031,828)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(21,761,554)	(36,310,879)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า					(51,107,103)	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม					(15,514,220)	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ					(60,368,219)	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุน					(70,000,000)	-
รายได้ทางการเงิน					750,460	1,550,323
ต้นทุนทางการเงิน					(194,476)	(381,763)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		ธุรกิจบริการค้าปลีก			
	ธุรกิจจากสินทรัพย์ดิจิทัล		น้ำมันเชื้อเพลิง			
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ใช้อิสรส่วนได้เสีย					(23,985,780)	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้					(234,013,784)	(2,107,476)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้					(120,058)	(2,258,238)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงาน						
ต่อเนื่อง					(234,133,842)	(4,365,714)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก					-	(48,286,680)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี					(234,133,842)	(52,652,394)

(หน่วย : บาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567
รายได้จากส่วนงาน		
ประเทศไทย	165,767,476	214,282,728
ต่างประเทศ	-	-
รวมทั้งสิ้น	165,767,476	214,282,728

27. การขายลิขสิทธิ์และเครื่องหมายการค้า

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1/2566 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2566 ได้มีมติที่ประชุมอนุมัติจำหน่ายเครื่องหมายการค้าและลิขสิทธิ์ โปรแกรม Comanche Hotel Software และ Data Base รวมถึงลูกหนี้การค้า และหนี้สินที่เกิดจากสัญญาให้แก่บริษัทแห่งหนึ่ง รวมมูลค่าทั้งสิ้น 5 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2566 บริษัทได้รับเงินชำระครบแล้วทั้งจำนวน โดยบริษัทจะต้องดำเนินการโอนลิขสิทธิ์และเครื่องหมายการค้า รวมถึงลูกหนี้การค้าและหนี้สินที่เกิดจากสัญญาให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 มีนาคม 2567

ในระหว่างเดือนมีนาคม 2567 บริษัทได้ดำเนินการโอนลิขสิทธิ์และเครื่องหมายการค้าจากสัญญาและรับรู้กำไรจากการขายลิขสิทธิ์และเครื่องหมายการค้า รวมมูลค่าทั้งสิ้น 5 ล้านบาท

28. เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

ก) สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

ข) เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน และหนี้สินตามสัญญาเช่า ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

ทั้งนี้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเสี่ยงพหุของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยผันแปร อย่างไรก็ตามความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบันค่อนข้างต่ำทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงต่ำจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมซึ่งเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยจึงไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการเงินของกลุ่มบริษัท

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตด้วยการติดตามการจัดอันดับเครดิตภายนอกที่มีการเผยแพร่โดยพิจารณาว่าอันดับเครดิตที่เผยแพร่มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันหรือไม่และเพื่อประเมินว่าความเสี่ยงด้านเครดิตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่รายงาน โดยไม่ได้ถูกสะท้อนในอันดับเครดิตที่เผยแพร่หรือไม่

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม													
	ภายใน 1 ปี		อัตราดอกเบี้ยคงที่		มากกว่า 5 ปี		อัตราดอกเบี้ยปรับ		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม		อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	
			1 - 5 ปี				ขึ้นลงตามราคาตลาด							
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
													(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน														
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	-	52.26	141.16	0.43	0.47	52.69	141.63	0.25-0.60	0.25-0.60
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	53.00	-	-	-	-	-	-	0.98	-	53.00	53.00	-	1.40-1.85
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	1.32	0.93	1.32	0.93	-	-
หนี้สินทางการเงิน														
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	11.43	12.08	11.43	12.08	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.49	2.92	-	1.49	-	-	-	-	-	-	1.49	4.41	7.05	7.05

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ													
	อัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ยปรับ				รวม		อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	
	ภายใน 1 ปี		1 - 5 ปี		มากกว่า 5 ปี		ขึ้นลงตามราคาตลาด		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย					
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
													(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน														
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	-	16.19	82.48	0.37	0.41	16.56	82.88	0.20-0.65	0.25-0.60
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	-	53.00	-	-	-	-	-	-	0.98	-	0.98	53.00	-	1.40-1.85
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	0.60	0.35	0.60	0.35	-	-
หนี้สินทางการเงิน														
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	1.51	2.21	2.51	2.21	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.49	2.92	-	1.49	-	-	-	-	-	-	1.49	4.41	7.05	7.05

29. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งสามารถสรุปได้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		
รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังการจัดประเภทใหม่
		จัดประเภทใหม่	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ประเภทใหม่
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	2,400,620	2,400,620
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	77,903,553	(2,400,620)	75,502,933

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาบริการค่าที่ปรึกษา ค่าบริหารจัดการและสัญญาบริการเช่าระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีเงินที่ต้องจ่ายในอนาคตสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ไม่เกิน 1 ปี	1,650,000	3,585,637	1,650,000	3,495,637
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	1,500,000	-	1,500,000
รวม	1,650,000	5,085,637	1,650,000	4,995,637

31. คดีความฟ้องร้อง

วันที่ 10 ตุลาคม 2568 ตามคำฟ้องคดีหมายเลขดำที่ พЕ2416/2568 บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ยื่นฟ้องกรมสรรพสามิตต่อศาลแพ่งข้อหา ผิดสัญญาให้สิทธิซื้อไฟ และให้กรมสรรพสามิตต้องรับผิดชอบชำระคืนเงินค่าไฟ คืนหลักประกัน และชำระค่าเสียหายให้แก่ บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด วันที่ 4 ธันวาคม 2568 กรมสรรพสามิตยื่นคำให้การปฏิเสธข้อกล่าวหาของบริษัท โรยัลล์ 21 จำกัดทั้งหมด พร้อมทั้งยื่นฟ้องแย้ง เพื่อบังคับให้ บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด ชดใช้ค่าเสียหายจำนวน 502,758,860 บาท กำหนดวันนัดสืบพยานของคู่ความทั้งสองฝ่ายในวันที่ 23 มิถุนายน 2569 และ 24 มิถุนายน 2569 (หมายเหตุ 10)

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 คณะกรรมการบริษัทมีมติยกเลิกแผนการลงทุนในบริษัทแห่งหนึ่ง และมอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลง เพื่อเรียกคืนเงินมัดจำจำนวน 70,000,000 บาทจากผู้จะขาย การแจ้งยกเลิกบันทึกข้อตกลง การติดตามการรับเงินคืน ตลอดจนการดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นที่เกี่ยวข้อง (หมายเหตุ 17)

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำ

บัญชี และเลขานุการบริษัท

ประวัติคณะกรรมการและผู้บริหาร



รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา/การอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
ดร. สมชาย วงศ์ทวีสิน - ประธานกรรมการบริษัท - ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน - กรรมการอิสระ	ประวัติการศึกษา - ปริญญาเอก การพัฒนาองค์กร มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ประวัติการฝึกอบรมสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท (IOD) - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 171/2563	ไม่มี สัดส่วนการถือหุ้น (%) ณ วันที่ 25/03/2569 0.04
อายุ : 54 ปี		
วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 23 เมษายน 2564		

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียนอื่น			
2564 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ยูนิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายแลคเกอร์เคลือบกระเบื้องและยางยาแนวฝากระเบื้องให้กับผู้ผลิตกระเบื้องโลหะทั้งในประเทศและต่างประเทศ
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	1) ซื้อขายไป 2) สาธารณูปโภค 3) บริการ 4) พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ 5) เอนเตอร์เทนเมนต์
บริษัทหรือองค์กรอื่น			
2559 – ปัจจุบัน	กรรมการสภามหาวิทยาลัย / คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน / อาจารย์ปริญญาโท	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	สถาบันการศึกษา
2543 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซินเนอร์จี้ ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง กรุ๊ป จำกัด	ธุรกิจด้านการบัญชี การสอบบัญชี และการให้คำปรึกษาระบบการจัดการทรัพยากรองค์กร
2565 – 2566	ที่ปรึกษาด้านบัญชีการเงิน	ศึกษากันท์พาณิชย์	องค์กรรัฐบาล
2562 – 2565	คณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ	องค์การคลังสินค้า	องค์กรรัฐบาล



รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา/การอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร
ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน - กรรมการอิสระ อายุ : 54 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 23 เมษายน 2564	ประวัติการศึกษา - ปริญญาเอก การจัดการจิตวิทยา (Psy.D.) California School of Professional Psychology, Los Angeles, California, ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ และวิศวกรรมจัดการ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ประวัติการฝึกอบรม - หลักสูตร Microsoft Certified Professional (Windows 98) - หลักสูตร Academy of Management (AOM) - หลักสูตร Apple Distinguished Educator (ADE)	ไม่มี สัดส่วนการถือหุ้น (%) ณ วันที่ 25/03/2569 ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
----------	---------	------------	--------------

บริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

บริษัทหรือองค์กรอื่น

2558 – ปัจจุบัน	University Registrar	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	สถาบันการศึกษา
-----------------	----------------------	----------------------	----------------



รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา/การอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
นางสาวแพโรนิกา มุทเทธาลเลอร์ - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อายุ : 36 ปี วันที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : 15 พฤษภาคม 2568 วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 30 เมษายน 2568	ประวัติการศึกษา - เนติบัณฑิต สำนักงานอบรมศึกษา กฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา - ปริญญาโท คณะนิติศาสตร์มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	ไม่มี สัดส่วนการถือหุ้น (%) ณ วันที่ 25/03/2569 <0.01

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
----------	---------	------------	--------------

บริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

บริษัทหรือองค์กรอื่น

2568 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีแกรนด์บีโตรเลียม จำกัด	การค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงในสถานบริการน้ำมันเชื้อเพลิง
2568 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีโพรพิทียากาแฟ จำกัด	จำหน่ายกาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่าง ๆ
2568 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีโพรพิทียากาแฟ จำกัด	ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน
2568 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีโพรพิทียากาแฟ จำกัด	ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน
2568 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท รัมซ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด	บริการจัดการรายได้ให้กับโรงแรม
2568 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท มงคล รีเทล จำกัด	นายหน้า ตัวแทน ตัวแทนค้าต่างในกิจการและธุรกิจทุกประเภท เว้นแต่ในธุรกิจประกันภัย การหาสมาชิกให้สมาคม และการค้าหลักทรัพย์
2565 - ปัจจุบัน	ผู้ร่วมก่อตั้งและหุ้นส่วนผู้จัดการ	บริษัท อัลฟ่า ลีเกิ้ล (ประเทศไทย) จำกัด	ดำเนินธุรกิจบริการทางกฎหมาย
2558 - 2565	ทนายความอาวุโส	บริษัท สยาม ลีเกิ้ล อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด	ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและกฎหมาย



รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา/การอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร
นายเอกณัฐ ศิวะ - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืน อายุ : 33 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 1 ตุลาคม 2567	<u>ประวัติการศึกษา</u> - ปริญญาตรี คณะสถาปัตยกรรม ศิลปะและการ ออกแบบ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณ ทหารลาดกระบัง	ไม่มี
		สัดส่วนการถือหุ้น (%) ณ วันที่ 25/03/2569
		ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
----------	---------	------------	--------------

บริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

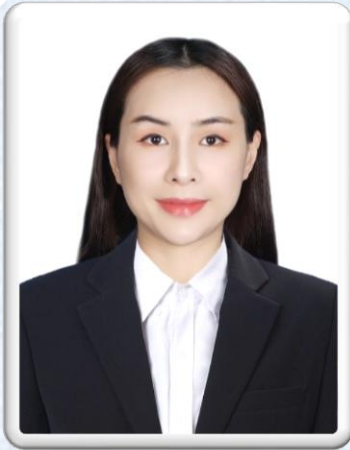
บริษัทหรือองค์กรอื่น

2559 – 2568	สถาปนิก	บริษัท พี เอ สตูดิโอ จำกัด	ให้บริการด้าน กิจกรรมงานสถาปัตยกรรมและการ ให้คำปรึกษาที่เกี่ยวข้อง
-------------	---------	----------------------------	-----------------------------------------------------------------------



บริษัทจดทะเบียนอื่น

บริษัทหรือองค์กรอื่น



รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา/การอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร
นางสาวอินทิดา ศิริโชตินันทสิน - กรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด อายุ : 36 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 15 พฤษภาคม 2568	<u>ประวัติการศึกษา</u> - ปริญญาตรี คณะนิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	ไม่มี
		สัดส่วนการถือหุ้น (%) ณ วันที่ 25/03/2569 - หุ้นสามัญ 0.15 - หุ้นที่ไม่มีสิทธิออกเสียง (NVDR) 0.05

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
----------	---------	------------	--------------

บริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

บริษัทหรือองค์กรอื่น

2568 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีแกรนด์บีโตรเลียม จำกัด	การค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงในสถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิง
2568 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีโบว์ทียากาแฟ จำกัด	จำหน่ายกาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่าง ๆ
2568 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีโบว์ทิวราตรี จำกัด	ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน
2568 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด	ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน
2568 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท รัมซ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริการจัดการรายได้ให้กับโรงแรม
2568 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท มงคล รีเทล จำกัด	นายหน้า ตัวแทน ตัวแทนค้าต่างในกิจการและธุรกิจ ทุกประเภท เว้นแต่ในธุรกิจประกันภัย การหาสมาชิก ให้สมาคม และการค้าหลักทรัพย์
2566 - 2567	ผู้จัดการฝ่ายบริหารลูกค้า	บริษัท พิตเตอร์เทนเมนต์ จำกัด	ผลิตงานและสื่อโฆษณาทางโทรทัศน์
2560 - 2566	หัวหน้าฝ่ายบริหารลูกค้า	บริษัท มีมิติ จำกัด	ผลิตงานและสื่อโฆษณาทางโทรทัศน์

รายละเอียดผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน / ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้
รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา/การอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง ผู้บริหาร
นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร - ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน อายุ : 33 ปี วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง : 8 สิงหาคม 2568	<u>ประวัติการศึกษา</u> - ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย <u>การอบรมการพัฒนาความรู้ต่อเนื่องด้านบัญชีในปี</u> - หลักสูตร e-Leaning CFO's Orientation for New IPOs ปี 2568 ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	ไม่มี สัดส่วนการถือหุ้น (%) ณ วันที่ 25/03/2569 ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ

บริษัทจดทะเบียนอื่น

2566 - 2568	ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทในเครือทำธุรกิจให้บริการสถานีน้ำมัน เชื้อเพลิงยานยนต์
-------------	------------------------------	---------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------

บริษัทหรือองค์กรอื่น

2562 - 2566	Assistant Manager	บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด	การทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้ คำปรึกษาด้านภาษี
2558 - 2562	Assistant Auditing	บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด	การทำบัญชีและการตรวจสอบบัญชี การให้ คำปรึกษาด้านภาษี

รายละเอียดเลขานุการบริษัท

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา/การอบรม	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร
นางสาวบงกช พันธุ์ที่ - เลขานุการบริษัท อายุ : 28 ปี วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง : 24 กุมภาพันธ์ 2566	ประวัติการศึกษา - ปริญญาตรี คณะสังคมศาสตร์ หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประวัติการฝึกอบรมสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 42/2565 - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 133/2565 - หลักสูตร Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 33/2565 - หลักสูตร Effective Minute Taking (EMT) รุ่นที่ 53/2566	ไม่มี สัดส่วนการถือหุ้น (%) ณ วันที่ 25/03/2569 ไม่มี

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บริษัทจดทะเบียน			
2564 – 2565	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท	บริษัท โคมานชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	บริษัทในเครือทำธุรกิจให้บริการสถานีน้ำมันเชื้อเพลิงยานยนต์
บริษัทหรือองค์กรอื่น			
-ไม่มี-			

เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสาร หรือข้อมูลดังกล่าว
- 3) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่น ๆ ตามที่บริษัทฯ มอบหมาย ดังนี้

- 1) หน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมาย
- 4) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 5) จัดส่งเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการให้คณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 3 วัน
- 6) หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวได้

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายชื่อดังนี้

บริษัท	กรรมการ	อำนาจกรรมการ
บริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด	1. นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ 2. นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท บีทีโพรทียากาแฟ จำกัด	1. นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ 2. นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท บีทีโพรทิวาตราตรี จำกัด	1. นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ 2. นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด	1. นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ 2. นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน	นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ และ นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท เว้นแต่ ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) ให้นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด)	1. นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ 2. นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน 3. นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร 4. นายเอกณัฐ ศิวะ	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน หรือ นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายเอกณัฐ ศิวะ หรือ นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
บริษัท รุ่มซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1. นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ 2. นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน 3. นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร 4. นายเอกณัฐ ศิวะ	นางสาวอินท์ชลิตา ศิริโชตินันทสิน หรือ นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายเอกณัฐ ศิวะ หรือ นางสาวแพโรนิกา มุทเพนธาดเลอร์ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับ
ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

หัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน			
นิติบุคคล	บุคคลที่ได้รับมอบหมาย	คุณสมบัติทางการศึกษา	ประสบการณ์การทำงาน
บริษัท เอ็ม ออติเตอร์ ทิม จำกัด	นายมงคล ชื่นไพบูลย์ ตำแหน่งในนิติบุคคลที่สังกัด : กรรมการผู้จัดการ ผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 6255	<u>ประวัติการศึกษา</u> - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์ - อนุปริญญาโท ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>วุฒิบัตร</u> - ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบ ภายในของประเทศไทยของ หลักสูตรประกาศนียบัตร ผู้ตรวจสอบภายในของ ประเทศไทย (CPIAT)	<u>ปัจจุบัน</u> บริษัท เอ็ม ออติเตอร์ ทิม จำกัด - กรรมการผู้จัดการ <u>2539 – 2543</u> บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด - ตรวจสอบบัญชี

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท ตามกฎหมาย
กฏระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยทำหน้าที่ดูแลให้กรรมการ ผู้บริหารและ
พนักงานต้องปฏิบัติตามให้ถูกต้องตามกฎหมาย รวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานว่า พนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบ
ในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมาย รวมถึงกฏระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่ได้รับมอบหมายและปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วน
เป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดประวัติการศึกษาและการทำงานของเลขานุการบริษัทได้ในเอกสารแนบ 1

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการ
ประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	ลักษณะกรรมสิทธิ์ / ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)
ที่ดิน	เป็นเจ้าของ / ไม่มี	58.10
สถานีปั๊มน้ำมันและอาคาร		9.14
ระบบสำรองน้ำมันใต้ดิน		2.46
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า		5.12
เครื่องใช้สำนักงาน		0.14
เครื่องตกแต่งสำนักงาน		0.05
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล*		-
รวมมูลค่า-สุทธิ		77.01

หมายเหตุ: *บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด) มีสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งานเกี่ยวกับอุปกรณ์เหรียญสกุลเงินดิจิทัล เนื่องจากหยุดดำเนินการจากผลกระทบทางราคาที่มีความผันผวนสูงจึงจัดประเภทสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น และ ณ วันที่ 25 เมษายน 2568 ได้จำหน่ายอุปกรณ์เหรียญสกุลเงินดิจิทัลออกไปแล้ว

บริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด สาขา 00001 – ที่ตั้งสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโ

ที่ตั้ง	255 หมู่ที่ 6 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230
ลักษณะกรรมสิทธิ์	บริษัทย่อยเป็นเจ้าของ
รายละเอียดทรัพย์สิน	เนื้อที่ 2 ไร่ 3 งาน 61.7ตารางวา ประกอบด้วยอาคาร 4 รายการ และสิ่งปลูกสร้างอื่น ๆ 1. สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง 2. อาคารพาณิชย์และสำนักงาน 2 ชั้น 3. อาคารห้องน้ำ 4. อาคารหลังคาคลุมถังเก็บน้ำ
ภาระผูกพัน	ไม่มีภาระผูกพัน
รายละเอียดรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	บริษัทได้มีการจ้าง บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ทำการสำรวจและประเมินมูลค่าที่ดิน โดยวิธีการเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) รายละเอียดการประเมินมูลค่าที่ดิน 2.90425 ไร่ดังกล่าว มีมูลค่าที่ดินรวม 58.10 ล้านบาท และมีมูลค่าทรัพย์สินรวม 74.16 ล้านบาท

บริษัท บีทีโพรพิเพอร์ตี้แอฟ จำกัด สาขา 00001 – ที่ตั้งสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโ

ที่ตั้ง	ภายในสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	บริษัทย่อยเป็นเจ้าของ
รายละเอียดทรัพย์สิน	อาคารสิ่งปลูกสร้าง

	1. อาคารร้านค้า คาเฟ่ อเมซอน ดึกชั้นเดียว 2. ทรัพย์สินถาวรอื่น 101 รายการ
ภาระผูกพัน	ไม่มีภาระผูกพัน
รายละเอียดรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	บริษัทได้มีการจ้าง บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ทำการวิเคราะห์และประเมินมูลค่าทรัพย์สิน โดยวิธีต้นทุน (Cost Approach) รายละเอียดการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน รวมพื้นที่ใช้สอย 137.50 ตารางเมตรดังกล่าว มีมูลค่าทรัพย์สินรวม 2.27 ล้านบาท

บริษัท บีทีบีทิวราตริ จำกัด สาขา 00001 – ที่ตั้งสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโล	
ที่ตั้ง	ภายในสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง ปตท. แก๊กิโล
ลักษณะกรรมสิทธิ์	บริษัทย่อยเป็นเจ้าของ
รายละเอียดทรัพย์สิน	อาคารสิ่งปลูกสร้าง 1. อาคารร้านค้าเซเว่น อีเลฟเว่น ดึกชั้นเดียว 2. ทรัพย์สินถาวรอื่น 229 รายการ
ภาระผูกพัน	ไม่มีภาระผูกพัน
รายละเอียดรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	บริษัทได้มีการจ้าง บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ทำการวิเคราะห์และประเมินมูลค่าทรัพย์สิน โดยวิธีต้นทุน (Cost Approach) รายละเอียดการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน รวมพื้นที่ใช้สอย 423 ตารางเมตรดังกล่าว มีมูลค่าทรัพย์สินรวม 7.43 ล้านบาท

ทรัพย์สินที่เช่า

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) - ที่ตั้งสำนักงาน	
ที่ตั้ง	161 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
รายละเอียดทรัพย์สิน	สัญญาเช่าพื้นที่อาคารพาณิชย์ 4 ชั้น
ระยะเวลาเช่า	1 มิถุนายน 2566 – 31 พฤษภาคม 2569
อัตราค่าเช่า	200,000 บาท /เดือน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์และสัญญาผู้แทนจำหน่าย ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.01
สัญญาผู้แทนจำหน่าย	4.93
รวมมูลค่าสุทธิ	4.94

ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคา และราคาประเมิน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการประเมินราคาทรัพย์สินใด ๆ ในระหว่างปี 2568

การลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 6 แห่ง และบริษัทร่วม 1 แห่ง ดังนี้

บริษัท / ลักษณะธุรกิจ	ทุนจดทะเบียน (บาท)	จำนวนหุ้นที่ จำหน่ายแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
บริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด : การค้าปลีกน้ำมันเชื้อเพลิงในสถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิง	100,000,000	1,000,000	100.00
บริษัท บีทีโบว์ทิพย์กาแฟ จำกัด : จำหน่ายกาแฟ เบเกอรี่และเครื่องดื่มต่างๆ	5,000,000	50,000	100.00
บริษัท บีทีโบว์ทิวราตรี จำกัด** : ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน	9,000,000	90,000	100.00
บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด** : ร้านสะดวกซื้อโดยมีผู้บริหารจัดการแทน	1,000,000	10,000	100.00
บริษัท มงคล รีเทล จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด) : นายหน้า ตัวแทน ตัวแทนค้าต่างในกิจการและธุรกิจ ทุกประเภท เว้นแต่ในธุรกิจประกันภัย การหาสมาชิก ให้สมาคม และการค้าหลักทรัพย์	60,000,000	600,000	100.00
บริษัท รุมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด : บริการจัดการรายได้ให้กับโรงแรม	8,000,000	80,000	100.00
บริษัท โรยัลล์ 21 จำกัด : ค้าขายปลีก ขายส่งไฟทุกชนิด ทั้งในประเทศ และ ต่างประเทศ	100,000,000	10,000,000	39.50

หมายเหตุ: **บริษัท บีทีโบว์ทิวราตรี จำกัด และ บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด ระหว่างกระบวนการควบรวมกิจการ เพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจ และโอนสิทธิ หน้าที่ และ
สินทรัพย์ทั้งหมด โดยภายหลังการควบรวม จะคงเหลือ บริษัท บีทีสโตร์สุขใจ จำกัด เป็นผู้ดำเนินธุรกิจร้านแฟรนไชส์ต่อ

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดกรอบการดำเนินการตามนโยบายการลงทุนของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

- 1) บริษัทจะลงทุนในกิจการที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะ
ใกล้เคียงกัน หรือกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัท อันจะทำให้บริษัท มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือ
บริษัท จะลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ ให้กับบริษัท ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท ให้มีความครบ
วงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท ทั้งนี้ การขออนุมัติการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม
หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง จะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำ
รายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่ง
ประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
พ.ศ. 2547 โดยการลงทุนในกิจการดังกล่าวข้างต้น บริษัทมีนโยบายการลงทุนในสัดส่วนที่มากพอเพื่อให้สามารถมีส่วน
ร่วมในการบริหารจัดการและกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

- 2) การควบคุมและบริหารงาน บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
 - 2.1) บริษัทจะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ หรือมีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจไปดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือผู้บริหาร อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ
 - 2.2) กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัท จะต้อง
 - 2.2.1) มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามกรอบแนวทางที่บริษัท กำหนด
 - 2.2.2) ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามกรอบแนวทางที่บริษัท กำหนด
 - 2.2.3) ใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
 - 2.2.4) รายงานผลการดำเนินงานให้บริษัท ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

การกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดแนวทางที่สำคัญสำหรับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารจัดการกิจการและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้สอดคล้องกับนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท รวมถึงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายบริษัทมหาชน กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ในการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทจะใช้สิทธิออกเสียงตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยผ่านบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท โดยเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
2. ในด้านการบริหารงาน บริษัทอาจส่งกรรมการตัวแทนและ/หรือผู้บริหารตัวแทน เข้าไปนั่งบริหารงานหรือไม่นั้น ขึ้นอยู่กับข้อตกลงและ/หรือเงื่อนไขหลักที่สำคัญของการทำรายการในครั้งนั้น อย่างไรก็ตาม หากไม่มีข้อตกลงและ/หรือเงื่อนไขหลักที่สำคัญดังกล่าว บริษัท จะยึดหลักการใช้สิทธิออกเสียงโดยผ่านกรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยในการแต่งตั้งดังกล่าวอาจแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมแต่ละบริษัท หรือตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกันตามสัญญา โดยในการออกเสียงลงคะแนนหรือการดำเนินการในเรื่องที่สำคัญ กรรมการตัวแทน และ/หรือ ผู้บริหารตัวแทนจะต้องขอความเห็นชอบจากบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัท ตามอำนาจการดำเนินการ เช่น ที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารของบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (แล้วแต่กรณี)
3. หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการตัวแทนสามารถแบ่งออกเป็น 2 กรณี ดังนี้
 - (1) กรณีบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท มีหน้าที่สรรหากรรมการตัวแทนและ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท โดยในการสรรหาจะต้องพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามหรือขาดความน่าไว้วางใจตามกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบก่อนเสนอชื่อให้คณะกรรมการ

ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมพิจารณาแต่งตั้งตามลำดับ รวมถึงเสนอถอดถอนกรรมการตัวแทนและ/หรือผู้บริหารตัวแทนต่อ คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมพิจารณาถอดถอนต่อไป

(2) กรณีบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่ไม่ได้เป็นบริษัทจดทะเบียน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท มีหน้าที่สรรหา พิจารณาแต่งตั้ง และถอดถอนกรรมการตัวแทนและ/หรือผู้บริหาร ตัวแทนของบริษัท โดยในการสรรหาจะต้องพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติหน้าที่ความรับผิดชอบตลอดจนไม่มีลักษณะ ต้องห้ามหรือขาดความน่าไว้วางใจตามกฎหมาย หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

4. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมด้วยความรับผิดชอบ กำกับดูแลและติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัท ย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา เรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อประโยชน์ของบริษัท ย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงกำกับดูแลให้บริษัทดังกล่าวกำหนดนโยบายและดำเนินงานที่สำคัญให้สอดคล้องกับนโยบาย ของบริษัท และกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
5. กรรมการตัวแทนและ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท จะต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทย่อย บริษัท ร่วมที่อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่าย ไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่อาจจะส่งผล กระทบต่อบริษัท ให้บริษัท ทราบโดยครบถ้วนถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัท กำหนดโดย วัตถุประสงค์ของการรายงานเป็น ไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานที่ไม่ขัดแย้งทางกฎหมาย และเพื่อให้เป็นไปตาม ข้อกำหนดอื่นใดที่เกี่ยวข้อง เช่น หลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (Conflict of Interest) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มา จำหน่ายไปซึ่ง ทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท เป็นต้น ซึ่งกำหนดให้บริษัท มีหน้าที่ต้องดำเนินการต่าง ๆ อันรวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียงการเปิดเผยข้อมูล การขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม การ ลงคะแนนเสียงหรือดำเนินการในเรื่องที่สำคัญของกรรมการตัวแทนจะต้องได้รับอนุมัติตามอำนาจการดำเนินงาน
6. บริษัท มีหน้าที่จัดหาเครื่องมือที่จำเป็นให้แก่กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท ในการวิเคราะห์ ข้อมูลของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม เพื่อประกอบการตัดสินใจ โดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัท จะต้องจัดหา ข้อมูล ให้ตามที่กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท ร้องขอ และต้องเก็บรักษาข้อมูลเป็นความลับ และไม ่นำไปใช้ประโยชน์อื่นใดนอกเหนือจากเพื่อประกอบการตัดสินใจของกรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทน
7. ห้ามมิให้กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคล ดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทาง อื่นใด ที่มี สารสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น (นอกจากเพื่อประโยชน์ ของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ไม่ว่าทางตรงและ/หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม
8. ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ไม่ได้เป็นบริษัทจดทะเบียนให้นำข้อความในข้อ 8. นี้มาบังคับใช้ด้วย
 - (1) การดำเนินการในกรณีดังต่อไปนี้ ของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับ และ/หรือ สัญญาร่วมทุนของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ๆ ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ บริหารของบริษัท ก่อนที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการ
 - การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้นรวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือหุ้น ชำระแล้วของบริษัทย่อยซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้ สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัท ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าใน

ทอดใด ๆ ลดลงอันมีผลทำให้บริษัท ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อยของจำนวนเสียงทั้งหมด ของบริษัทย่อยนั้น เว้นแต่เป็นกรณีที่อยู่ในแผนธุรกิจหรืองบประมาณประจำปีของบริษัทย่อยซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

- การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องที่มีนัยสำคัญ
- การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย เว้นแต่ที่เป็นกรณีที่ได้มีการกำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) ของบริษัทย่อยแล้ว
- รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างมีนัยสำคัญ

(2) การดำเนินการในกรณีดังต่อไปนี้ กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทนของบริษัท จะต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทก่อนที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการ

- การเลิกกิจการของบริษัทย่อย
- การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม
- รายการที่มีสาระสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะ เข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่ กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือเกี่ยวกับเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่บังคับใช้อยู่ในขณะนั้น (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

(3) คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แต่งตั้งโดยบริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท โดยให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยบริษัท มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้แก่บริษัท ทราบโดยครบถ้วนถูกต้องเมื่อได้รับการร้องขอภายในกำหนดเวลาที่สมควร
- เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อบริษัท เมื่อได้รับการร้อง ขอภายในกำหนดเวลาที่สมควรเพื่อให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัท และ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ คณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม มีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการบริหาร ของบริษัท ผ่านทางสำนักเลขานุการบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่บริษัท กำหนด เพื่อเป็น ข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใด ๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วมเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรง และ/หรือทางอ้อมนั้นด้วย

- รายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ที่ได้รับการอนุมัติจาก บริษัทการลดขนาดธุรกิจ การเลิกประกอบธุรกิจ การหยุดการดำเนินงานของหน่วยงาน ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น ๆ ต่อบริษัท ผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน หรือไตรมาส และเข้าชี้แจง และ/หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณีที่ บริษัท ร้องขอ เข้าชี้แจง และ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องการดำเนินงานให้แก่บริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม หรือในกรณีที่บริษัท ตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใด ๆ

(4) กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทน จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือที่ ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่ คำนวณได้ (โดยนำหลักเกณฑ์การ คำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึง กระทำกับคู่สัญญาทั่วไปใน สถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะ เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว อย่างไรก็ตาม กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทน มีหน้าที่แจ้งรายการดังกล่าวทุกกรณีมายังฝ่ายเลขานุการบริษัท และฝ่ายบัญชีและการเงินของ บริษัท ภายในระยะเวลาอันสมควร

(5) กรรมการตัวแทน และ/หรือผู้บริหารตัวแทน มีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาการดำเนินงานและปัญหาทางการเงิน ที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัท พร้อมนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องเมื่อได้รับ การร้องขอตามความเหมาะสม

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม
และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

บริษัทได้เปิดเผยคู่มือฉบับเต็มดังกล่าวในเว็บไซต์บริษัท สามารถดูได้ที่

1. <http://www.comancheinternational.com> เมนู “การกำกับดูแลกิจการที่ดี” >> “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” หรือ
2. <http://investor.comancheinternational.com/governance-policy/>



เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ 3 ท่าน และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 1. ดร. สมชาย | วงศ์ทรัพย์สิน | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. ดร. สุนทร | พิบูลย์เจริญสิทธิ์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายเอกชัย | พาณิชย์อำนาจสุข | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท มีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการให้ความสำคัญกับความพอเพียง ความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายในและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งกำกับดูแลให้ผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและมีธรรมาภิบาล

ในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง คิดเป็นร้อยละ 100 และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบรายคณะและรายบุคคล หัวข้อที่ประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติ การประชุม บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และการรายงาน ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่ดี โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2568 รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ได้แก่ ขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การร้องเรียนและการทุจริต และเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้สอบบัญชีมีได้หยิบยกหรืออธิบายไว้ในที่อื่น ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชีได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และแนวทางการสอบทานหรือตรวจสอบรายงานทางการเงินที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

ซึ่งในปี 2568 ผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกต และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัย

2. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไป หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาจำหน่ายไป หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่าง

เพียงพอ และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง โดยผลการสอบทานสรุปได้ว่าพบว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและมีการเปิดเผยให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทราบอย่างถูกต้องตามที่กำหนด

3. การประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี รวมถึงผลการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พบว่ามีความเพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท จากการสอบทานไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นว่าบริษัทให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

4. การกำกับดูแลตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณากฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและได้ทบทวนบทบาทของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี และอนุมัติแผนการตรวจสอบที่จัดทำตามมาตรฐานความเสี่ยงโดยครอบคลุมกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท แผนกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นการพัฒนาขีดความสามารถในการตรวจสอบ การสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัท และการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้มีส่วนได้เสีย และดัชนีวัดผลที่ครอบคลุมการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ตรวจสอบภายใน จากการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ พบว่า ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานสำเร็จตามแผนงาน และดัชนีวัดผลที่กำหนดไว้ มีการนำมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้องมาประยุกต์ใช้ ยึดมั่นในจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระตามโครงสร้างที่กำหนดไว้ พร้อมให้คำแนะนำปรึกษา และให้ข้อมูลที่ เป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจในการปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งมีการประสานงานที่ดีกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีการตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระมีแนวปฏิบัติที่เป็นสากลและมีประสิทธิภาพ

5. การสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการสอบทานนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งกระบวนการแบ่งแยกหน้าที่และการตรวจสอบถ่วงดุลในขั้นตอนสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงจากการทุจริตและส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและสอดคล้องกับหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับข้อร้องเรียนการทุจริตและการคอร์รัปชันในปีที่ผ่านมา

6. การสอบทานการรับแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียน

บริษัทได้กำหนดช่องทางการรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสสำหรับพนักงานและบุคคลภายนอกผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.comancheinternational.com เพิ่มเติมจากการรับข้อร้องเรียนทางอีเมล จดหมายถึงกรรมการอิสระ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสข้อร้องเรียนทั้งจากพนักงานของบริษัท บุคคลภายนอก หรือรายงานจากผู้สอบบัญชี ที่บ่งชี้ว่าบริษัทไม่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ อันอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2569

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2569 โดยพิจารณาบริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการการสอบบัญชีที่มีมาตรฐานและมีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงมีอัตราค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม และผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความเห็นชอบเสนอแต่งตั้ง บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2569 และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีทั้งสิ้น 2,760,000 บาท โดยไม่มีค่าบริการอื่น ๆ

8. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นปัจจุบันตามข้อกำหนดและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ มีความอิสระและโปร่งใส เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าในปี 2568 งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องตามควร เพียงพอ มีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมถึงได้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปัจจุบัน ซึ่งทำให้เชื่อมั่นว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบระหว่างปี 2568 ได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

-สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน-

(ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 7

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ 3 ท่าน และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 1. ดร. สุนทร | พิบูลย์เจริญสิทธิ์ | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายเอกชัย | พาณิชย์อำนวยสุข | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นางสาวลัดดาวัลย์ | จันอุตร | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบในการพิจารณาหลักเกณฑ์ แนวทาง และกระบวนการสรรหา รวมถึงพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยคณะต่าง ๆ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนที่จะนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง คิดเป็นร้อยละ 100 และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนรายคณะและรายบุคคล หัวข้อที่ประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติ การประชุม บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และ การรายงาน ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่ดี โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ดังนี้

1. การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

- พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณวุฒิ ประสบการณ์ และความรู้ความสามารถที่เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ ทั้งนี้ ได้สนับสนุนการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทล่วงหน้า เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 ระหว่างวันที่ 21 พฤศจิกายน 2567 ถึง วันที่ 21 มกราคม 2568
- พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออกจากตำแหน่งระหว่างปี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยได้พิจารณาองค์ประกอบของคณะกรรมการเฉพาะเรื่องและคุณสมบัติของกรรมการเป็นรายบุคคลตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้อบังคับบริษัท และกฎบัตรของคณะกรรมการ ตลอดจนพิจารณาจากความรู้ ความชำนาญ ความหลากหลายของทักษะ (Skill Matrix) และประสบการณ์เฉพาะด้านอันจะเป็นประโยชน์

2. การกำหนดค่าตอบแทน

- พิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โดยพิจารณาถ่วงดุลอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่าง ๆ และเปรียบเทียบกับอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน และสภาพเศรษฐกิจ รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของจำนวนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย พบว่าโครงสร้าง

และอัตราค่าตอบแทนที่กำหนดไว้เดิมมีความเหมาะสมดีแล้ว เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- พิจารณากำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2568 ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานตลอดจนภาระหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานประกอบด้วย การประเมินผลจากดัชนีวัดผลการดำเนินงานระดับองค์กร และการประเมินด้านความเป็นผู้นำ

3. การปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

- ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้แนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบันและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลง
- ติดตามและดูแลให้บริษัทมีแผนการสืบทอดตำแหน่งและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงและตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อเตรียมความพร้อมของบุคลากรให้สามารถรองรับและสอดคล้องกับการขยายธุรกิจ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวังรอบคอบ โปร่งใส เที่ยงธรรม และให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมา เป็นอิสระ โดยในการแสดงความเห็นและลงมตินั้นกรรมการท่านที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณานั้นไม่มีสิทธิแสดงความเห็นและออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นนักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

ในนามคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

-สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์-

(ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์)

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เอกสารแนบ 8

รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ 3 ท่าน และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ มีความรู้ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------|----------------|--------------------------------------------|
| 1. ดร. สมชาย | วงศ์ทรัพย์สิน | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |
| 2. นายเอกณัฐ | ศิวัะ | กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |
| 3. นางสาวแพโรนิกา | มุกเทนธาสเลอร์ | กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน โดยมีหน้าที่กำกับดูแลและสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการสามารถขับเคลื่อนองค์กรเพื่อบ่มงูสู่การเป็นองค์กรโปร่งใสและมีคุณธรรม บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต ตรวจสอบได้ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง สร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และพัฒนาให้องค์กรเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

ในปี 2568 มีการประชุมกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนทั้งสิ้น 1 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง คิดเป็นร้อยละ 100 และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนรายคณะและรายบุคคล หัวข้อที่ประเมิน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติ การประชุม บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และการรายงาน ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่ดี โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ได้ดังนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- พิจารณาความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้ตลอดจนให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อการปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับสถานการณ์และบริบททางธุรกิจของบริษัท
- กำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทให้มีสาระสำคัญครบถ้วน สอดคล้องตามเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด เช่น แบบ 56-1 One Report และบนเว็บไซต์บริษัท ส่งผลให้ในปี 2568 บริษัทได้รับผลประเมินตามเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) อยู่ในระดับ ‘ดีมาก’
- พิจารณาทบทวนนโยบายการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ รวมถึงกฎบัตรการกำกับ การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้บริหารปฏิบัติงานได้ทราบถึงขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

- กำกับดูแลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้เป็นไปตามกลยุทธ์ ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัท และสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนระดับสากล หรือ Sustainable Development Goals (SDGs)

- ผลักดันให้บริษัทมีการดำเนินการที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ สังคม และ หลักธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance : ESG) อย่างเป็นรูปธรรม

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มุ่งมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณทางธุรกิจ ส่งเสริมการจัดการด้านความยั่งยืน และการต่อต้านการทุจริต ซึ่งเป็นแรงผลักดันที่สำคัญในการบรรลุความเป็นเลิศด้านการดำเนินงานที่โปร่งใส ยุติธรรม และตรวจสอบได้ บริษัทมุ่งมั่นที่จะเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล ได้รับความไว้วางใจและยอมรับจากผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ซึ่งนำธุรกิจไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

ในนามคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

-สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน-

(ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน)

ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน