บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

meb

แบบแสดงข้อมูลรายงานประจำปี 2568

(Form 56-1 One Report 2568)

สารบัญ

	สารจากประธานกรรมการ	1
ส่วนที่ 1	**การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน**	
	1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ	3
	2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	46
	3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	57
	4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	66
	5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	86
ส่วนที่ 2	**การกำกับดูแลกิจการ**	
	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	91
	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ	101
	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	121
	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	135
ส่วนที่ 3	**งบการเงิน**	
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย	
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ	
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ	
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	

สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2568 เป็นอีกปีที่ท้าทายจากการที่ไทยต้องเผชิญความผันผวนทั้งปัจจัยทั้งภายในและภายนอกประเทศ อาทิ ความไม่แน่นอนทางการเมือง ความผันผวนของเศรษฐกิจโลกจากสงครามการค้าและนโยบายด้านภาษีของสหรัฐฯ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาวะเศรษฐกิจของไทยเช่นกัน ประกอบกับภาวะหนี้สินครัวเรือนที่ยังอยู่ในระดับสูงเมื่อเทียบกับ GDP ของไทย ซึ่งปัจจัยแวดล้อมเหล่านี้เป็นแรงกดดันต่อกำลังซื้อและทำให้ผู้บริโภคยังคงระมัดระวังการใช้จ่ายในปีที่ผ่านมา

ภายใต้ความท้าทายข้างต้นนี้ บริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้นำในธุรกิจแพลตฟอร์ม E-Book ของไทยยังคงเดินหน้าแผนงานต่างๆ และปรับใช้กลยุทธ์ให้สอดรับกับสถานการณ์ อีกทั้งได้รักษาแนวทางการดำเนินธุรกิจเพื่อการเติบโตของตลาด E-Book เป็นไปอย่างยั่งยืนในระยะยาว โดยบริษัทฯ ได้เสริมจุดแข็งโดยเฉพาะการให้ประสบการณ์การใช้งานที่ดีเลิศแก่ผู้ใช้งาน อาทิ การปล่อยฟีเจอร์ Wink บนแพลตฟอร์ม readAwrite ซึ่งมีฟีเจอร์ใหม่ที่สอดรับการการใช้งานของนักอ่าน การออกแบบการใช้งานแอปพลิเคชั่นให้สามารถใช้งานได้ง่ายและสะดวก (User Friendly) การจัดแคมเปญ meb Stamp เพื่อกระตุ้นยอดขายและมอบความคุ้มค่าแก่ลูกค้าเมื่อซื้อซ้ำอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการมีระบบควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้ผู้ใช้งานสามารถใช้งานแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ด้วยความมั่นใจในความปลอดภัยทางไซเบอร์ อีกทั้งมีกระบวนการคัดกรองเนื้อหาอย่างถี่ถ้วนและจัดหมวดหมู่ให้เหมาะสม เป็นต้น ซึ่งการดำเนินงานข้างต้นช่วยให้บริษัทฯ มีผู้เข้าใช้งานแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เติบโตขึ้นจากปีก่อนได้อย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี โดยปัจจุบันมีจำนวนผู้ใช้งาน (Registered User) มากกว่า 15 ล้านราย เพิ่มขึ้นกว่า 2 ล้านรายจากปีก่อน ซึ่งแม้ว่าบริษัทฯ จะได้รับผลกระทบจากการชะลอตัวของภาวะเศรษฐกิจโดยรวม บริษัทฯ ยังคงสามารถรักษาความมั่นคงทางการเงิน และวางรากฐานการเติบโตในระยะยาวได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ปี 2568 เป็นปีที่บริษัทฯ ขยายการลงทุนและเริ่มสร้างเสาหลักใหม่ให้กับธุรกิจของบริษัทฯ ได้แก่ ความสำเร็จในการเข้าซื้อกิจการในสัดส่วนร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด ซึ่งเป็นผู้นำการให้บริการด้านความมั่นคงทางไซเบอร์แก่ภาครัฐและภาคเอกชน รวมถึงการต่อยอดธุรกิจเดิม ด้วยการใช้ AI ให้เกิดประสิทธิผลอย่างเป็นรูปธรรม โดยได้รุกเจาะตลาดนิยายภาษาต่างประเทศใหม่ๆ ด้วยการเผยแพร่นิยายของคนไทยซึ่งเป็นหนึ่งใน Soft Power ที่สำคัญผ่านแพลตฟอร์ม lunarwrite โดยยอดขายนิยายออนไลน์ของนักเขียนไทยที่แปลเป็นภาษาต่างประเทศ (Non-Thai content) เติบโตกว่าร้อยละ 20 จากปีก่อน

การดำเนินงานด้าน ESG นอกเหนือจากมิติของสิ่งแวดล้อมและเศรษฐกิจข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญด้านสังคมและการศึกษามาโดยตลอด โดยได้ร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการสร้างบุคลากรรุ่นใหม่สู่ตลาดทุนไทยผ่านโครงการ "New Breed Capital Market Financial Professionals" ทุกปี รวมถึงการเข้าลงทุนแพลตฟอร์มใหม่ที่ช่วยส่งเสริมด้านการศึกษาและการเตรียมสอบของนักเรียนและนักศึกษา รวมถึงการให้ความช่วยเหลือด้านสังคม โดยบริจาคเงินรวม 1.6 แสนบาท ให้กับสภากาชาดไทย และมูลนิธิกระจกเงา เพื่อร่วมช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วมในภาคใต้

ในนามของบริษัทฯ ผมขอใช้โอกาสนี้เพื่อกล่าวขอบคุณผู้ถือหุ้น และคู่ค้าทุกรายที่ให้ความไว้วางใจบริษัทฯ เสมอมา และคณะกรรมการ ทีมผู้บริหารและพนักงานทุกท่านที่ทุ่มเทร่วมกันในการขับเคลื่อนองค์กรให้ผ่านพ้นสถานการณ์ในปีที่ผ่านมา รวมถึงขอขอบคุณนักวิเคราะห์และนักลงทุนที่ให้การสนับสนุนเป็นอย่างดี โดยบริษัทฯ ได้รับรางวัล Best IR Awards จากเวที SET Awards 2025 ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจภายใต้กลยุทธ์ที่รอบคอบ เสริมสร้างศักยภาพการแข่งขัน และสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนในระยะยาว

- ปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์ -
(นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์)
ประธานกรรมการ

ส่วนที่ 1

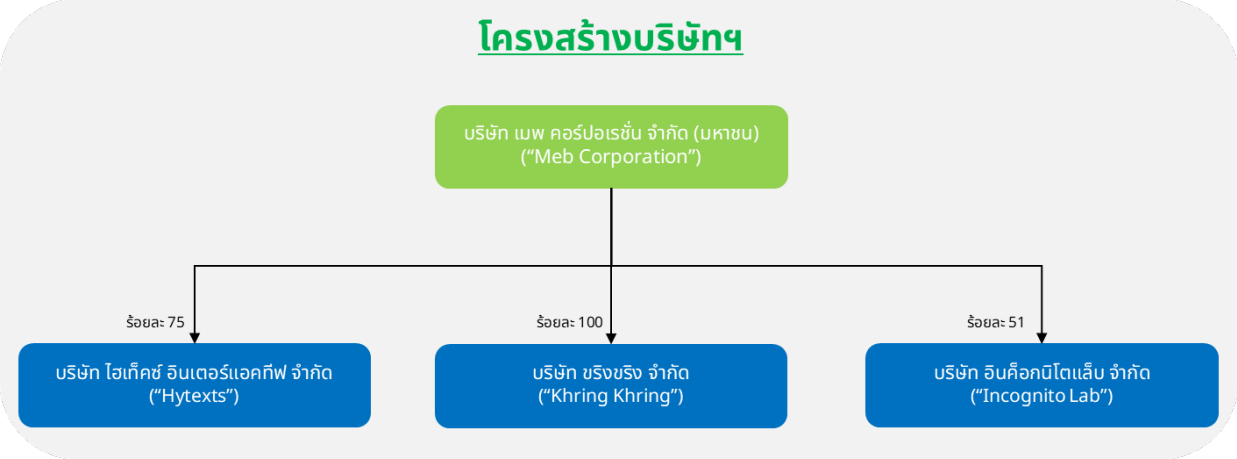
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ในปี 2554 คุณกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม (“คุณกิตติพงษ์”) และ คุณรวิวร มะหะสิทธิ์ (“คุณรวิวร”) ได้เริ่มดำเนินการแพลตฟอร์มขายวรรณกรรมออนไลน์ภายใต้ชื่อแพลตฟอร์ม meb ภายใต้บริษัท เอเอสเค มีเดีย จำกัด ซึ่งมีคุณกิตติพงษ์และ คุณรวิวร เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ต่อมาในปี 2557 บริษัท บีทูเอส จำกัด (“B2S”) ได้แสดงความสนใจเข้ามาร่วมลงทุนในแพลตฟอร์ม meb คุณกิตติพงษ์ คุณรวิวร และ B2S จึงได้ตกลงจะร่วมลงทุนและก่อตั้ง บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เพื่อดำเนินการแพลตฟอร์ม meb แทนบริษัท เอเอสเค มีเดีย จำกัด

ปัจจุบัน บริษัทฯ เป็นผู้นำในการประกอบธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ในประเทศไทยเมื่อพิจารณาจากรายได้รวม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีธุรกิจอื่นๆ ได้แก่ การจัดจำหน่ายอุปกรณ์อ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader) และ ธุรกิจให้บริการแพลตฟอร์มระบบห้องสมุดดิจิทัลสำหรับองค์กร (Hibrary) ซึ่งดำเนินงานผ่านบริษัทย่อยของบริษัทฯ คือ บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด (“Hytexts”) และในปี 2566 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ คือ บริษัท ขริงขริง จำกัด (“KHR”) ซึ่งประกอบกิจการพัฒนา Enterprise Software และ/หรือ Digital Content นอกจากนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ได้เข้าถือหุ้นในบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด (“Incognito Lab”) ซึ่งดำเนินธุรกิจการให้บริการรับเป็นผู้ตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำปัญหาและให้ความรู้ด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งรวมถึงการจัดทำ จำหน่าย พัฒนา และดูแลโปรแกรมคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยปัจจุบัน โครงสร้างของบริษัทฯ เป็นดังนี้



หมายเหตุ:

- บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด มีผู้ถือหุ้นส่วนที่เหลือคือ นายพัฒนา พิลึกฤาเดช ในสัดส่วนร้อยละ 25
- บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด มีผู้ถือหุ้นส่วนอื่น โดยหลักคือ นายณัฐกรณ์ ธีระประยุติ และนายพรสุข กรกิตติชัย ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 49

Meb Corporation ดำเนินธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ผ่านแพลตฟอร์ม meb, readAwrite และ lunarwrite ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มสำหรับอ่านวรรณกรรมออนไลน์ระดับแนวหน้าของประเทศไทย โดยมีช่องทางจำหน่ายผ่านเว็บไซต์ www.mebmarket.com, www.readawrite.com และ www.lunarwrite.com และแอปพลิเคชัน meb, readAwrite และ lunarwrite บนระบบปฏิบัติการต่างๆ ซึ่งทั้ง 3 แพลตฟอร์มมีวรรณกรรมออนไลน์ที่จัดจำหน่ายที่แตกต่างกันดังนี้

- **แพลตฟอร์ม meb** จำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ที่มีความหลากหลายจากสำนักพิมพ์และเจ้าของผลงานอิสระ เช่น นิยาย หนังสือทั่วไป (non-fiction) การ์ตูน นิตยสาร และหนังสือพิมพ์ เป็นต้น โดยแพลตฟอร์ม meb มีการจำหน่ายวรรณกรรมเป็นเล่มและเป็นชุด โดยนักอ่านสามารถอ่านวรรณกรรมผ่านทางแอปพลิเคชัน meb

- **แพลตฟอร์ม readAwrite** เป็นแพลตฟอร์มสำหรับชุมชนนักเขียน-นักอ่าน โดยให้สมาชิกสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) โดยเจ้าของผลงานสามารถเลือกที่จะจำหน่ายผลงานของตัวเอง และ/หรือ ให้นักอ่าน Donate ให้เพื่อเป็นการสนับสนุน ทั้งนี้ เนื้อหาบนแพลตฟอร์ม readAwrite จะเป็นการนำเสนอนิยายเป็นตอน และนิยายแชท โดยนักเขียนสามารถเขียนไปและโพสต์นิยายตอนต่อไปได้พร้อมๆ กัน โดยนักอ่านสามารถอ่านวรรณกรรมผ่านทางแอปพลิเคชันของ readAwrite หรือบนเว็บไซต์ของ readAwrite
- **แพลตฟอร์ม lunarwrite** เป็นแพลตฟอร์มสำหรับจำหน่ายผลงานวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นภาษาต่างประเทศจากสำนักพิมพ์และนักเขียนอิสระต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ ซึ่งเริ่มเปิดใช้งานเมื่อปลายปี 2566 โดยในช่วงเริ่มต้นจะเป็นการเผยแพร่หรือจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ และในปัจจุบันได้เริ่มเปิดให้สมาชิกสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) โดยเจ้าของผลงานสามารถเลือกที่จะจำหน่ายผลงานของตัวเอง และ/หรือ ให้นักอ่าน Donate ให้เพื่อเป็นการสนับสนุน ทั้งนี้ เนื้อหาบนแพลตฟอร์ม lunarwrite จะเป็นการนำเสนอนิยายเป็นตอน โดยนักเขียนสามารถเขียนไปและโพสต์นิยายตอนต่อไปได้พร้อมๆ กัน โดยนักอ่านสามารถอ่านวรรณกรรมผ่านทางแอปพลิเคชันของ lunarwrite หรือบนเว็บไซต์ของ lunarwrite

Hytexts ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องอ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader) ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ www.hytexts.com ร้านค้าและช่องทางออนไลน์ของ B2S และแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซชั้นนำทั่วไป เป็นต้น นอกจากนี้ Hytexts ยังดำเนินธุรกิจให้บริการระบบห้องสมุดหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Library) สำหรับองค์กร (หรือเรียกว่า “Hibrary") โดยผู้ใช้บริการสามารถสร้างห้องสมุดดิจิทัลของตัวเอง และเผยแพร่วรรณกรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย เช่น โรงเรียน มหาวิทยาลัย หน่วยงานรัฐ บริษัทเอกชน และโรงพยาบาล เป็นต้น นอกจากนี้ Hytexts ยังมีธุรกิจจัดจำหน่าย E-Book ผ่านแพลตฟอร์ม Hytexts โดยมีช่องทางจำหน่ายผ่านเว็บไซต์ www.hytexts.com และแอปพลิเคชัน Hytexts บนระบบปฏิบัติการต่างๆ

Incognito Lab ดำเนินธุรกิจผู้ให้บริการด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ที่มีบริการครอบคลุมสำหรับองค์กรทุกขนาดในหลากหลายอุตสาหกรรมตั้งแต่การทดสอบเจาะระบบ (Penetration Test) บริการที่ปรึกษา (Cybersecurity Consulting) รวมไปถึงบริการด้าน Enterprise Security เพื่อปกป้องโครงสร้างพื้นฐาน บุคลากร และภารกิจขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพจากภัยคุกคามไซเบอร์

1.1.1 วิสัยทัศน์ และ พันธกิจ

วิสัยทัศน์

“เป็นผู้นำด้านแพลตฟอร์มออนไลน์ซึ่งเป็นฟันเฟืองหลักของสังคม การมีอยู่ของเราจะเป็นส่วนหนึ่งของความเป็นอยู่ของคุณ”

พันธกิจ

“ดำเนินธุรกิจและพัฒนาแพลตฟอร์ม เพื่อเชื่อมต่อความสนใจร่วมกันของผู้คนในสังคม ด้วยความเป็นเลิศด้านบริการและประสบการณ์การใช้งาน”

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
2546	คุณกิตติพงษ์ และ คุณรวิวร ได้ก่อตั้งบริษัท เอเอสเค มีเดีย จำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2546 โดยเริ่มประกอบธุรกิจสำนักพิมพ์ และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (Software) ที่พัฒนาขึ้นเองสำหรับการสนับสนุนธุรกิจสำนักพิมพ์ เช่น โปรแกรมตรวจคำผิด โปรแกรมจัดเรียงหน้า เป็นต้น
2554	บริษัท เอเอสเค มีเดีย จำกัด นำความรู้ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ (Software) ที่พัฒนาขึ้น รวมถึงความสัมพันธ์กับฐานคู่ค้ามาต่อยอด และ เปิดตัวระบบแฟลตฟอร์มอ่านวรรณกรรมออนไลน์ โดยใช้ชื่อว่า meb
2557	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้จัดตั้งขึ้นในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 ด้วยทุนจดทะเบียนจำนวน 5.00 ล้านบาทจากการร่วมทุนระหว่าง B2S คุณกิตติพงษ์ และ คุณรวิวร โดยบริษัทฯ รับโอนธุรกิจแพลตฟอร์ม meb จาก บริษัท เอเอสเค มีเดีย จำกัด
2560	• บริษัทฯ เปิดตัวแพลตฟอร์ม readAwrite สำหรับชุมชนนักเขียนนักอ่าน โดยให้สมาชิกสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) • บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นจำนวนร้อยละ 75 ของ Hytexts ซึ่งดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องอ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader) โดยผู้ถือหุ้นส่วนที่เหลือคือ นายพัฒนา พิลึกฤาเดช ในสัดส่วนร้อยละ 25 ซึ่งเป็นผู้ก่อตั้งและปัจจุบันดำรงตำแหน่ง Head of Operation ของ Hytexts
2561	แพลตฟอร์ม meb ได้ขึ้นอันดับ 1 ใน Top Grossing Rank หรือแอปพลิเคชันที่มียอดใช้จ่ายสูงสุดในหมวดหนังสือของ Apple App store ประเทศไทย เป็นครั้งแรก (ตามช่วงเวลาที่บริษัทฯ มีการเก็บข้อมูลครั้งแรก) (ที่มา: App Annie บริษัทนักวิเคราะห์ที่รวบรวมข้อมูลและทำการวิเคราะห์แอปพลิเคชันทั้งจากระบบ iOS และ Google Play)
2564	• CRC ได้เข้าซื้อกิจการ ร้อยละ 99.73 ของ บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน) (“COL”) ผ่านการทำคำเสนอซื้อเพื่อเพิกถอน COL ออกจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่ง COL ถือหุ้น B2S ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ทำให้บริษัทฯ เข้าเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทในเครือ CRC • แพลตฟอร์ม readAwrite ได้ขึ้นเป็นอันดับ 1 ของเว็บไซต์ที่เกี่ยวกับ Books and Literature ของประเทศไทย เมื่อพิจารณาจากจำนวนผู้เข้าใช้งานเว็บไซต์ (Web Traffic) (ที่มา: Similar Web เว็บไซต์ที่รวบรวมข้อมูลจำนวนผู้เข้าชมเว็บไซต์ต่างๆ)
2565	• บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อเป็น บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) • บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจากเดิม 100.00 บาทต่อหุ้น เป็น 0.50 บาทต่อหุ้น • บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 5 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 10,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็น 150 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 138.75 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 277,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
2566	• บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็มเอไอ (mai) โดยเปิดซื้อขายวันแรกเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566 โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 150 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท • บริษัทฯ จัดตั้งบริษัท ขริงขริง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งใหม่ที่ประกอบกิจการพัฒนา Enterprise Software และ/หรือ Digital Content โดยมีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2566 • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 ซึ่งจัดประชุมเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 ได้มีมติอนุมัติโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน (Employee Joint Investment Program – EJIP) โดยมีกำหนดระยะเวลาของโครงการตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 – 31 ธันวาคม 2571 • บริษัทฯ เปิดตัวแพลตฟอร์ม lunarwrite ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มใหม่สำหรับวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นภาษาต่างประเทศในเดือนธันวาคม • บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Awards 2023 – Outstanding Innovative Company Awards จาก “Hibrary” ที่เป็นบริการแพลตฟอร์มระบบห้องสมุดดิจิทัลสำหรับองค์กร ภายใต้การบริหารของ Hytexts

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
2567	• แพลตฟอร์ม lunarwrite ที่เปิดตัวไปในช่วงปลายปี 2566 ปัจจุบันมียอดดาวน์โหลดแอฟพลิเคชั่นมากกว่า 300,000 ดาวน์โหลด • บริษัทฯ เปิดตัวเว็บไซต์สำหรับจำหน่าย E-Book ภาษาอังกฤษ โดยใช้ชื่อว่า en meb และเปิดตัวฟีเจอร์ใหม่ในการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์สำหรับเด็กมีชื่อว่า kids mode เพื่อขยายฐานลูกค้า และสร้างความมั่นใจให้ผู้ปกครอง • Hytexts ได้รับรางวัล Best Buyer Satisfaction Brand Award จากการจำหน่าย เครื่อง E-Reader จาก Shopee Thailand
2568	• บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นจำนวนร้อยละ 51 ของ Incognito Lab ซึ่งดำเนินธุรกิจการให้บริการรับเป็นผู้ตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำปัญหาและให้ความรู้ด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ที่มีบริการครอบคลุมสำหรับองค์กรทุกขนาดในหลากหลายธุรกิจ • Hytexts (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) เข้าซื้อแพลตฟอร์ม moresheet ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มจำหน่ายชีทสรุปสำหรับนักเรียนและนักศึกษา เพื่อต่อยอดการนำเสนอ Content ใหม่ เพิ่มความหลากหลาย รวมทั้งขยายฐานผู้ใช้งานเพิ่มมากขึ้น • แพลตฟอร์ม lunarwrite เปิดตัววรรณกรรมออนไลน์ภาษาใหม่ คือ ภาษาสเปน ซึ่งช่วยต่อยอดการนำนิยายที่เป็น Soft Power ของคนไทยเผยแพร่ไปตลาดโลก และช่วยเปิดตลาดใหม่ให้กับนักเขียนไทยมากขึ้น • บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Awards 2025 – Best Investor Relations Awards ในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ สะท้อนถึงศักยภาพผู้นำในตลาด E-Book ไทยที่เติบโตอย่างโปร่งใสและยั่งยืน

1.1.3 รายงานการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก

ในปี 2566 ตามที่บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (**"บริษัทฯ"**) ได้รับเงินสุทธิหลังหักค่าใช้จ่ายจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) เป็นจำนวน 619.83 ล้านบาท บริษัทฯ ขอรายงานการใช้เงินเพิ่มทุนจำนวนดังกล่าว จนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	ประมาณการใช้เงินจำนวน (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (ล้านบาท)
1. ใช้ในการขยายธุรกิจที่อยู่ในแพลตฟอร์มปัจจุบัน (meb, readAwrite และ Hytexts) โดยการเพิ่มเนื้อหาวรรณกรรมออนไลน์ทั้งวรรณกรรมประเภทนิยายและประเภทอื่นที่ไม่ใช่นิยาย	320.00	320.00
2. ใช้ในการขยายธุรกิจใหม่ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจปัจจุบันไปยังต่างประเทศ เช่น การสร้างแพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์ใหม่ในภาษาอังกฤษ และในภาษาท้องถิ่นของประเทศนั้นๆ	230.00	160.60
3. ใช้ในการปรับปรุงพัฒนาแพลตฟอร์มปัจจุบันให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ดียิ่งขึ้นและเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบกิจการ	69.83	69.83
รวมทั้งสิ้น	**619.83**	**550.43**
คงเหลือ		**69.40**

1.1.4 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์ บริษัท จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ชื่อ	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	MEB
ประเภทธุรกิจ	บริการ
เลขทะเบียน	0107565000581
ทุนจดทะเบียน	150,000,000 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	150,000,000 บาท
จำนวนหุ้นจดทะเบียน	300,000,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้น (พาร์)	0.50 บาท/หุ้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	99/27 หมู่ 4 อาคารซอฟต์แวร์ปาร์ค ชั้น 8 ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลคลองเกลือ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
เว็บไซต์บริษัท	www.meb.co.th

หมายเหตุ: ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2568

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

ตารางด้านล่างแสดงถึงโครงสร้างรายได้จากการขายและบริการของบริษัทฯ แบ่งตามประเภทของการให้บริการของบริษัทฯ ตามช่วงระยะเวลาที่ระบุ

รายได้จากการขายและบริการ	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
มูลค่าการขายสุทธิ (NMV)[1]	2,177.86		2,434.23		2,374.75	
หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)[2]	1,743.42	91.00	1,929.25	88.93	1,840.90	86.77
- นิยาย/วรรณกรรม (Fiction)	1,461.95	76.31	1,641.57	75.67	1,546.31	72.88
- หมวดอื่นๆ[3]	281.47	14.69	287.67	13.26	294.59	13.88
แพลตฟอร์ม readAwrite[4]	109.81	5.73	119.76	5.52	116.94	5.51
อื่นๆ[5]	62.71	3.27	120.30	5.55	163.91	7.73
รวมรายได้จากการขายและบริการ	**1,915.94**	**100.00**	**2,169.31**	**100.00**	**2,121.69**	**100.00**

หมายเหตุ: (1) มูลค่าการขายสุทธิ (NMV) แสดงยอดขายก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน (ข้อมูลตามรายงานของฝ่ายจัดการ)

(2) รายได้จากการขายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์บนแพลตฟอร์ม meb Hytexts และ Hibrary โดยเป็นรายได้ก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ รับรู้รายได้ก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน เนื่องจากบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดทำ พัฒนา ดูแลรักษา Application และเว็บไซต์ต่างๆ เพื่อเผยแพร่งานวรรณกรรมไปยังลูกค้า รวมถึงมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมในการขายวรรณกรรมออนไลน์

(3) เช่น การ์ตูน ไลท์โนเวล นิตยสาร และหนังสือพิมพ์ เป็นต้น

(4) รายได้จากแพลตฟอร์ม readAwrite เป็นรายได้สุทธิหลังหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน โดยรายได้ดังกล่าวรวมรายได้จากการขายนิยายเป็นตอน และนิยายแชท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ รับรู้รายได้สุทธิหลังหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน เนื่องจากบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดทำ พัฒนา ดูแลรักษา Application และเว็บไซต์ต่างๆ เพื่อเผยแพร่งานวรรณกรรมไปยังลูกค้า เพื่อให้เจ้าของผลงานสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) โดยไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมในการขายวรรณกรรมออนไลน์

(5) ได้แก่รายได้จากแพลตฟอร์ม lunarwrite E-Buffet หนังสือเสียง (Audio Book) E-Reader และรายได้จากการขายและบริการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ เป็นต้น

ตารางด้านล่างแสดงถึงรายละเอียดของแต่ละธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ

คำอธิบายโดยสังเขป (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)	
(1) แพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์	
meb	ชื่อแพลตฟอร์ม: เมพ (“meb”) ชื่อเว็บไซต์: www.mebmarket.com ชื่อแอปพลิเคชัน: meb ช่องทางการดาวน์โหลด: เว็บไซต์ App Store และ Google Play Store, Mac app store, Microsoft store และ Huawei store อุปกรณ์ที่รองรับ: คอมพิวเตอร์ สมาร์ตโฟน E-Reader และ แท็บเล็ต จำนวนผู้ใช้งาน (Registered Users): ประมาณ 15.4 ล้านราย(1) ประเภทหนังสือ: นิยาย/วรรณกรรม การ์ตูน สารคดี นิตยสาร และ หนังสือพิมพ์ รูปแบบการจำหน่าย: (1) การจัดจำหน่ายเป็นเล่มหรือเป็นชุด (2) หนังสือเสียง และ (3) อี-บุฟเฟ่ต์ (E-Buffet) จำนวนผู้ใช้งานเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active User หรือ MAU): ประมาณ 7 แสนราย/เดือน การดำเนินงานธุรกิจ (Business Model): จำหน่ายผลงานวรรณกรรมออนไลน์ (E-Book) โดยหลักจากสำนักพิมพ์และนักเขียนอิสระต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ โดยตอบแทนเจ้าของผลงานเป็นส่วนแบ่งจากยอดขายหลังหักค่าใช้จ่าย นอกจากนี้ meb ยังมีวรรณกรรมบางส่วนที่เป็นลิขสิทธิ์ของตนเอง วิธีการชำระเงิน: บัตรเครดิตหรือเดบิต, โอนเงิน, ThaiQR Payment, PromptPay, True Money, ShopeePay, Rabbit Line Pay, เคาน์เตอร์เซอร์วิส, จ่ายเงินสดที่จุดรับชำระเงินต่างๆ ของบุคคลภายนอก, meb coin, The1 Point, Paypal และ Alipay เป็นต้น
READAWRITE	ชื่อแพลตฟอร์ม: ริ้ดอะไร้ต์ (“readAwrite”) ชื่อเว็บไซต์: www.readAwrite.com ชื่อแอปพลิเคชัน: readAwrite ช่องทางการดาวน์โหลด: เว็บไซต์ App Store และ Google Play Store อุปกรณ์ที่รองรับ: คอมพิวเตอร์ สมาร์ตโฟน E-Reader และ แท็บเล็ต จำนวนผู้ใช้งาน (Registered Users): ประมาณ 15.4 ล้านราย(1) ประเภทหนังสือ: นิยาย/วรรณกรรมเป็นตอน และ นิยายแชท รูปแบบการจัดจำหน่าย: จำหน่ายนิยาย/วรรณกรรมเป็นตอน และ/หรือ donate ให้แก่นักเขียน จำนวนผู้ใช้งานเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active User หรือ MAU): ประมาณ 5.7 ล้านราย/เดือน การดำเนินงานธุรกิจ (Business Model): สมาชิกสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) โดยเจ้าของผลงานสามารถเลือกที่จะจำหน่ายผลงานของตัวเอง และ/หรือ ให้นักอ่าน donate เพื่อเป็นการสนับสนุน วิธีการชำระเงิน: meb coin โดยเหรียญ meb coin 1 เหรียญ มีมูลค่าเท่ากับ 1 บาท

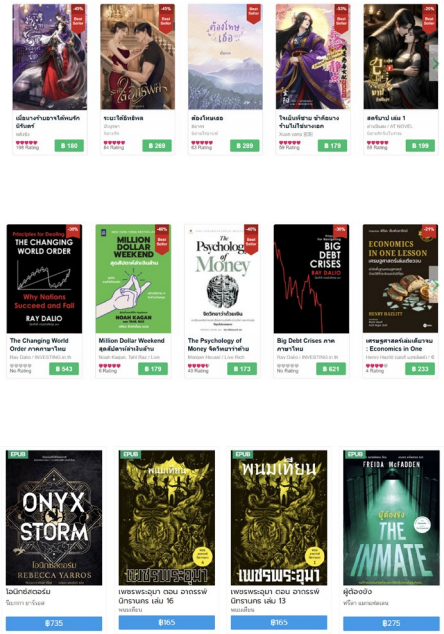
หมายเหตุ: (1) แพลตฟอร์ม meb และ readAwrite มีจำนวนสมาชิกที่เท่ากัน เนื่องจากสมาชิกสามารถใช้บัญชีเดียวกันในทั้งสองแพลตฟอร์ม

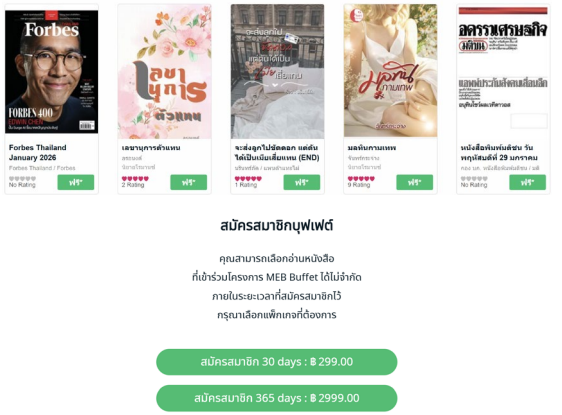
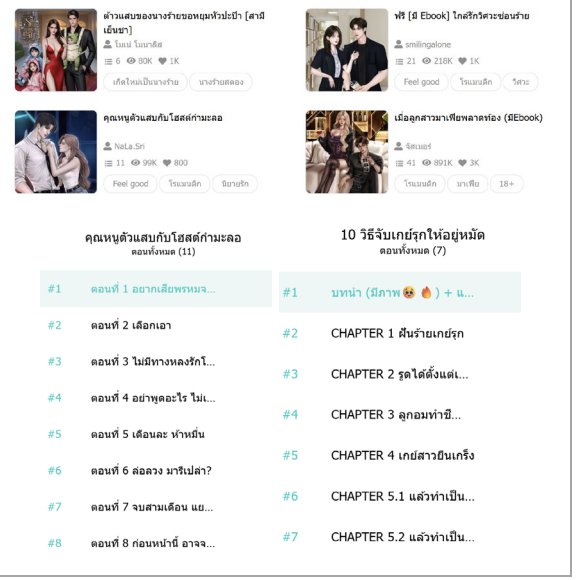
คำอธิบายโดยสังเขป (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)	
lunarwrite	ชื่อแพลตฟอร์ม: lunarwrite ชื่อเว็บไซต์: www.lunarwrite.com ชื่อแอปพลิเคชัน: lunarwrite ช่องทางการดาวน์โหลด: เว็บไซต์ App Store และ Google Play Store อุปกรณ์ที่รองรับ: คอมพิวเตอร์ สมาร์ตโฟน E-Reader และ แท็บเล็ต ประเภทหนังสือ: นิยาย/วรรณกรรมเป็นตอน รูปแบบการจัดจำหน่าย: จำหน่ายนิยาย/วรรณกรรมเป็นตอน การดำเนินงานธุรกิจ (Business Model): จำหน่ายผลงานวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นภาษาต่างประเทศจากสำนักพิมพ์และนักเขียนอิสระต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ โดยตอบแทนเจ้าของผลงานเป็นส่วนแบ่งจากยอดขายหลังหักค่าใช้จ่าย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีวรรณกรรมบางส่วนที่เป็นลิขสิทธิ์ของตนเอง และสมาชิกสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (“UGC”) โดยเจ้าของผลงานสามารถเลือกที่จะจำหน่ายผลงานของตัวเอง โดยเริ่มแรกจะจำหน่ายวรรณกรรมของบริษัทฯ ก่อน และจะเปิดในรูปแบบ UGC ในภายหลัง วิธีการชำระเงิน: lunarwrite gems
HYTEXTS	ชื่อแพลตฟอร์ม: ไฮเท็คซ์ (“Hytexts”) ชื่อเว็บไซต์: www.hytexts.com ชื่อแอปพลิเคชัน: Hytexts ช่องทางการดาวน์โหลด: เว็บไซต์ App Store และ Google Play Store อุปกรณ์ที่รองรับ: คอมพิวเตอร์ สมาร์ตโฟน E-Reader และ แท็บเล็ต จำนวนสมาชิก (Registered Users): ประมาณ 59,000 ราย ประเภทหนังสือ: นิยาย/วรรณกรรม การ์ตูน สารคดี นิตยสาร และ หนังสือพิมพ์ รูปแบบการจำหน่าย: การจัดจำหน่ายเป็นเล่มหรือเป็นตอน จำนวนผู้ใช้งานเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active User หรือ MAU): ประมาณ 16,000 ราย/เดือน การดำเนินงานธุรกิจ (Business Model): จำหน่ายผลงานวรรณกรรมออนไลน์ (E-Book) โดยหลักจากสำนักพิมพ์และนักเขียนอิสระต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ โดยจะตอบแทนเจ้าของผลงานเป็นส่วนแบ่งจากยอดขายหลังหักค่าใช้จ่าย วิธีการชำระเงิน: บัตรเครดิตและเดบิต โอนเงิน Paypal และ Hytexts Coin
moresheet	ชื่อแพลตฟอร์ม: moresheet ชื่อเว็บไซต์: www.moresheet.co รูปแบบการจำหน่าย: การจัดจำหน่ายเป็นเอกสารสรุป การดำเนินงานธุรกิจ (Business Model): จำหน่ายชีทสรุปสำหรับวิชาต่างๆ จากมหาวิทยาลัยทั่วประเทศ วิธีการชำระเงิน: ThaiQR Payment

คำอธิบายโดยสังเขป (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)	
(2) ธุรกิจอื่นๆ ของบริษัทฯ	
	ชื่อระบบ: ไฮบรารี่ (“Hibrary”) ชื่อเว็บไซต์: www.hibrary.me ประเภทหนังสือ: นิยาย/วรรณกรรมออนไลน์ อีเทคบุ๊ก (E-Textbook) หนังสือพิมพ์อิเล็กทรอนิกส์ (E-Newspaper) นิตยสารอิเล็กทรอนิกส์ (E-Magazine) หนังสือเสียง กลุ่มเป้าหมาย: โรงเรียน มหาวิทยาลัย หน่วยงานรัฐ บริษัทเอกชน และโรงพยาบาล จำนวนสมาชิก (Registered Users): ประมาณ 446,000 ราย จำนวนผู้ใช้งานเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active User หรือ MAU): ประมาณ 72,000 ราย/เดือน การดำเนินงานธุรกิจ (Business Model: แพลตฟอร์ม Hibrary มีการพัฒนาแพลตฟอร์มให้องค์กรสามารถสร้างห้องสมุดดิจิทัลเป็นของตัวเองได้ และ เผยแพร่วรรณกรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยแพลตฟอร์ม Hibrary มีการเก็บค่าบริการจาก จำนวนบุคลากรในองค์กร และจำนวนวรรณกรรมที่องค์กรมีการซื้อ
	รูปแบบธุรกิจ: จัดจำหน่ายจำหน่ายเครื่องอ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader) และ อุปกรณ์เสริม ตัวแทนจำหน่าย: บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด ยี่ห้อ E-Reader ที่จำหน่าย: Boox สถานที่จัดจำหน่าย E-Reader: เว็บไซต์ Hytexts ร้านค้าและช่องทางออนไลน์ต่างๆ ของ B2S และ OFM และแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซชั้นนำทั่วไป

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

(1) ลักษณะการบริการผลิตภัณฑ์และบริการ

ผลิตภัณฑ์และบริการ		ข้อมูลผลิตภัณฑ์	ดำเนินการภายใต้ แพลตฟอร์ม / บริษัท	ตัวอย่างสินค้า
1	หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)	• หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) หมายถึง หนังสือ งานวรรณกรรม และงานอันมีลิขสิทธิ์อื่นใดที่เป็นส่วนประกอบของหนังสือและงานวรรณกรรมดังกล่าว ซึ่งไม่รวมถึงเพลง และภาพยนตร์ที่ได้รับการดัดแปลงให้อยู่ในรูปแบบของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ โดยผู้ซื้อหนังสืออิเล็กทรอนิกส์จะสามารถเข้าถึงหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ได้ผ่านทางแอปพลิเคชันหรือแพลตฟอร์มต่างๆ ทั้งในระบบออฟไลน์และออนไลน์ ในอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่รองรับ เพื่อป้องกันการละเมิดลิขสิทธิ์ • ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 meb และ Hytexts มี E-Book ทั้งหมดกว่า 351,000 เล่ม/ชุด (SKU) และ 59,000 เล่ม/ชุด (SKU) ตามลำดับ	meb HYTEXTS	
2	หนังสือเสียง (Audio Book)	• หนังสือเสียง คือวรรณกรรมที่ถูกแปลงให้อยู่ในรูปแบบของไฟล์เสียง เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ใช้บริการ และ สร้างความหลากหลายให้แก่ผู้ใช้บริการ • บริษัทฯ ได้เริ่มจำหน่ายหนังสือเสียง ผ่านแพลตฟอร์ม meb ในปี 2562 • ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 meb มีหนังสือเสียงทั้งหมดกว่า 7,700 เล่ม/ชุด (SKU)	meb	

ผลิตภัณฑ์และบริการ		ข้อมูลผลิตภัณฑ์	ดำเนินการภายใต้ แพลตฟอร์ม / บริษัท	ตัวอย่างสินค้า
3	อี-บุฟเฟต์ (E-Buffet)	• บริการ E-Buffet เป็นโปรโมชั่นที่บริษัทฯ ได้มีการทำขึ้นมาเพื่อเอาใจคนที่ชื่นชอบการอ่านหนังสือให้สามารถอ่านหนังสือที่เข้าร่วมโครงการได้แบบไม่จำกัดภายในระยะเวลาที่กำหนด • บริษัทฯ เริ่มมีการเสนอโครงการ E-Buffet ในปี 2558 • ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 meb มีหนังสือที่เข้าร่วมโครงการอี-บุฟเฟต์กว่า 35,000 เล่ม/ชุด (SKU)	meb	
4	นิยายเป็นตอน	• readAwrite มีการจำหน่ายนิยายที่เป็นตอนโดยนักเขียนอิสระที่เป็นสมาชิก โดย ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 readAwrite มีนิยายเป็นตอนจำนวนกว่า 21 ล้านตอน • lunarwrite เป็นแพลตฟอร์มสำหรับวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นภาษาต่างประเทศ ซึ่งได้เปิดให้บริการครั้งแรกในเดือนธันวาคม 2566 โดย ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 lunarwrite มียอดดาวน์โหลดแอปพลิเคชั่นไปมากกว่า 700,000 ดาวน์โหลด	READAWRITE lunarwrite	

ผลิตภัณฑ์และบริการ		ข้อมูลผลิตภัณฑ์	ดำเนินการภายใต้ แพลตฟอร์ม / บริษัท	ตัวอย่างสินค้า
5	ห้องสมุดออนไลน์ (Hibrary)	• Hibrary เป็นแพลตฟอร์มห้องสมุดออนไลน์ สำหรับการใช้งานในองค์กรต่างๆ • ลูกค้าของ Hibrary สามารถสร้างห้องสมุดประจำองค์กรได้ เพื่อให้พนักงานและลูกค้าของตัวเองใช้บริการ • Hytexts ได้เริ่มธุรกิจห้องสมุดออนไลน์ ในปี 2562 • ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 Hibrary มีจำนวนผู้ที่ใช้บริการจากหลากหลายองค์กรกว่า 446,000 ราย	HYTEXTS	
6	อุปกรณ์อ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader)	• อุปกรณ์อ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์คือเครื่องมือที่เอาไว้ใช้สำหรับการอ่าน E-Book ของบริษัทฯ • E-Reader ที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย ได้แก่ ยี่ห้อ Boox • นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจัดจำหน่ายอุปกรณ์เสริมสำหรับเป็นตัวช่วยในการใช้อุปกรณ์ E-Reader ให้มีความสะดวกสบายมากขึ้น	HYTEXTS	

(2) การตลาดและการแข่งขัน

(2.1) ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

บริษัทฯ เชื่อว่าข้อได้เปรียบในการแข่งขันที่สำคัญหลายประการของบริษัทฯ จะช่วยให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจดังต่อไปนี้

1. ความเป็นผู้นำด้านการประกอบธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ที่มีวรรณกรรมและแพลตฟอร์มที่หลากหลาย โดยมีจำนวนผู้เข้าใช้บริการแพลตฟอร์มที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ เป็นผู้นำในด้านการประกอบธุรกิจจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ในประเทศไทย โดยมีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับหนึ่งเมื่อพิจารณาจากรายได้รวม ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าความสำเร็จของบริษัทฯ เกิดจากการมีแพลตฟอร์มที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย อีกทั้งยังมีเนื้อหาสำหรับทุกกลุ่มเป้าหมายของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็น นักเรียน นักศึกษา พนักงานออฟฟิศ ผู้สูงวัย หรือแม้แต่นักลงทุน และนักธุรกิจ เป็นต้น โดยบริษัทฯ เชื่อว่า แพลตฟอร์มของบริษัทฯ ได้รับการยอมรับจากผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานในธุรกิจจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์อย่างกว้างขวาง ในความเป็นหนึ่งทั้งด้านการบริการ ด้านคุณภาพ ด้านความหลากหลาย ด้านความสะดวกสบายในการเข้าถึง และด้านความคุ้มค่าของวรรณกรรมที่มีการจำหน่ายอยู่บนแพลตฟอร์ม

บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากผู้ใช้บริการ โดยเห็นได้จาก Monthly Active User (MAU) และ จำนวนผู้ใช้งาน (Registered Users) ที่เพิ่มขึ้นและมีแนวโน้มการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

ผู้ใช้บริการเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active User หรือ MAU)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
meb (ล้านราย/เดือน)	0.68	0.72	0.76
readAwrite (ล้านราย/เดือน)	5.74	5.45	5.71

จำนวนผู้ใช้งาน (Registered User)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
meb และ readAwrite (ล้านราย)	10.65	13.13	15.37

นอกจากนี้ จากข้อมูลของ Sensor Tower (เจ้าของ data.ai เดิมชื่อ App Annie) (บริษัทนักวิเคราะห์ที่รวบรวมข้อมูลและทำการวิเคราะห์แอปพลิเคชันทั้งจากระบบ iOS และ Google Play) ตั้งแต่ปี 2560 meb เป็นแอปพลิเคชันอันดับหนึ่งจากประเทศไทย ในด้านยอดใช้จ่ายของผู้ใช้บริการจาก App Store กับ Google play ประเทศไทย (โดยอันดับก่อนหน้าเป็นบริษัทต่างชาติ เช่น Tiktok, Google One, Line และ Tencent Video) และจากข้อมูลของ SimilarWeb (บริษัทนักวิเคราะห์ที่รวบรวมข้อมูลและทำการวิเคราะห์การเข้าชมเว็บไซต์) ในปี 2568 เว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นเว็บไซต์ที่มียอดผู้เข้าชมเป็นอันดับหนึ่งในประเทศไทยเมื่อเทียบกับคู่แข่งในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์

อนึ่ง บริษัทฯ มีความเข้าใจว่าผู้บริโภค มักจะเข้าถึงแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ด้วยเครื่องมือสื่อสาร และ อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่หลากหลาย เพราะฉะนั้นบริษัทฯ จึงมีความพยายามในการพัฒนาแพลตฟอร์มของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับคอมพิวเตอร์ สมาร์ตโฟน และแท็บเล็ต ที่มีอยู่ส่วนใหญ่ในตลาดให้สามารถเข้าถึงการบริการได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีการจำหน่าย E-Reader ซึ่งเป็นอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับอ่านวรรณกรรมออนไลน์ เพื่อเป็นตัวเลือกให้แก่ลูกค้าที่มีความประสงค์จะอ่านวรรณกรรมออนไลน์ โดย E-Reader ที่บริษัทฯ จำหน่ายสามารถรองรับการซื้อวรรณกรรมจากแพลตฟอร์มของบริษัทฯ และเป็นอุปกรณ์ที่เหมาะสมสำหรับการอ่าน

อีกหนึ่งความตั้งใจของบริษัทฯ คือการทำให้การอ่านวรรณกรรมมีความน่าสนใจ ความผูกพัน (Engagement) และความหลากหลายมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การอ่านวรรณกรรมออนไลน์เป็นที่ยอมรับและสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าในหลากหลายกลุ่ม บริษัทฯ จึงมีบริการจำหน่ายหนังสือเสียง (Audio Book) เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ใช้บริการ และนิยายแชท หรือการเล่าเรื่องราวและความสัมพันธ์ของตัวละครในรูปแบบของ “ข้อความแชท” เป็นหลัก และมีส่วนการบรรยายเป็นตัวเสริม เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อว่า หนังสือเสียง และนิยายแชท จะสามารถตอบโจทย์ความต้องการในการเพิ่มฐานลูกค้าของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและทำให้การอ่านวรรณกรรมออนไลน์ มีความหลากหลายและตอบสนองความต้องการผู้ใช้บริการมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะนำผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่ตรงกับยุคสมัย เข้ามาในแพลตฟอร์ม เพื่อสร้างความน่าสนใจให้แก่ผู้ใช้บริการอยู่ตลอดเวลา โดยบริษัทฯ เป็นผู้ประกอบธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์เจ้าแรกๆ ในประเทศไทยที่มีการนำเสนอวรรณกรรมออนไลน์ในรูปแบบไฟล์ EPUB เพื่อให้ผู้ใช้บริการ สามารถเลือกขนาดและรูปแบบของตัวหนังสือเพื่อให้เหมาะกับความต้องการของผู้ใช้บริการและอุปกรณ์ที่ใช้ในการอ่านวรรณกรรมของผู้ใช้บริการ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเพิ่มวรรณกรรมใหม่ๆ ให้กับผู้ใช้บริการอยู่เสมอ ไม่ว่าจะเป็นการสรรหาสำนักพิมพ์และนักเขียนรุ่นใหม่ๆ ทั้งในและต่างประเทศ หรือแม้แต่การร่วมมือกับบริษัทอื่นๆ ในประเทศไทยและในต่างประเทศ โดยจากข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 แพลตฟอร์ม meb มีคลังวรรณกรรมกว่า 351,000 เล่มหรือชุด (SKU) ให้ผู้ใช้บริการได้เลือกชมจำนวนมาก และครอบคลุมในทุกๆ ประเภท เช่น นิยาย การ์ตูน ความรู้ทั่วไป สารคดี และนิตยสารต่างๆ เป็นต้น ทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงผู้ใช้บริการได้หลากหลายกลุ่ม โดยเมื่อผู้ใช้บริการมีการซื้อวรรณกรรมออนไลน์กับบริษัทฯ จะสามารถเก็บวรรณกรรมไว้เป็นคอลเล็กชันบนชั้นหนังสือของตน ซึ่งการที่มีหนังสือที่หลากหลายและครอบคลุมสามารถเพิ่มความผูกพัน (Loyalty) ของผู้ใช้บริการกับแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ได้อีกด้วย ทั้งนี้ การที่บริษัทฯ เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ จึงส่งผลให้บริษัทฯ สามารถดึงดูดให้สำนักพิมพ์และนักเขียนรายใหม่ๆ เข้ามาเป็นพันธมิตรกับบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

2. การมีแพลตฟอร์มในการให้บริการที่เหนือชั้น มีความปลอดภัยในการใช้งาน และ มีระบบที่มีความเสถียร ซึ่งสามารถสร้างความพึงพอใจและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานได้เป็นอย่างดี เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดี (Loyalty) อย่างสม่ำเสมอ

หนึ่งในเป้าหมายหลักของบริษัทฯ ในการดำเนินกิจการคือ การที่ผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานได้รับการบริการและประสบการณ์การใช้งานที่ราบรื่น และแพลตฟอร์มที่มีเสถียรภาพ ด้วยเหตุนี้บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการพัฒนาและการออกแบบหน้าการใช้งาน (User Experience) ของแพลตฟอร์มเป็นอย่างมาก โดยการออกแบบที่เน้นการใช้งานได้ง่ายและน่าสนใจอยู่อย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้มีการพัฒนาแพลตฟอร์มของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องเพื่อที่จะให้พร้อมกับการเข้าใช้งานจากอุปกรณ์ต่างๆ และปรับเปลี่ยนการออกแบบของหน้าการใช้งาน (User Experience) ให้ทันสมัยและตรงกับความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการปรับปรุงระบบเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาด (Bug) อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันปัญหาความล่าช้าหรือปัญหาอื่นๆ ที่สามารถเกิดขึ้นระหว่างการใช้งานของลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีทีมงานเพื่อตอบคำถามและให้ความช่วยเหลือผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานในกรณีที่มีปัญหาหรือข้อสงสัยในการใช้งานอย่างทันท่วงที และบริษัทฯ ได้จัดให้มีการส่งความคิดเห็นและคำติชมจากผู้ใช้บริการ เพื่อให้สามารถปรับปรุงการบริการ ความเหมาะสมของเนื้อหาและระบบต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง การที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริการผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานทุกฝ่ายตลอดมา จึงก่อให้เกิดความสัมพันธ์อันแน่นแฟ้นระหว่างบริษัทฯ ผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงาน อีกทั้งยังเสริมสร้างความภักดีต่อบริษัทฯ และแพลตฟอร์มของบริษัทฯ อีกด้วย

บริษัทฯ คำนึงถึงความพึงพอใจของลูกค้าที่เข้าใช้แพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นอันดับหนึ่ง และมีการพัฒนาแพลตฟอร์มเพื่อให้ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าอยู่ตลอด ด้วยเหตุนี้ แพลตฟอร์มของบริษัทฯ จึงมีผลตอบรับที่ดีและเป็นที่ชื่นชอบจากผู้ใช้บริการอย่างต่อเนื่อง และทำให้แอปพลิเคชันของบริษัทฯ เป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายในกลุ่ม

ผู้ใช้บริการแอปพลิเคชันสำหรับการอ่านวรรณกรรมออนไลน์ โดยจากข้อมูล ณ วันที่ 28 มกราคม 2569 ผลการประเมิน (Review Score) ของแอปพลิเคชัน meb และ readAwrite มีการตอบรับจากผู้ใช้บริการอยู่ในระดับที่น่าพึงพอใจเป็นอย่างยิ่งโดยผลการประเมิน (Review Score) บน App Store ประเทศไทย อยู่ที่ 4.9 ดาว และ 4.8 จากคะแนนเต็ม 5 ดาว ซึ่งอ้างอิงจากจำนวนรีวิวจากผู้ใช้บริการจริงกว่า 71 พันราย และ 145 พันราย ตามลำดับ และแอปพลิเคชัน meb และ readAwrite มี Review Score บน Google Play Store ประเทศไทย ณ วันที่ 28 มกราคม 2569 อยู่ที่ 4.8 และ 4.8 ดาว จากคะแนนเต็ม 5 ดาว อ้างอิงจากจำนวนรีวิวจากผู้ใช้บริการจริงกว่า 45 พันราย และ 119 พันราย อย่างไรก็ดี บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะพัฒนาและต่อยอดแพลตฟอร์มทุกช่องทางของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มมากขึ้น รวมถึงเพื่อรักษาความเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมให้คงอยู่ต่อไป

บริษัทฯ ยังได้มีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ใช้บริการ ในด้านการชำระเงิน เช่น การลดขั้นตอนในการเลือกซื้อวรรณกรรม และการเพิ่มรูปแบบการชำระเงินที่หลากหลายมาให้บริการบนแพลตฟอร์ม อาทิเช่น บัตรเครดิต และบัตรเดบิต, การโอนเงิน, การจ่ายผ่านระบบ Apple in-app purchase, ThaiQR Payment, Prompt Pay, Shopee Pay, การชำระด้วยคะแนน The 1, Alipay, PayPal และ meb coin เป็นต้น เพื่อที่ผู้ใช้บริการจะสามารถเลือกวิธีการชำระเงินที่ตัวเองสะดวกได้ โดยบริษัทฯ ได้มีการคัดสรรระบบการชำระเงินรูปแบบใหม่ๆ ที่มีความปลอดภัย มีขั้นตอนการชำระเงินที่ไม่ซับซ้อน และมีความมั่นคงของระบบ มาให้ผู้บริโภคได้มีการใช้อยู่อย่างต่อเนื่อง

ในด้านของเจ้าของผลงาน บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาบริการเพื่ออำนวยความสะดวกและป้องกันการละเมิดลิขสิทธิ์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในวรรณกรรมของเจ้าของผลงาน โดยบริษัทฯ มีความเข้าใจถึงความสำคัญของเจ้าของผลงานและนักอ่าน ซึ่งเป็นฟันเฟืองหลักสำหรับการดำเนินงานของบริษัทฯ เพราะฉะนั้น บริษัทฯ จึงมีระบบรักษาความปลอดภัยเพื่อป้องกันการละเมิดลิขสิทธิ์จากวรรณกรรมที่นำมาจำหน่ายบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ (Digital Rights Management หรือ “DRM”) เพื่อป้องกันการคัดลอกหรือนำวรรณกรรมบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ไปใช้ต่อโดยไม่ได้รับอนุญาต นอกจากนี้ บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะคงอัตรา SLA (Service Level Agreement) Uptime ที่ไม่ต่ำกว่าระดับร้อยละ 99.5 ต่อเดือน ซึ่งคิดเป็น Downtime ประมาณไม่เกิน 1 ชั่วโมงต่อสัปดาห์ และมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาระดับ SLA Uptime ให้อยู่ที่ระดับนี้ หรือมากกว่า โดยบริษัทฯ มีการใช้ Cloud Service ของผู้ให้บริการชั้นนำระดับโลกสำหรับการเก็บข้อมูล การประมวลผล และดำเนินงานของระบบทั้งหมด เพื่อที่ทางผู้ใช้บริการ และ เจ้าของผลงานจะได้มีความมั่นใจถึงความปลอดภัยและการดำเนินการของธุรกิจที่ไม่มีการขัดข้องแต่อย่างใด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มี MAU ทั้งหมดสำหรับแอปพลิเคชัน meb บน iOS และ Andriod ประมาณ 7 แสนรายต่อเดือน และผู้ใช้บริการ readAwrite จำนวน 5.7 ล้านรายต่อเดือน บนแพลตฟอร์ม iOS Andriod และเว็บไซต์ของ readAwrite โดย meb และ readAwrite มีเจ้าของผลงานทั้งหมดประมาณ 280,000 ราย ซึ่งรวมทั้งนักเขียนอิสระและสำนักพิมพ์แนวหน้าของประเทศ ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีความมั่นใจว่าจำนวนผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานจะมีจำนวนเพิ่มขึ้นอยู่อย่างต่อเนื่อง จากการที่บริษัทฯ มีบริการที่ดี และมีการพัฒนาปรับปรุงระบบอย่างสม่ำเสมอ จึงทำให้ทุกฝ่ายสามารถมั่นใจได้ว่า บริษัทฯ จะยังคงมีการให้บริการอย่างยั่งยืนในอนาคต และสามารถไว้วางใจที่จะเริ่มใช้บริการของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่น และสายสัมพันธ์ที่มีความมั่นคงจากการบริการที่ดีและการพัฒนาของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

3. บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่ในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ที่มีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง

การที่บริษัทฯ เป็นผู้นำของธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ ทำให้บริษัทฯ อยู่ในสถานะที่ได้รับประโยชน์จากการเติบโตของอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ โดยอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ในประเทศไทยได้รับปัจจัยบวกจากการที่ผู้บริโภคมีการเปิดรับและเข้าถึงการใช้เทคโนโลยีมากขึ้น โดยจากผลสำรวจของสำนักงานสถิติแห่งชาติที่ได้จัดทำการสำรวจการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารในครัวเรือน พ.ศ. 2568 (ไตรมาส 3) ของประชาชนทั่วราชอาณาจักรที่มีอายุ 6 ปีขึ้นไป พบว่ามีโทรศัพท์มือถือเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากร้อยละ 95.4 ของประชากรทั้งหมดใน ไตรมาส 1 ปี 2567 เป็นร้อยละ 96.0 ของประชากรทั้งหมด ในไตรมาสที่ 3 ปี 2568 และมีผู้ใช้อินเทอร์เน็ตเพิ่มจากร้อยละ 89.5 ของ

ประชากรทั้งหมดใน ไตรมาส 1 ปี 2567 เป็นร้อยละ 91.9 ของประชากรทั้งหมดในไตรมาสที่ 3 ปี 2568 จากการเข้าถึงเทคโนโลยีที่ง่ายและสะดวกสบายมากขึ้น บริษัทฯ คาดว่าแนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ในประเทศไทยจะยังคงมีการเติบโตอยู่อย่างต่อเนื่องด้วยปัจจัยที่หลากหลาย เช่น การที่ผู้คนหันมาใช้โทรศัพท์มือถือมากขึ้นและใช้อินเทอร์เน็ตผ่านโทรศัพท์มือถือเป็นประจำ นอกจากนี้ คนไทยมีการใช้งานอินเทอร์เน็ตเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 9 ชั่วโมง 20 นาที (ข้อมูลจาก รายงานประจำปี Thailand Digital Outlook ประจำปี 2567 จากสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สดช.)) ซึ่งตัวเลขดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะโตอย่างต่อเนื่อง และสะท้อนให้เห็นถึงความนิยมของคนไทยในการดูหนัง ฟังเพลง เล่นโซเชียลมีเดีย ติดตามข่าวสาร รวมถึงอ่านวรรณกรรมออนไลน์ ผ่านโทรศัพท์มือถือกันมากยิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ วรรณกรรมออนไลน์ (E-Book) มีข้อได้เปรียบที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่

(1) สามารถเลือกซื้อวรรณกรรมออนไลน์จากแพลตฟอร์มได้ทุกที่ ทุกเวลา และมีตัวเลือกจำนวนมาก

(2) สามารถพกพาวรรณกรรมจำนวนมากติดตัวไปได้ทุกที่ ทุกเวลา

(3) วรรณกรรมออนไลน์มีความสะดวกต่อการเก็บและบำรุงรักษา ลดปัญหาการจัดเก็บซึ่งต้องใช้เนื้อที่หรือบริเวณกว้าง และวรรณกรรมออนไลน์ไม่เสื่อมสภาพ โดยผู้ใช้บริการสามารถเข้าถึงวรรณกรรมผ่านคลังวรรณกรรมออนไลน์ของตนเองได้ ตลอดเวลา

(4) ระบบมีการบันทึกหน้าที่อ่านไว้ล่าสุดอัตโนมัติ ทำให้ผู้ใช้บริการไม่ต้องมีความกังวลที่จะลืมหน้าที่อ่านล่าสุด

(5) มีคุณลักษณะพิเศษ อาทิ การแสดงผลด้วยภาพ สามารถปรับเปลี่ยนขนาดและรูปแบบของตัวหนังสือและแสดงข้อความด้วยเสียง (Audio book) เป็นต้น

(6) สามารถอ่านได้ในที่มืด หรือแสงน้อย

(7) เป็นส่วนหนึ่งในการรักษาธรรมชาติ โดยลดการใช้กระดาษ

(8) สามารถขายวรรณกรรมออนไลน์ได้ในจำนวนที่ไม่จำกัด ไม่ว่าจะเป็นวรรณกรรมที่พึ่งตีพิมพ์หรือตีพิมพ์นานแล้ว

ด้วยเหตุผลที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีศักยภาพในการต่อยอดขยายธุรกิจเพื่อให้มีการเข้าถึงฐานลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย (Target group) ที่เพิ่มมากยิ่งขึ้น และเติบโตไปกับทิศทางการเติบโตของอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์

4. การมีทีมผู้บริหารที่มีความสามารถและประสบการณ์ในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์มาอย่างยาวนานรวมถึงการผสมผสานที่ลงตัวของผู้บริหารที่เป็นมืออาชีพ

บริษัทฯ มีจุดเริ่มต้นจากการที่ คุณกิตติพงษ์ และ คุณรวิวร ได้เล็งเห็นถึงข้อจำกัดของการอ่านและการขายหนังสือกระดาษ เช่น การที่นักอ่านประสบปัญหาการจัดหาที่เก็บหนังสือให้เป็นระเบียบเรียบร้อยและเพียงพอในที่ว่างที่มีจำกัด รวมถึงอุบัติเหตุหรือความเสียหายจากปัจจัยภายนอกที่ทำให้หนังสือกระดาษเกิดความเสียหาย อาทิเช่น แมลงและความชื้น นอกจากนี้ ผู้ขายอาจจำเป็นต้องมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมจากการขนส่ง และจัดเก็บหนังสือที่เป็นกระดาษ และมีความคิดที่จะนำความรู้ในการผสมผสานแนวคิดแบบวิศวกรและเทคโนโลยีเข้าด้วยกันกับความชื่นชอบในการอ่านวรรณกรรมของทั้งสองท่าน เพื่อที่จะเข้ามาช่วยแก้ปัญหาในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ด้วยการพัฒนาแพลตฟอร์มที่ช่วยให้การอ่านวรรณกรรมออนไลน์ได้เป็นที่ยอมรับ และเป็นอีกหนึ่งทางเลือกของผู้บริโภคในยุคใหม่ ด้วยเหตุนี้ จึงเป็นที่มาของการเริ่มพัฒนาแพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์และมีการเปิดตัวในปี 2554 ซึ่งถือเป็นหนึ่งในผู้ริเริ่มอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ในประเทศไทย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีผู้บริหารและบุคลากรของทุก ๆ ฝ่ายที่ทำงานอยู่ในบริษัทฯ ที่มีความรู้ ความสามารถและมีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการดำเนินธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ ที่ช่วยสร้างความสำเร็จให้กับบริษัทฯ โดยจากการที่มีผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจอย่างลึกซึ้งในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์เป็นอย่างดีทำให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ต่อการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมได้อย่างทันท่วงที และช่วยให้บริษัทฯ สามารถมองหาช่องทางในการขยายธุรกิจในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขันที่ได้เปรียบคู่แข่งรายอื่น ไม่ว่าจะเป็นผู้เล่นรายเดิมในอุตสาหกรรม หรือผู้เล่นใหม่ที่จะเข้ามาในอุตสาหกรรมก็ตาม ทั้งนี้ บริษัทฯ มีทีมผู้บริหารที่มีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีอายุการทำงานในอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสื่อสิ่งพิมพ์โดยเฉลี่ยมากกว่า 10 ปี อีกทั้งบริษัทฯ มีการเปิดตัวช่องทางการขาย ผลิตภัณฑ์ และแพลตฟอร์มใหม่ๆ รวมถึงการเข้าซื้อกิจการที่ประสบความสำเร็จในช่วงที่ผ่านมา เช่น แพลตฟอร์ม readAwrite และการเข้าซื้อกิจการ Hytexts เป็นต้น โดยบริษัทฯ คงความสามารถในการเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมได้ตลอดมา โดยจะเห็นได้จากอัตราการเติบโตที่ก้าวกระโดดของบริษัทฯ ผ่านการเพิ่มขึ้นของรายได้อย่างต่อเนื่อง

5. บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินที่มั่นคง ควบคู่ไปกับสภาพคล่องในการดำเนินงานที่แข็งแกร่งจากการที่ธุรกิจของบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการลงทุนและการดำเนินธุรกิจที่ไม่สูงมากนักเมื่อเทียบกับธุรกิจที่พึ่งพาการมีหน้าร้าน และคลังสินค้า

บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินที่มั่นคง ซึ่งเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญที่ช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีความพร้อมในการขยายธุรกิจเพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขัน และต่อยอดความเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมได้อย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 – 2566 บริษัทฯ มีรายได้ที่เติบโตอย่างก้าวกระโดด จาก 618.72 ล้านบาท เป็น 1,939.19 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเติบโตเฉลี่ย (CAGR) เท่ากับร้อยละ 33.05 ต่อปี และมีกำไรสุทธิสำหรับปี ที่เพิ่มจาก 82.1 ล้านบาท เป็น 387.42 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเติบโตเฉลี่ย (CAGR) เท่ากับร้อยละ 47.39 ต่อปี ทั้งนี้ ถึงแม้ว่าในช่วงปี 2563 – 2565 ประเทศไทยและทั่วโลกได้รับผลกระทบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรน่า (COVID) ซึ่งส่งผลให้ผู้บริโภคมีความสามารถในการใช้จ่าย (Purchasing power) ที่ลดน้อยลง แต่ COVID กลับส่งผลให้ปริมาณความต้องการในการอ่านวรรณกรรมออนไลน์เพิ่มจำนวนขึ้นอย่างก้าวกระโดด จากที่คนส่วนมากมีความจำเป็นต้องกักตัว หรือ ทำงานอยู่กับบ้าน จึงหันมาพึ่งแพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์แทน ทั้งนี้ ภายหลังจากที่สถานการณ์ COVID เริ่มคลี่คลายและกลับมาเป็นปกติแล้วในปัจจุบัน ผู้บริโภคยังคงให้ความสนใจในแพลตฟอร์มการให้บริการดิจิทัลอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปี 2565 – 2568 บริษัทฯ มีรายได้เติบโตต่อเนื่อง จาก 1,725.50 ล้านบาท เป็น 2,160.56 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเติบโตเฉลี่ย (CAGR) เท่ากับร้อยละ 7.78 ต่อปี และมีกำไรสุทธิสำหรับปี เพิ่มจาก 330.89 ล้านบาท เป็น 410.84 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเติบโตเฉลี่ย (CAGR) เท่ากับร้อยละ 7.48 ต่อปี

อนึ่ง ด้วยพื้นฐานและระบบการขายวรรณกรรมแบบออนไลน์ ทำให้บริษัทฯ ได้รับชำระเงินผ่านช่องทางการชำระเงินต่างๆ ก่อนที่ผู้ใช้บริการจะสามารถเข้าถึงวรรณกรรมออนไลน์ได้ ดังนั้น บริษัทฯ มีลูกหนี้ทางการค้าในจำนวนที่ต่ำและไม่มีความเสี่ยงจากการที่ผู้ใช้บริการไม่สามารถชำระค่าวรรณกรรมออนไลน์ได้ (หนี้เสีย) โดยบริษัทฯ จะมีลูกหนี้ทางการค้ากับบริษัทที่ให้บริการระบบชำระเงินออนไลน์ต่างๆ (Payment Gateway) ซึ่งบริษัทฯ มีการเลือกระบบชำระเงินที่มีคุณภาพ และมีผู้ใช้บริการเป็นจำนวนมาก จึงช่วยลดความเสี่ยงให้กับบริษัทฯ ในการมีหนี้สูญที่อาจจะเกิดขึ้นได้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความได้เปรียบในด้านสภาพคล่อง และ สภาพทางการเงินที่มั่นคง

อีกหนึ่งจุดเด่นของบริษัทฯ คือธุรกิจของบริษัทฯ มีการดำเนินการส่วนมากอยู่บนเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งรวมถึงการเก็บข้อมูลวรรณกรรมบน Cloud Service และการขายวรรณกรรมออนไลน์ผ่านการชำระเงินผ่าน Payment Gateway ทางออนไลน์ ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถตัดค่าใช้จ่ายในการลงทุนในส่วนของการมีหน้าร้าน นอกจากนี้ เนื่องจากสินค้าหลักของบริษัทฯ คือวรรณกรรมออนไลน์ และมีการดำเนินธุรกิจส่วนมากบนแพลตฟอร์มออนไลน์ บริษัทฯ จึงไม่มีความจำเป็นในการสต๊อกสินค้าเมื่อเทียบกับธุรกิจจำหน่ายสินค้าหรือธุรกิจจำหน่ายหนังสือเป็นเล่มทั่วไป และทำให้บริษัทฯ สามารถลดค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการมีคลังสินค้าลงได้ จากปัจจัยที่กล่าวมาเหล่านี้ เป็น

เหตุผลที่ทำให้บริษัทฯ มีความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจและการขยายธุรกิจทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ เมื่อเทียบกับธุรกิจอื่นๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับประโยชน์จากการมีต้นทุนต่อหน่วยที่ต่ำ (Economies of scale) เมื่อเทียบกับคู่แข่งที่มีหน้าร้าน โดยรวมแล้ว การที่บริษัทฯ มีผลการดำเนินงานที่เติบโตมากขึ้นในทุกๆ ปี ประกอบกับฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง บริษัทฯ จึงมีความพร้อมและความมั่นใจในการลงทุนเพื่อเสริมสร้างการเติบโตของบริษัทฯ ได้อย่างสม่ำเสมอเพื่อเพิ่มยอดขาย และดึงดูดผู้บริโภค

6. ประโยชน์จากการเป็นบริษัทในเครือของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ที่มีชื่อเสียงระดับโลกทำให้มีความได้เปรียบในการดำเนินธุรกิจและขยายกิจการ

บริษัทฯ เป็นหนึ่งในบริษัทย่อยของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“CRC”) โดย CRC เป็นผู้นำในด้านการประกอบธุรกิจค้าปลีกผ่านรูปแบบและช่องทางที่หลากหลายในประเทศไทย โดยมีแบรนด์ค้าปลีกชั้นนำสำหรับสินค้าหลากหลายประเภทซึ่งเป็นที่นิยมของผู้บริโภค CRC ได้รับการยอมรับจากลูกค้าอย่างกว้างขวางในความเป็นหนึ่งด้านการบริการ คุณภาพ ความหลากหลาย และความคุ้มค่า ด้วยเหตุนี้ การที่บริษัทฯ เป็นบริษัทในเครือของ CRC ได้ส่งผลในทางบวกต่อบริษัทฯ ในด้านความน่าเชื่อถือและการได้รับความไว้วางใจมากยิ่งขึ้น ทั้งจากผู้ใช้บริการ และเจ้าของผลงานต่างๆ

บริษัทฯ ยังได้รับประโยชน์จากการร่วมมือกับหน่วยธุรกิจต่างๆ ของ CRC โดยเฉพาะอย่างยิ่ง B2S ซึ่งเป็นหนึ่งในบริษัทย่อยของ CRC ซึ่งดำเนินธุรกิจร้านหนังสือ เครื่องเขียน และสินค้าไลฟ์สไตล์ ทำให้บริษัทฯ สามารถต่อยอดความสัมพันธ์ทางธุรกิจของ B2S ที่มีกับเจ้าของผลงานต่างๆ เพื่อนำวรรณกรรมของเจ้าของผลงานเหล่านั้น หรือวรรณกรรมของ B2S มาแปลงเป็นวรรณกรรมออนไลน์

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับประโยชน์จากความสัมพันธ์กับ บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเมนท์สโตร์ จำกัด (“HCDS”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ CRC เช่น

- บริษัทฯ รับประโยชน์จากการใช้บริการ Shared service ต่างๆ ที่ทาง HCDS มีการสนับสนุนให้แก่บริษัทฯ เช่น การให้บริการด้านการเงินและบัญชี การให้บริการด้านกฎหมาย และการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล เป็นต้น ซึ่งก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และช่วยให้ประหยัดต้นทุนมากกว่าการที่บริษัทฯ จำเป็นต้องดำเนินการเอง

- บริษัทฯ เข้าร่วมโปรแกรมสิทธิพิเศษสำหรับสมาชิก The 1 ในประเทศไทย ซึ่งเป็นโปรแกรมสิทธิพิเศษ (Loyalty Program) ซึ่งมีสมาชิกมากกว่า 22.9 ล้านราย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568) ในการออกแคมเปญต่างๆ และสิทธิพิเศษสำหรับสมาชิก The1 ที่มีข้อมูลและฐานลูกค้าอยู่มาก ซึ่งช่วยทำให้บริษัทฯ เป็นที่รู้จักกับกลุ่มเป้าหมายใหม่ๆ เช่น การที่บริษัทฯ ได้มีการร่วมมือกับทาง The1 เพื่อที่ให้สมาชิกของ The1 สามารถแลกแต้มสะสมของตัวเอง เพื่อซื้อวรรณกรรมออนไลน์บนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นต้น

(2.2) นโยบายและกลยุทธ์

บริษัทฯ มีนโยบายและกลยุทธ์ทางการค้าที่เน้นไอเดียและแนวคิดที่สามารถทำให้เกิดขึ้นได้จริงเพื่อที่จะสามารถนำมาใช้ในการปรับปรุงบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพในการแข่งขันมากยิ่งขึ้นดังต่อไปนี้

1. ต่อยอดความเป็นผู้นำในธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ด้วยการพัฒนาแพลตฟอร์มและระบบการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อสร้างประสบการณ์ที่พิเศษให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

แม้ปัจจุบันบริษัทฯ จะเป็นผู้นำในธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์หากพิจารณาจากรายได้รวมและกำไรสุทธิของบริษัทฯ แต่บริษัทฯ ยังเล็งเห็นถึงโอกาสในการเติบโตของอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ เห็นได้จากรายได้รวมและกำไรสุทธิของบริษัทฯ ที่มีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา โดยบริษัทฯ มุ่งตอบสนองต่อความต้องการและความสะดวกสบายเพื่อสร้างความมั่นใจและอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าในยุคดิจิทัล เช่น การพัฒนาขยายแพลตฟอร์มและพัฒนารูปแบบการใช้งานใหม่ๆ เพื่อสร้างประสบการณ์ที่พิเศษต่อการใช้งานของลูกค้า โดยมุ่งเน้นให้ลูกค้าสามารถเข้าใช้งานแอปพลิเคชันได้สะดวกและเข้าใจง่าย รวมถึงการปรับปรุงระบบจากคำติชมของผู้ใช้บริการ เช่น การที่มีการออกแบบหน้าการใช้งานของแพลตฟอร์ม (User Interface) ให้ใช้โทนสีที่ถนอมสายตา และตัวหนังสือที่สามารถปรับเปลี่ยนขนาด หรือ ประเภทตัวหนังสือได้ตามที่ผู้ใช้บริการต้องการ จากการที่บริษัทฯ เข้าใจถึงปัญหาการเมื่อยล้าของดวงตาเมื่อผู้ใช้บริการมีการอ่านวรรณกรรมออนไลน์อย่างต่อเนื่องบนเครื่องมืออิเล็กทรอนิกส์ ไม่ว่าจะเป็นหน้าจอโทรศัพท์และคอมพิวเตอร์ แท็บเล็ต หรือ E-Reader เป็นต้น

บริษัทฯ ยังมีแผนที่จะดูแลรักษาและปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยอยู่อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะการป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และความปลอดภัยจากการละเมิดลิขสิทธิ์ โดยมีมาตรการการควบคุมความปลอดภัยที่เข้มงวด เพื่อเป็นการรักษาฐานข้อมูลของบริษัทฯ เช่น การติดตั้งระบบที่มีความน่าเชื่อถือการรักษาความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์ การพัฒนาบุคลากรในแผนก IT ของบริษัทฯ ให้มีความรู้ความสามารถมากยิ่งขึ้น เพื่อที่จะสามารถดูแลความปลอดภัยของแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ให้รัดกุมมากยิ่งขึ้น และการสำรองข้อมูลในแหล่งข้อมูลที่มีประสิทธิภาพเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับภาวะฉุกเฉิน เพื่อให้ผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานต่างๆ มีความมั่นใจในแพลตฟอร์มของบริษัทฯ อีกทั้ง ในปี 2568 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท Incognito Lab ที่เป็นผู้นำในการให้บริการด้านความมั่นคงทางไซเบอร์ ซึ่งจะช่วยเสริมความมั่นใจให้กับบริษัทฯ ในการให้บริการแพลตฟอร์มที่มีความปลอดภัยจากภัยคุกคามทางไซเบอร์แก่ผู้ใช้งานได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนที่จะพัฒนาระบบและบริการอยู่ตลอด เช่น การแก้ไขกระบวนการต่างๆ เพื่อตอบสนองผู้ใช้บริการและขับเคลื่อนบริษัทฯ ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีหรือแม้แต่การสร้างแพลตฟอร์มใหม่เพื่อเป็นการขยายฐานรายได้ของบริษัทฯ ให้มีหลากหลายช่องทางมากยิ่งขึ้น ยกตัวอย่างเช่น การซื้อลิขสิทธิ์ของวรรณกรรมต่างประเทศมาจำหน่าย การเจาะตลาดนักอ่านใหม่ เช่น การขยายบริการไปยังต่างประเทศโดยการจำหน่ายวรรณกรรมทั้งในภาษาอังกฤษและภาษาท้องถิ่นของประเทศนั้นๆ เป็นต้น โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้เปิดตัวแพลตฟอร์มใหม่ที่ชื่อว่า lunarwrite ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มอ่านวรรณกรรมออนไลน์รูปแบบภาษาต่างประเทศและในปี 2567 บริษัทฯ ได้เปิดหน้าเว็บไซต์สำหรับจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ภาษาอังกฤษที่โดยใช้ชื่อว่า en meb รวมถึงในปี 2568 บริษัทฯ ได้เข้าซื้อแพลตฟอร์ม moresheet ซึ่งดำเนินธุรกิจจำหน่ายชีทสรุปวิชาต่างๆ จากมหาวิทยาลัยทั่วประเทศ เพื่อเพิ่มความหลากหลายของเนื้อหาให้แก่ผู้ใช้งานได้มากขึ้น

2. เพิ่มวรรณกรรมที่น่าสนใจเพื่อเพิ่มความสัมพันธ์กับผู้ใช้บริการเดิมและดึงดูดผู้ใช้บริการใหม่เพื่อมาใช้งานแพลตฟอร์มของบริษัทฯ มากยิ่งขึ้น

บริษัทฯ เข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงตามเทรนด์ใหม่ๆ อยู่ตลอดเวลา ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความพยายามที่จะเพิ่มวรรณกรรมออนไลน์บนแพลตฟอร์มดังนี้

(1) วรรณกรรมออนไลน์ที่ได้รับความสนใจและเป็นกระแสจากกลุ่มนักอ่านในขณะนั้น รวมถึงวรรณกรรมที่มีการร้องขอจากกลุ่มผู้อ่าน ผ่านช่องทางการติดต่อของบริษัทฯ

(2) ประเภทวรรณกรรมออนไลน์ที่มีการเติบโตของยอดขายสูงได้แก่ นิยาย/วรรณกรรม และ การ์ตูน เป็นต้น

(3) การเพิ่มวรรณกรรมจากเจ้าของผลงานใหม่ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ หรือเจ้าของผลงานที่มีการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ให้แก่บริษัทฯ แต่เพียงผู้เดียว (Exclusive Partner) ตัวอย่างเช่น การที่บริษัทฯ มีการร่วมธุรกิจกับ Exclusive partner ในต่างประเทศ โดยเฉพาะประเทศที่มีเนื้อหาของวรรณกรรมที่น่าจะเป็นที่สนใจของคนไทย เพื่อที่บริษัทฯ จะสามารถนำวรรณกรรมของ Exclusive partner มาแปลเป็นไทยและจัดจำหน่ายในประเทศไทยได้แต่เพียงผู้เดียว (Exclusive content) โดยบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าในอนาคตการเติบโตของวรรณกรรม Exclusive content จะมีการเติบโตอย่างก้าวกระโดดเป็นอย่างมาก

(4) เพิ่มความหลากหลายของเนื้อหา เช่น การขยายธุรกิจไปในตลาดหนังสือทั่วไปและหมวดอื่นๆ ให้มากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นการนำเข้าหนังสือ หมวดอื่นๆ นอกเหนือจากนิยาย รวมถึงการสร้างแพลตฟอร์มที่เป็นแหล่งความรู้และข่าวสารสำหรับผู้ใช้บริการ อีกทั้งยังมีการทำเนื้อหาประเภทการศึกษา เพื่อให้แพลตฟอร์มบริษัทฯ เป็นอีกหนึ่งทางเลือกให้กับผู้ใช้บริการที่ต้องการพัฒนาตนเองอีกด้วย

(5) การสร้างแพลตฟอร์มใหม่สำหรับวรรณกรรมออนไลน์ในภาษาต่างประเทศเพื่อดึงดูดเจ้าของผลงานในต่างประเทศให้มีโอกาสเข้ามาใช้แพลตฟอร์มมากยิ่งขึ้น รวมถึงการนำวรรณกรรมที่มีชื่อเสียงของประเทศไทยไปดัดแปลงเป็นภาษาท้องถิ่นในแต่ละประเทศเพื่อเผยแพร่วรรณกรรมไทยให้เป็นที่รู้จักของชาวต่างชาติ ทั้งนี้ การที่บริษัทฯ มีความต้องการที่จะพัฒนาวรรณกรรมไทยที่มีชื่อเสียงให้เข้าไปสู่ตลาดระดับโลก จะช่วยเป็นแรงสนับสนุนให้เจ้าของผลงานวรรณกรรมในประเทศ ไม่ว่าจะเป็นนักเขียนอิสระ หรือสำนักพิมพ์ ให้มีความสนใจในการผลิตผลงานดีๆ ออกมาเพิ่มมากยิ่งขึ้น อีกทั้งนักเขียนอิสระและสำนักพิมพ์ยังมีโอกาสที่จะมีเชื่อเสียงในระดับนานาชาติ รวมถึงบริษัทฯ ยังสามารถเข้าถึงกลุ่มนักอ่านที่มีความชื่นชอบในวรรรณรรมไทยในหลากหลายเชื้อชาติ

(6) การเพิ่มการซื้อลิขสิทธิ์ของวรรณกรรมต่างประเทศมาจำหน่าย โดยทางบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายที่จะซื้อลิขสิทธิ์ของวรรณกรรมต่างประเทศที่เป็นที่นิยมมาแปลเป็นภาษาไทยและจำหน่ายผ่านแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการและเพิ่มความหลากหลายของประเภทและจำนวนวรรณกรรมให้กับแพลตฟอร์ม

3. ต่อยอดความสำเร็จของบริษัทฯ ผ่านการควบรวมกิจการหรือเข้าซื้อกิจการ (Inorganic Growth) และ สร้างแพลตฟอร์มใหม่ของตัวเอง (Organic Growth) ทั้งในประเทศ และ ต่างประเทศ

บริษัทฯ เล็งเห็นโอกาสในการต่อยอดการดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์โดยการร่วมทุนหรือการเข้าซื้อกิจการ เนื่องจากกลยุทธ์ดังกล่าวเป็นการต่อยอดธุรกิจที่รวดเร็ว และบริษัทฯ สามารถใช้องค์ความรู้ (Know-how) ของบริษัทฯ ในปัจจุบันในการต่อยอดความสำเร็จในกิจการที่เข้าซื้อได้ทันที รวมถึงบริษัทฯ อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจที่มีองค์ความรู้ ที่บริษัทฯ สามารถนำมาปรับใช้ในการดำเนินธุรกิจได้ เช่นในอดีตที่บริษัทฯ มีการเข้าลงทุนใน Hytexts ซึ่งเป็นบริษัทที่เชี่ยวชาญในการจำหน่ายอุปกรณ์ช่วยอ่าน (E-Reader) และวรรณกรรมออนไลน์ในรูปแบบไฟล์ (EPUB) และห้องสมุดออนไลน์สำหรับองค์กร (E-Library)

โดยบริษัทฯ จะมีการพิจารณาและมองหาโอกาสในการเข้าซื้อกิจการหรือการร่วมลงทุน กับบริษัทที่น่าสนใจและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ พร้อมกับมองหาโอกาสในการเติบโตอื่นๆ อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งด้วยฐานะทางการเงินที่มั่นคงของบริษัทฯ และการที่บริษัทฯ เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ในประเทศไทย ทำให้บริษัทฯ เชื่อว่าจะสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มจากการเข้าซื้อกิจการต่างๆ ได้ และได้เปรียบกว่าบริษัทอื่นในอุตสาหกรรม นอกจากนี้ การรวมกิจการหรือเข้าซื้อกิจการยังเป็นโอกาสที่น่าสนใจสำหรับการเริ่มต้นการเติบโตไปยัง

ต่างประเทศเป็นอย่างมาก เพื่อที่จะเพิ่มฐานลูกค้าในต่างประเทศของบริษัทฯ เพื่อหลีกเลี่ยงการพึ่งพิงฐานลูกค้าในประเทศไทยที่มากจนเกินไป โดยบริษัทฯ เชื่อว่าบริษัทฯ สามารถนำองค์ความรู้ที่บริษัทฯ มีไปต่อยอดและปรับใช้กับธุรกิจที่ลงทุนได้ทันที โดยเฉพาะประเทศในภูมิภาคเอเชียตะวันออก และเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะทำให้แพลตฟอร์มสามารถเข้าถึงได้ในหลากหลายภาษา บริษัทฯ จึงสร้างแพลตฟอร์มให้รองรับกับภาษาท้องถิ่นของประเทศนั้นๆ เพื่อเปิดโอกาสให้นักเขียนอิสระ รวมถึงสำนักพิมพ์จากประเทศนั้นๆ ได้มีโอกาสเข้ามาวางขายผลงานของตัวเองบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ นอกจากนี้ ทางบริษัทฯ ยังมีแผนการที่จะซื้อลิขสิทธิ์วรรณกรรมในประเทศไทยเพื่อที่จะนำไปแปลเป็นภาษาต่างประเทศและจำหน่ายบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เช่นกัน โดยนโยบายการเติบโตของบริษัทฯ ส่วนใหญ่มีแนวคิดที่จะหลีกเลี่ยงตลาดที่มีการแข่งขันอย่างดุเดือดจากการที่เป็นตลาดที่มีคู่แข่งภายในอุตสาหกรรมเดียวกันอยู่เป็นจำนวนมาก (Blue Ocean Strategy) โดยการสร้างแพลตฟอร์มใหม่ของตัวเองในต่างประเทศโดยใช้ภาษาท้องถิ่นของประเทศนั้นๆ ที่เป็นทั้งภาษาอังกฤษ และไม่ใช่ภาษาอังกฤษ เป็นต้น

4. ใช้ประโยชน์จากการวิเคราะห์ฐานข้อมูลของลูกค้าเพื่อที่จะคัดเลือกหนังสือหรือวรรณกรรมที่ตรงตามความต้องการของแต่ละบุคคล

บริษัทฯ ได้รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้าของบริษัทฯ ผ่านวิธีการต่างๆ เช่น วิธีการชำระเงินที่ลูกค้าเลือกใช้มากที่สุด ข้อมูลที่จำเป็นต่อการสมัครสมาชิก การใช้แพลตฟอร์มในอุปกรณ์ต่างๆ ของผู้ใช้บริการ การเข้าร่วมโปรแกรมช่วงลดราคาของวรรณกรรมบนแพลตฟอร์ม และการใช้สิทธิพิเศษสำหรับสมาชิก The1 ในการแลกแต้มสะสมเพื่อซื้อวรรณกรรมบนแพลตฟอร์ม เป็นต้น โดยบริษัทฯ สามารถใช้เครื่องมือวิเคราะห์ที่สามารถประมวลผลข้อมูลดังกล่าว ให้เข้าใจถึงรูปแบบความสนใจของลูกค้าในวรรณกรรมต่างๆ หรือลักษณะความชื่นชอบอื่นๆ ของลูกค้าแต่ละประเภท ทั้งนี้ บริษัทฯ สามารถใช้ข้อมูลที่ได้รับมาปรับปรุงการให้บริการ อาทิเช่น การเลือกประเภทวรรณกรรมที่จะวางขาย การจัดโปรโมชั่นให้แก่ลูกค้า การตั้งราคาที่เหมาะสม การพัฒนาแพลตฟอร์ม และการเลือกแนวทางการเติบโตของบริษัทฯ เป็นต้น ทางบริษัทฯ เชื่อว่าข้อมูลที่สามารถเก็บมาจากลูกค้าได้จะช่วยบริษัทฯ ในการยืนยันการเปลี่ยนแปลงของกระแสนิยม รวมถึงความต้องการของผู้ใช้บริการเป็นอย่างดี เพื่อที่จะช่วยให้บริษัทฯ สามารถจัดแคมเปญทางการตลาดให้ตรงกับกลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ

ตัวอย่างในการใช้ข้อมูลของลูกค้าให้มีประโยชน์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น การนำข้อมูลการซื้อของลูกค้ามาวิเคราะห์ และตั้งระบบของแพลตฟอร์มบริษัทฯ ให้แนะนำวรรณกรรมที่สอดคล้องไปตามความชอบของลูกค้าเฉพาะบุคคล ด้วยเหตุนี้ลูกค้าจะสามารถเห็นวรรณกรรมที่อยู่ในความสนใจของตนอยู่เสมอเพื่อเพิ่มโอกาสในการซื้อวรรณกรรม และเพิ่มยอดขายวรรณกรรมของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังสามารถทำการตลาดให้ตรงกับกลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ โดยการส่งโปรโมชั่นและโฆษณาไปให้กลุ่มลูกค้าที่มีความสนใจในวรรณกรรมแนวนั้นๆ โดยตรง เพื่อใช้ค่าใช้จ่ายในการทำการตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ และเพิ่มโอกาสในการดึงดูดลูกค้ามาใช้แพลตฟอร์มบริษัทฯ ให้มากยิ่งขึ้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีแผนในการร่วมมือกับ The 1 ซึ่งเป็นโปรแกรมสิทธิพิเศษสำหรับลูกค้าของกลุ่ม CRC เพื่อที่จะต่อยอดให้บริษัทฯ ได้เป็นที่รู้จักมากขึ้น โดยการเข้าถึงฐานลูกค้าของกลุ่ม CRC และทำการโฆษณาบริษัทฯ ให้กับกลุ่มลูกค้าใหม่ที่อาจไม่ได้มีความสนใจในการซื้อวรรณกรรมออนไลน์มาก่อน ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้แพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นที่รู้จักในกลุ่มบุคคลทั่วไปมากขึ้น โดยที่ผ่านมา บริษัทฯ ให้สมาชิก The 1 สามารถนำคะแนน The 1 มาใช้เป็นส่วนลดในการซื้อวรรณกรรมบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ได้ ซึ่งเห็นได้ชัดจากการที่ลูกค้า The 1 มีการกลับเข้ามาใช้แพลตฟอร์มวรรณกรรมของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

5. พัฒนาความสัมพันธ์กับเจ้าของผลงาน เพื่อต่อยอดความสัมพันธ์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์และการบริการให้มีความหลากหลายเพื่อที่จะสามารถรองรับต่อความต้องการอ่านของผู้บริโภคได้ในทุกระดับเป้าหมาย ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายที่จะแสวงหาเนื้อหาที่มีคุณภาพและเป็นที่นิยมของผู้ใช้บริการทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความสัมพันธ์กับเจ้าของผลงานที่เป็นพันธมิตรทางการค้าของบริษัทฯ เป็นอย่างมาก และสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าของผลงานอยู่อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการวางตัวเองเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่น่าเชื่อถือ มีความยุติธรรม และมีเหตุผล อยู่เสมอ เพื่อที่จะได้รับความไว้วางใจจากพันธมิตรในการร่วมมือและเชื่อมั่นในบริษัทฯ ในการวางจำหน่ายวรรณกรรมบนแพลตฟอร์มบริษัทฯ ยกตัวอย่างเช่น บริษัทฯ ได้มีการลดขั้นตอนการสมัครเข้ามาเป็นนักเขียนของบริษัทฯ และลดขั้นตอนในการนำวรรณกรรมมาจำหน่ายบนแพลตฟอร์ม เพื่อที่จะลดความยุ่งยากในการดำเนินการสำหรับนักเขียน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับความสะดวกสบายของเจ้าของผลงาน เช่น การสร้างระบบที่เจ้าของผลงานสามารถตรวจสอบยอดขาย และสถิติต่างๆ ได้ด้วยตนเองผ่าน แพลตฟอร์มของบริษัทฯ เช่น การวิเคราะห์แหล่งที่อยู่ (Demography) ของผู้ที่ซื้อหนังสือ เป็นต้น เพื่อเป็นประโยชน์แก่เจ้าของผลงานในการปรับรูปแบบหรือเนื้อหาให้สอดคล้องไปกับความต้องการของผู้ใช้บริการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีทีมงานช่วยเหลือที่คอยช่วยตอบคำถามของนักเขียนอิสระอยู่ตลอดเวลาเพื่ออำนวยความสะดวกของเจ้าของผลงานให้เป็นไปอย่างราบรื่น

บริษัทฯ ยังมีการจัดโปรโมชั่นที่น่าสนใจอยู่ตลอดทั้งปี ทั้งการจัดโปรโมชั่นร่วมกับผู้เขียน และโปรโมชั่นของบริษัทฯ เอง เพื่อที่จะเพิ่มยอดขายอย่างต่อเนื่อง ยิ่งไปกว่านั้นทางบริษัทฯ ได้มีการกำหนดส่วนแบ่งกำไรกับเจ้าของผลงานในอัตราที่สมเหตุสมผล เพื่อที่จะต่อยอดความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างเจ้าของผลงานกับบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ เข้าใจถึงความพยายามและเวลาที่นักเขียนและสำนักพิมพ์ใช้ในการผลิตผลงานในแต่ละชิ้น เพราะฉะนั้นเจ้าของผลงานจึงควรได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมกับผลงานของตน บริษัทฯ ยังมีบริการช่วยนักเขียนอิสระในการจัดเตรียมข้อมูลและแปลงไฟล์ให้เหมาะสมกับ E-Book โดยทั้งหมดที่กล่าวมานี้ ทางบริษัทฯ อยากที่จะร่วมมือและเป็นส่วนหนึ่งในการผลักดันให้นักเขียนอิสระเติบโตเป็นนักเขียนที่มีประสบการณ์และมีความสามารถ

6. ใช้กลยุทธ์ทางการตลาด เพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ เข้าถึงผู้ใช้บริการและกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายมากยิ่งขึ้น

ปัจจุบันบริษัทฯ เป็นเจ้าของแพลตฟอร์มที่เป็นอันดับหนึ่งในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์และยังเป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลายในกลุ่มผู้รักการอ่านทุกเพศและทุกวัย อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงช่องทางในการขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้ากลุ่มอื่นๆ ที่ยังไม่รู้จักแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ยกตัวอย่างเช่น กลุ่มผู้ที่สนใจในการหาความรู้เกี่ยวกับเรื่องทั่วไป หรือกลุ่มผู้สูงอายุที่มีความเคยชินต่อการอ่านหนังสือเป็นเล่ม เป็นต้น ซึ่งการทำการตลาดเพื่อให้แพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นที่รู้จักกับบุคคลเหล่านี้ และได้มีโอกาสให้เข้ามาทดลองใช้แพลตฟอร์มของบริษัทฯ จะทำให้บริษัทฯ สามารถเปิดกลุ่มตลาดใหม่ๆ และเพิ่มโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ

เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้าให้กว้างขึ้น บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการตลาดบนระบบออนไลน์ โดยฝ่ายการตลาดของบริษัทฯ จัดมีการวิเคราะห์ข้อมูลของลูกค้า เช่น เพศ อายุ และอาชีพ เป็นต้น ควบคู่ไปกับการวิเคราะห์การใช้งานของสมาชิก และนำมาประกอบกับข้อมูลของอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ เพื่อที่บริษัทฯ จะได้มีความเข้าใจถึงพฤติกรรมของกลุ่มเป้าหมายของบริษัทฯ ที่ชัดเจน (Target group) ซึ่งจะเป็นผลให้บริษัทฯ สามารถทำการตลาดให้ตรงกับกลุ่มลูกค้า และใช้ต้นทุนทางการตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ ยกตัวอย่างเช่น การทำโฆษณาออนไลน์ผ่าน Google Search Engine หรือการโฆษณาผ่านทาง Social Media ต่างๆ อาทิเช่น Facebook และ Line เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความพยายามที่จะนำเสนอแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ตามงานอีเว้นท์ต่างๆ เพื่อนำเสนอให้บริษัทฯ เป็นที่รู้จักในหลากหลายช่องทางยิ่งขึ้น พร้อมทั้งจัดกิจกรรมการตลาดเป็นระยะ เพื่อเพิ่มการรับรู้ของแบรนด์ในกลุ่มเป้าหมายและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่บริษัทฯ ยกตัวอย่างเช่น บริษัทฯ มีแผนที่จะสนับสนุนหรือเป็นผู้อำนวยการสร้างการถ่ายทำซีรีย์หรือภาพยนตร์จากวรรณกรรมที่เป็นที่นิยมบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอเนื้อหาให้แก่ผู้ชมทั่วโลกผ่าน Streaming แพลตฟอร์มต่างๆ โดยมีเป้าหมายที่จะเผยแพร่วรรณกรรมให้กับประชาชนในวงกว้างรู้จักและรับรู้ถึงเนื้อหาและความสนุกของวรรณกรรมต่างๆ และเพิ่มฐานลูกค้าที่ชื่นชอบการชมซีรีส์หรือและภาพยนตร์ และดึงดูดผู้ที่มีความชื่นชอบในเนื้อหาของซีรีย์หรือภาพยนตร์ มาให้รู้จักบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นต้น โดยบริษัทฯ ศึกษาแผนงานและรูปแบบการเข้าลงทุนดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ อีกหนึ่งนโยบายในการขยายฐานลูกค้า คือ บริษัทฯ มีความพยายามที่จะทำให้วรรณกรรมออนไลน์ที่อยู่บนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นทางเลือกที่ปรับตามยุคสมัย และมีจำนวนวรรณกรรมที่วางจำหน่ายมากกว่าร้านหนังสือที่จำหน่ายวรรณกรรมผ่านหน้าร้าน

(2.3) ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

เนื่องจากเนื้อหาวรรณกรรมออนไลน์ส่วนมากในแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นภาษาไทย จึงส่งผลให้กลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ ในปัจจุบัน เป็นคนไทยที่สนใจในการเข้าถึงสื่อสิ่งพิมพ์ โดยเฉพาะการอ่านหรือเขียนหนังสือ และสามารถเข้าถึงอินเทอร์เน็ตได้ผ่านอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์พกพาต่างๆ ที่สามารถรองรับแพลตฟอร์มของทางบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจไปยังวรรณกรรมภาษาอื่นๆ ด้วย เช่น ภาษาอังกฤษและภาษาสเปน เพื่อขยายไปยังกลุ่มลูกค้าที่ใช้ภาษาต่างประเทศตามแผนงานที่วางไว้

(2.4) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรม

ปัจจัยในการส่งเสริมธุรกิจหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)

การเข้ามาของอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ได้เข้ามามีบทบาทและสร้างความเปลี่ยนแปลงให้กับชีวิตประจำวันของมนุษย์เป็นอย่างมากทั้งในด้านการใช้ชีวิต การบริโภค รวมถึงการดำเนินธุรกิจ ยกตัวอย่างเช่น การที่จดหมายถูกแทนที่ด้วยอีเมล การประชุมงานที่สามารถจัดผ่านทางออนไลน์ รวมถึงการช็อปปิ้งที่สามารถทำได้ผ่านช่องทางออนไลน์ ในปัจจุบันนี้เองการเข้าถึงเทคโนโลยีของผู้บริโภคก็เป็นเรื่องที่ง่ายมากขึ้นไม่เพียงแต่เด็กรุ่นใหม่ แต่ผู้สูงอายุในปัจจุบันเองก็มีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมให้เข้ากับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนไปด้วยเช่นกัน จากพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงไปของผู้บริโภคดังกล่าวนั้น ทำให้ผู้บริโภคหันมาให้ความสำคัญกับหนังสือออนไลน์มากขึ้นด้วย เนื่องจากการทำธุรกรรมออนไลน์มีความสะดวกสบาย รวดเร็ว และปลอดภัยมากยิ่งขึ้น รวมถึงความสามารถที่จะเลือกดู และค้นหาวรรณกรรมที่หลากหลาย และมีความง่ายต่อการค้นหา อีกทั้งในปัจจุบันก็มีอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ช่วยให้การอ่านหนังสือออนไลน์ง่ายและสะดวกมากขึ้นอีกด้วย

นอกเหนือจากการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของผู้บริโภคแล้ว ความหลากหลายของเนื้อหาของ E-Book ถือเป็นองค์ประกอบสำคัญที่ช่วยดึงดูดความสนใจของผู้อ่านในวงกว้างมากขึ้น ในปัจจุบันหนังสือที่ถูกจัดทำในรูปแบบ E-Book ไม่ได้มีเพียงแค่เนื้อหาที่เป็นการสร้างความบันเทิง เช่น นิยาย หรือการ์ตูน เท่านั้น แต่ยังรวมไปถึงเนื้อหาที่ช่วยส่งเสริมความรู้ให้กับเด็กจนถึงผู้ใหญ่อีกด้วย

การเข้าถึงอินเทอร์เน็ตของประชาชน
ร้อยละของประชาชนอายุ 6 ปีขึ้นไปที่ใช้อินเทอร์เน็ต จำแนกตามภาคและเขตการปกครอง
พ.ศ. 2567 (ไตรมาส 1) – 2568 (ไตรมาส 3)

ภาคและเขตการปกครอง	ปี (รอบระยะเวลาตามรายงาน)						
	2567 (ไตรมาส 1)	2567 (ไตรมาส 2)	2567 (ไตรมาส 3)	2567 (ไตรมาส 4)	2568 (ไตรมาส 1)	2568 (ไตรมาส 2)	2568 (ไตรมาส 3)
ทั่วราชอาณาจักร	**89.5**	**88.5**	**89.7**	**90.9**	**90.9**	**91.5**	**91.9**
- ในเขตเทศบาล	92.6	91.8	92.7	93.5	93.5	94.0	94.3
- นอกเขตเทศบาล	86.9	85.8	87.1	88.6	88.6	89.4	89.9
กรุงเทพมหานคร	96.1	95.8	96.2	96.2	96.2	96.6	97.0
กลาง	91.5	90.6	91.6	92.4	92.4	93.0	93.5
เหนือ	82.7	82.4	82.8	85.1	85.1	86.1	86.8
ตะวันออกเฉียงเหนือ	87.5	85.7	88.1	89.6	89.6	90.0	90.3
ใต้	90.5	89.2	90.1	91.2	91.2	91.9	92.4

ที่มา: รายงานการสำรวจการมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารในครัวเรือน จากสำนักงานสถิติแห่งชาติ

จากการสำรวจของสำนักงานสถิติแห่งชาติพบว่า ประเทศไทยมีผู้ใช้งานอินเทอร์เน็ตเพิ่มมากขึ้น โดยประชาชนอายุ 6 ปีขึ้นไปที่ใช้งานอินเทอร์เน็ตมีจำนวนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจากร้อยละ 89.5 ในช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 เป็นร้อยละ 91.9 ในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2568 โดยการเติบโตของจำนวนผู้ใช้อินเทอร์เน็ตนั้นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในช่วงที่ผ่านมา และมีแนวโน้มที่จะเพิ่มมากยิ่งขึ้น จากการที่เครื่องมืออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์มีราคาที่ย่อมเยาและเข้าถึงได้ง่ายมากยิ่งขึ้น

การครอบครองโทรศัพท์เคลื่อนที่และ Smart Phone

ร้อยละของประชาชนอายุ 6 ปีขึ้นไปที่มีโทรศัพท์มือถือ จำแนกตามภาคและเขตการปกครอง
พ.ศ. 2567 (ไตรมาส 1) – 2568 (ไตรมาส 3)

ภาคและเขตการปกครอง	ปี (รอบระยะเวลาตามรายงาน)						
	2567 (ไตรมาส 1)	2567 (ไตรมาส 2)	2567 (ไตรมาส 3)	2567 (ไตรมาส 4)	2568 (ไตรมาส 1)	2568 (ไตรมาส 2)	2568 (ไตรมาส 3)
ทั่วราชอาณาจักร	**95.4**	**94.9**	**95.2**	**95.7**	**95.6**	**95.9**	**96.0**
- ในเขตเทศบาล	96.6	96.1	96.5	96.9	96.8	97.1	97.2
- นอกเขตเทศบาล	94.4	93.9	94.2	94.7	94.5	94.9	95.0
กรุงเทพมหานคร	98.0	97.7	97.8	97.9	98.0	98.3	98.2
กลาง	96.3	96.1	96.4	96.7	96.6	96.9	97.2
เหนือ	93.3	92.5	92.6	93.5	93.4	93.8	93.9
ตะวันออกเฉียงเหนือ	94.3	93.5	94.2	95.0	94.6	95.0	94.9
ใต้	95.3	95.2	94.9	95.1	95.3	95.7	95.8

ที่มา: รายงานการสำรวจการมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารในครัวเรือน จากสำนักงานสถิติแห่งชาติ

ในส่วนของจำนวนประชาชนที่มีโทรศัพท์มือถือ จากการสำรวจพบว่ามีการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชาชนอายุ 6 ปีขึ้นไปที่มีโทรศัพท์มือถือในเขตเทศบาลจากร้อยละ 96.6 ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 เป็น ร้อยละ 97.2 ในช่วงไตรมาสที่ 3 ของปี 2568 และ ในส่วนของนอกเขตเทศบาลเพิ่มจากร้อยละ 94.4 ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 เป็น ร้อยละ 95.0 ในไตรมาสที่ 3 ของปี 2568 แสดงให้เห็นว่าประชาชนในส่วนของนอกเขตเทศบาลยังมีโอกาสในการเข้าถึงโทรศัพท์เคลื่อนที่ และอินเทอร์เน็ตได้อีก ทั้งนี้ หากพิจารณาจากจำนวนประชาชนที่ถือครองโทรศัพท์เป็นรายภาคจะพบว่า ทุกภาคมีแนวโน้มการเพิ่มของการมีโทรศัพท์มือถือด้วยเช่นกัน

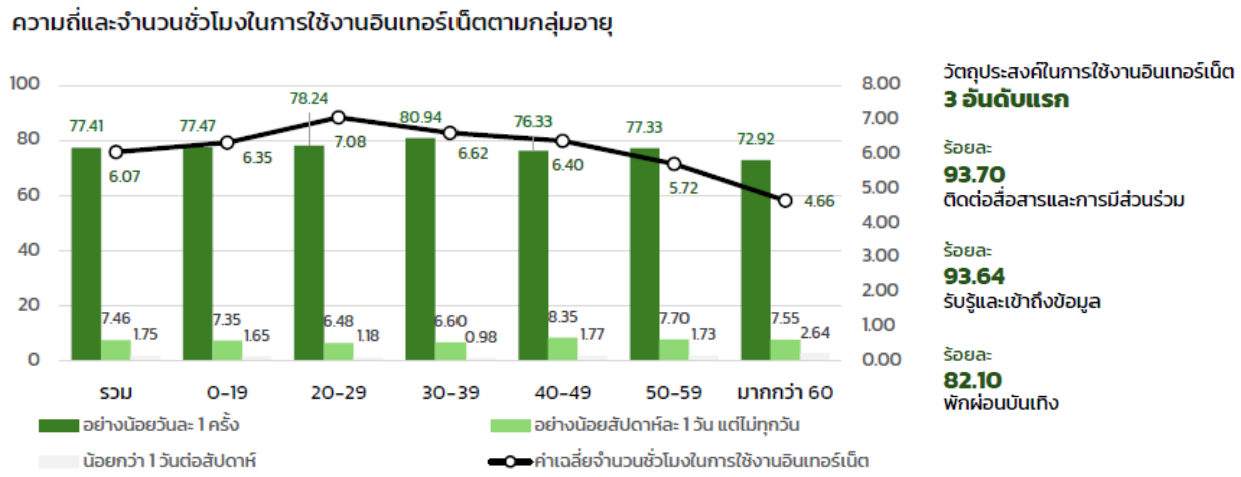
ร้อยละของประชาชนอายุ 6 ปีขึ้นไปที่ใช้โทรศัพท์มือถือ จำแนกตามประเภทโทรศัพท์มือถือที่ใช้
พ.ศ. 2567 (ไตรมาส 1) – 2568 (ไตรมาส 3)

ประเภทโทรศัพท์มือถือ	ปี (รอบระยะเวลาตามรายงาน)						
	2567 (ไตรมาส 1)	2567 (ไตรมาส 2)	2567 (ไตรมาส 3)	2567 (ไตรมาส 4)	2568 (ไตรมาส 1)	2568 (ไตรมาส 2)	2568 (ไตรมาส 3)
Smart Phone	96.3	96.0	96.6	96.9	97.1	97.3	97.4
Feature Phone	3.7	4.0	3.4	3.1	2.9	2.7	2.6

ที่มา: รายงานการสำรวจการมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารในครัวเรือน จากสำนักงานสถิติแห่งชาติ

นอกจากการที่ผู้บริโภคในประเทศไทย มีการเข้าถึงอินเทอร์เน็ตและการครอบครองโทรศัพท์มือถือที่สูง โดยประชาชนไทยยังมีการถือครองเครื่องมือสื่อสารที่สามารถเข้าถึงอินเทอร์เน็ตได้ (Smart Phone) มากกว่าโทรศัพท์พกพาทั่วไปที่สามารถโทรเข้า-โทรออกได้อย่างเดียว (Feature Phone) อย่างเห็นได้ชัด ซึ่งประชาชนที่มีโทรศัพท์มือถือแบบ Smart Phone มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 96.3 ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 เป็นร้อยละ 97.4 ในไตรมาสที่ 3 ของในปี 2568 ในขณะที่การมีโทรศัพท์มือถือแบบ Feature Phone มีแนวโน้มลดลงจากร้อยละ 3.7 ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 เป็นร้อยละ 2.6 ในไตรมาสที่ 3 ของปี 2568 ดังนั้นการเข้าถึงอินเทอร์เน็ตและแพลตฟอร์มออนไลน์ต่างๆ ของประชาชนไทยจึงมีการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา

พฤติกรรมของผู้บริโภค



ที่มา: รายงานประจำปี Thailand Digital Outlook ประจำปี 2568 จากสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สดช.)

จากการรายงานประจำปี Thailand Digital Outlook ประจำปี 2568 จากสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สดช.) พบว่า อินเตอร์เน็ตเข้ามามีบทบาทสำคัญในการดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชน โดยวัตถุประสงค์ในการใช้งานอินเทอร์เน็ต 3 อันดับแรก ได้แก่

(1) ติดต่อสื่อสารและการมีส่วนร่วม ร้อยละ 93.70 เช่น โทรศัพท์ผ่านอินเทอร์เน็ต ส่งเนื้อหาผ่านข้อความ เป็นต้น

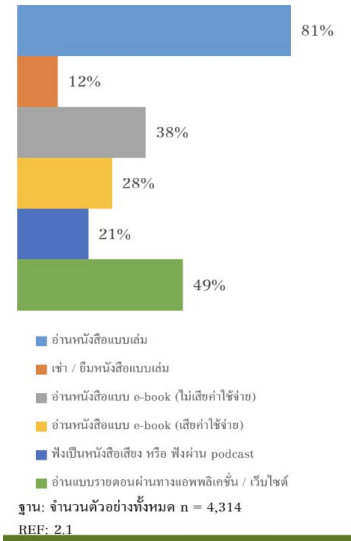
(2) รับรู้และเข้าถึงข้อมูล ร้อยละ 93.64 เช่น เข้าถึงข่าวสารหรือหนังสือในรูปแบบดิจิทัล ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าหรือบริการ เป็นต้น

(3) พักผ่อนบันเทิง ร้อยละ 82.10 เช่น รับชมเนื้อหาหรือคอนเทนต์ผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์ เป็นต้น

ที่มา: รายงานประจำปี Thailand Digital Outlook ประจำปี 2568 จากสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สดช.)

นอกจากนี้ ผู้บริโภคมีแนวโน้มซื้อสินค้า/บริการผ่านช่องทางออนไลน์เพิ่มขึ้น สะท้อนให้เห็นถึงพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปและความจำเป็นในการส่งเสริมพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ของประเทศให้มีประสิทธิภาพ และความปลอดภัยมากยิ่งขึ้นในอนาคต โดยสินค้าที่ได้รับความนิยมในการซื้อผ่านช่องทางออนไลน์สูงสุด 10 อันดับ ได้แก่ เสื้อผ้าร้อยละ 78.95 สินค้าอุปโภคบริโภค ร้อยละ 52.69 และเครื่องสำอาง ร้อยละ 35.20 รวมถึงการสั่งซื้อหนังสือ นิตยสาร หรือหนังสือพิมพ์ผ่านช่องทางออนไลน์อยู่ในอันดับที่ 9 คิดเป็นร้อยละ 21.50

ผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้เข้าชมงานสัปดาห์หนังสือแห่งชาติ



	รวม	เพศ				อายุ							
		ชาย	หญิง	LGBTQ+	ไม่สะดวกระบุ	12 – 14 ปี	15 – 18 ปี	19 – 22 ปี	23 – 28 ปี	29 – 35 ปี	36 – 45 ปี	46 – 55 ปี	มากกว่า 55 ปี
Base	4,314	1,167	2,808	272	67	153	315	558	820	860	770	573	265
อ่านหนังสือแบบเล่มแบบเสียค่าใช้จ่าย	**81%**	81%	80%	79%	82%	**83%**	**86%**	**82%**	**84%**	**82%**	80%	73%	74%
เช่า / ยืมหนังสือแบบเล่ม	**12%**	11%	13%	12%	12%	**18%**	**13%**	**17%**	**13%**	11%	12%	9%	10%
อ่านหนังสือแบบ e-books แบบไม่เสียค่าใช้จ่าย	**38%**	36%	38%	40%	37%	32%	**40%**	**43%**	**42%**	32%	38%	36%	35%
อ่านหนังสือแบบ e-books แบบเสียค่าใช้จ่าย	**28%**	20%	31%	33%	33%	12%	**33%**	**35%**	**37%**	**29%**	28%	17%	14%
ฟังเป็นหนังสือเสียง หรือ ฟังผ่าน podcast	**21%**	24%	20%	22%	22%	21%	**22%**	**24%**	21%	**22%**	**24%**	17%	17%
อ่านแบบรายตอนผ่านทางแอพพลิเคชั่น / เว็บไซต์	**40%**	32%	42%	44%	52%	**42%**	**41%**	**46%**	**45%**	35%	39%	39%	34%

pubat | The Publishers and Booksellers Association of Thailand
สมาคมผู้จัดพิมพ์และผู้จำหน่ายหนังสือแห่งประเทศไทย

ที่มา: รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้เข้าชมงานสัปดาห์หนังสือแห่งชาติ ครั้งที่ 53 โดยสมาคมผู้จัดพิมพ์และผู้จำหน่ายหนังสือแห่งประเทศไทย

จากการรายงานผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้เข้าชมงานสัปดาห์หนังสือแห่งชาติ ครั้งที่ 53 โดยสมาคมผู้จัดพิมพ์และผู้จำหน่ายหนังสือแห่งประเทศไทย พบว่า ผู้เข้าชมงานนิยมอ่าน E-Book โดยมีสัดส่วนร้อยละ 40 โดยจะมีทั้งการอ่านแบบเสียค่าใช้จ่ายและไม่เสียค่าใช้จ่าย รวมถึงการอ่านแบบรายตอนผ่านทางแอพพลิเคชั่นต่าง ๆ ด้วย โดยคนที่อ่าน E-Book ส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มคนรุ่นใหม่ อายุ 15 – 28 ปี ส่วนคนที่อ่านแบบรายตอนส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มอายุ 19-22 ปี และเริ่มมีกลุ่มที่เด็กลงมา ตั้งแต่ 12 – 28 ปี มาร่วมอ่านด้วย

	รวม	เพศ				อายุ							
		ชาย	หญิง	LGBTQ+	ไม่สะดวกระบุ	12 – 14 ปี	15 – 18 ปี	19 – 22 ปี	23 – 28 ปี	29 – 35 ปี	36 – 45 ปี	46 – 55 ปี	มากกว่า 55 ปี
Base	**1,513**	**296**	**1,069**	**120**	**28**	**42**	**135**	**267**	**372**	**293**	**253**	**111**	**40**
MEB	**63%**	51%	66%	68%	54%	31%	64%	61%	67%	65%	68%	54%	58%
Read A Write	**54%**	20%	63%	60%	79%	76%	72%	68%	64%	44%	36%	39%	22%
Webtoon	**48%**	41%	48%	57%	54%	71%	64%	53%	58%	44%	32%	28%	15%
Dek-D	**30%**	30%	31%	25%	29%	21%	39%	30%	30%	24%	31%	33%	40%
Joylada	**18%**	6%	20%	28%	18%	21%	26%	30%	20%	15%	6%	9%	5%
Tunwalai	**15%**	6%	17%	20%	14%	7%	13%	12%	19%	16%	14%	17%	10%
Ookbee	**14%**	24%	11%	19%	11%	12%	6%	11%	13%	15%	21%	14%	35%
Fictionlog	**8%**	6%	8%	5%	11%	2%	7%	8%	9%	6%	9%	7%	5%
Pinto	**7%**	7%	8%	7%	7%	14%	9%	4%	3%	9%	11%	12%	2%
MaRead	**5%**	3%	6%	5%	-	2%	5%	5%	5%	5%	6%	7%	8%
Book Walker	**5%**	7%	4%	8%	4%	5%	4%	7%	3%	5%	6%	8%	10%
Arnbook	**4%**	4%	4%	2%	-	5%	4%	3%	3%	4%	4%	5%	2%
อื่นๆ (โปรดระบุ .....)	**5%**	6%	5%	7%	7%	5%	4%	3%	6%	6%	5%	7%	2%

ที่มา: รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจของผู้เข้าชมงานสัปดาห์หนังสือแห่งชาติ ครั้งที่ 53 โดยสมาคมผู้จัดพิมพ์และผู้จำหน่ายหนังสือแห่งประเทศไทย

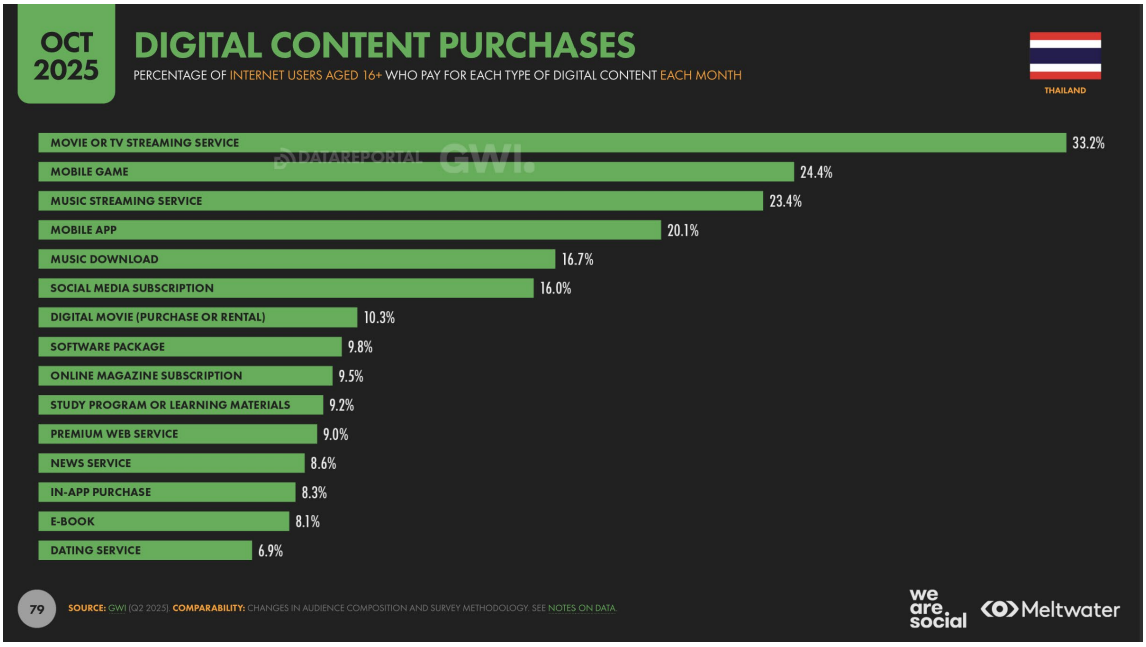
สำหรับช่องทางการซื้อหนังสือแบบ E-Book พบว่า meb และ readAwrite ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นเว็บไซต์หลักที่นักอ่านเลือกซื้อหนังสือแบบ E-Book มากที่สุด

ภาพรวมตลาดธุรกิจหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)

จากรายงานการศึกษาแนวโน้มรายได้และการคาดการณ์การใช้จ่ายในอุตสาหกรรมสื่อบันเทิงโลก ซึ่งหนึ่งในนั้นคือธุรกิจหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ โดย PwC พบว่าในปี 2566 รายได้รวมของอุตสาหกรรมสื่อบันเทิงโลกเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 จากปี 2563 เมื่อเทียบกับรายได้ของปีก่อนหน้า โดย PwC มีการคาดการณ์ว่า อัตราเติบโตเฉลี่ยของรายได้จากปี 2566 ถึงปี 2571 จะอยู่ที่ร้อยละ 3.9 ต่อปี นอกจากนี้ PwC คาดการณ์รายได้รวมของกลุ่มอุตสาหกรรมความบันเทิงและสื่อของไทยว่า อัตราเติบโตเฉลี่ยของรายได้จากปี 2566 ถึงปี 2571 จะอยู่ที่ร้อยละ 3.5 ต่อปี ตามการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคที่หันไปใช้อินเทอร์เน็ตและแพลตฟอร์มดิจิทัลมากขึ้น

จากข้อมูลสำรวจของ statista คาดการณ์ว่ารายได้ในตลาด E-Book ทั่วโลกจะมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปีในช่วงปี 2568 – 2572 อยู่ที่ร้อยละ 1.27 และคาดการณ์ว่ารายได้ตลาด E-Book ประเทศไทยจะมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี อยู่ที่ร้อยละ 3.11 โดยมีปัจจัยหลักมาจากการเข้าถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่เพิ่มขึ้น และจำนวนเจ้าของผลงานในประเทศไทยที่เริ่มหันมาใช้แพลตฟอร์มออนไลน์มากขึ้น ส่งผลให้นักอ่านสามารถเข้าถึงเนื้อหาที่หลากหลายของ E-Book ได้สะดวกสบายยิ่งขึ้น

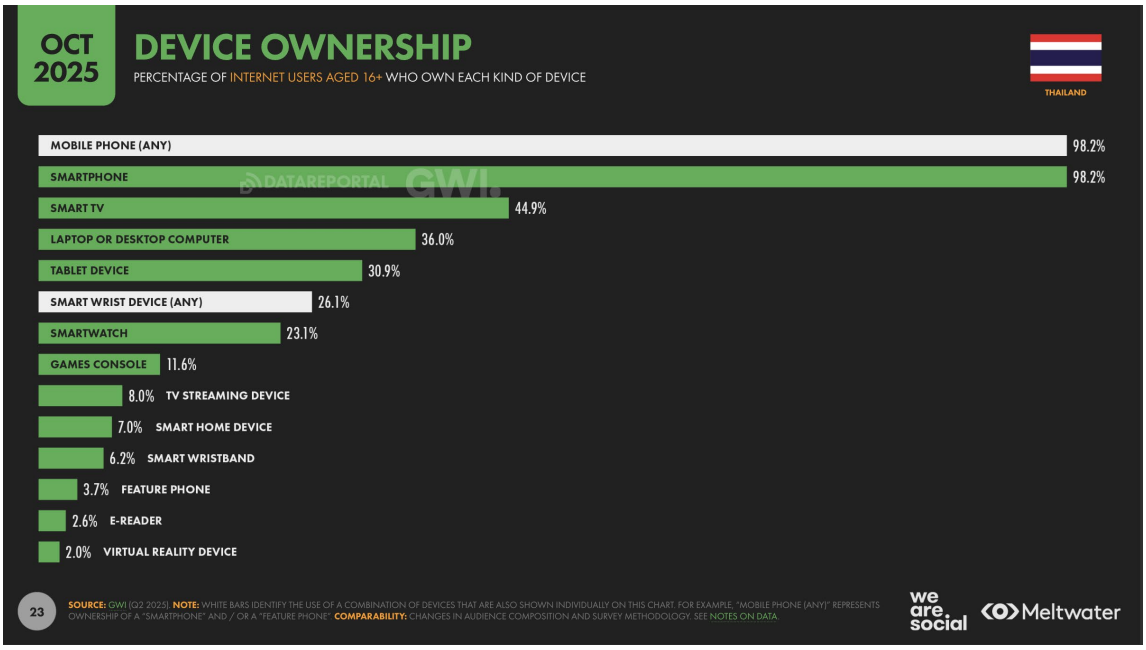
ข้อมูลการซื้อสื่อดิจิทัลของผู้ใช้อินเทอร์เน็ตอายุ 16 ปี ขึ้นไปทั่วโลก



ที่มา: We are Social และ Meltwater

จากข้อมูลการวิเคราะห์จาก We are Social และ Meltwater ในเดือนตุลาคม 2568 ที่ผ่านมาของประชากรทั่วโลกที่อยู่ในช่วงอายุ 16 ปีขึ้นไป และมีการซื้อเนื้อหาสื่อบันเทิงออนไลน์ทุกเดือน พบว่าการชมภาพยนตร์ออนไลน์ การเล่นเกมบนมือถือ และการฟังเพลงออนไลน์ เป็น 3 กิจกรรมที่มีความนิยมในกลุ่มผู้บริโภคสูงสุด โดยการซื้อวรรณกรรมออนไลน์อยู่ที่อันดับ 14 ของรายการซื้อคอนเทนต์ดิจิทัลทั้งหมด หรือคิดเป็นร้อยละ 8.1 ของรายการที่มีความนิยมทั้งหมด ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความนิยมของการอ่านวรรณกรรมออนไลน์อย่างพอสมควร

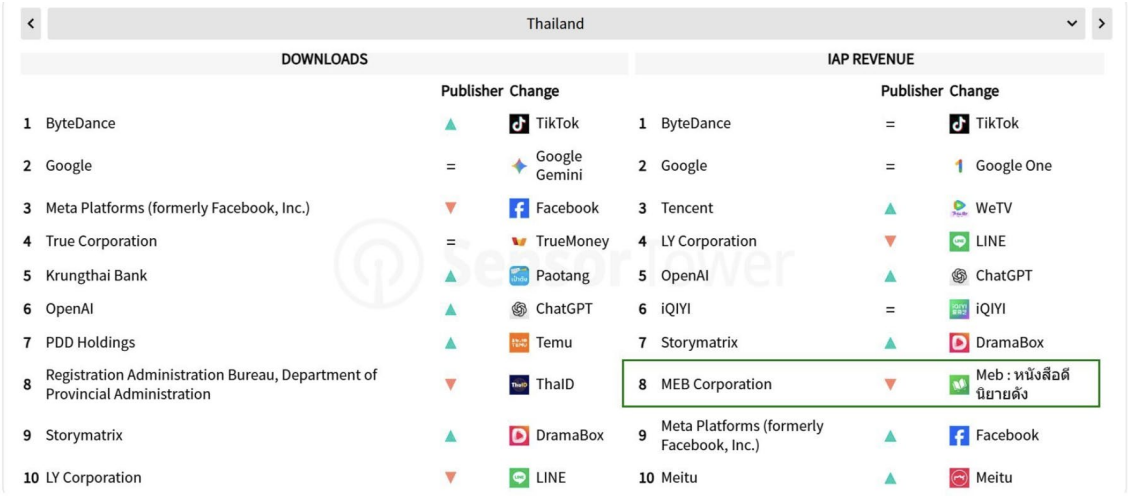
ข้อมูลการครอบครองอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ของผู้ใช้อินเทอร์เน็ตอายุ 16 ปี ขึ้นไป



ที่มา: We are Social และ Meltwater

จากข้อมูลการวิเคราะห์จาก We are Social และ Meltwater ในเดือนตุลาคม 2568 ถึงการครอบครองอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ของประชากรทั่วโลกที่อยู่ในช่วงอายุ 16 ปีขึ้นไป จะเห็นได้ว่านอกเหนือจากโทรศัพท์มือถือสมาร์ทโฟน และสมาร์ททีวี ที่เป็นอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ประชากรทั่วโลกครอบครองสูงสุด 3 อันดับแล้ว จะเห็นได้ว่าเครื่องอ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader) ก็เป็นหนึ่งในอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่มีประชากรครอบครอง อยู่ที่ร้อยละ 2.6 หรืออันดับที่ 13 ของการครอบครองอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ทั้งหมด ซึ่งเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสนับสนุนถึงความสนใจในการอ่านวรรณกรรมออนไลน์ของประชากรที่มากขึ้นด้วย

ข้อมูลอันดับการใช้จ่ายผ่านแอปพลิเคชันในปี 2568



ที่มา: Sensor Tower (เจ้าของ data.ai เดิมชื่อ App Annie)

จากข้อมูลการวิเคราะห์จาก Sensor Tower ในปี 2568 หากดูการจัดอันดับตามแอปพลิเคชันจะเห็นได้ว่า meb ซึ่งเป็นแอปพลิเคชันจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ที่มีคนใช้จ่ายผ่านแอปพลิเคชันเยอะที่สุด ซึ่งสะท้อนว่าบริษัทฯ เป็นผู้นำของธุรกิจนี้ในประเทศไทย

ภาวะการแข่งขัน

บริษัทฯ เป็นผู้นำในด้านการประกอบธุรกิจจำหน่ายหนังสือออนไลน์ในประเทศไทยเมื่อพิจารณาจากรายได้รวมและกำไรสุทธิ รวมถึงอัตราการเติบโตของรายได้ โดยคู่แข่งทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ มีรายชื่อดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงานของผู้ประกอบการที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียงกับบริษัทในปี 2567 โดยเรียงตามรายได้

ลำดับ	บริษัท	แพลตฟอร์มที่สำคัญ	รายได้หลัก (ล้านบาท)	กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	สินทรัพย์ (ล้านบาท)	อัตราการเติบโตเฉลี่ยร้อยละของรายได้ ช่วงปี 2564 – 2567 (CAGR)
1	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	meb READAWRITE lunarwrite HYTEXTS	2,206.93	443.44	1,748.72	+13.4
2	บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด[2][3][4]		292.87	(36.28)	244.75	+31.7
3	บริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด [1]		80.76	(23.65)	444.46	(39.1)
4	บริษัท อุ๊คบี จำกัด		26.47	(51.69)	1,333.87	(57.7)
5	บริษัท เด็กดี อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	Dek-D	248.56	7.48	116.70	+9.2
6	บริษัท คาเคา เอ็นเตอร์เทนเมนท์ (ประเทศไทย) จำกัด		91.95	1.88	25.35	+92.2
7	บริษัท คิดาริสตูดิโอ (ไทยแลนด์) จำกัด	COMICO	86.03	(33.54)	23.18	(31.4)
8	บริษัท รุ่งเรืองตลอดไป จำกัด (มหาชน)	KaanBook.com	77.47	(83.28)	207.76	(5.3)
9	บริษัท วีคอมมิคส์ จำกัด	wecomics	18.19	(9.03)	51.17	(37.4)
10	บริษัท อ่านบุ๊ค จำกัด		13.41	(1.31)	10.40	+47.4
11	บริษัท ตอนที่หนึ่ง จำกัด		3.56	(1.85)	0.85	(22.3)
12	บริษัท เกาอักษร จำกัด		3.06	(0.28)	0.12	(44.2)
13	บริษัท 2รีด จำกัด	2read	0.97	(2.48)	15.97	+42.1

ที่มา: กระทรวงพาณิชย์ล่าสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ: (1) บริษัท อุ๊คบี จำกัด ได้มีการซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด ในปี 2564

(2) บริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด ได้มีการซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด ในปี 2565

(3) บริษัท อุ๊คบี จำกัด ได้โอนธุรกิจบริการภายใต้ชื่อ “อุ๊คบี” ให้แก่ บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด โดยมีผลตั้งแต่ 1 เมษายน 2566

ผลการประเมินของแอปพลิเคชัน ใน App Store ของผู้ประกอบการที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียงกับบริษัทในปี 2568

ลำดับ	บริษัท	แพลตฟอร์ม	ผลการประเมินของแอปพลิเคชัน (ประมาณการจำนวนผู้ทำแบบประเมินแอปพลิเคชัน)
1	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	meb READAWRITE lunarwrite HYTEXTS	• **meb: 4.9/5** (71 พันราย) • **readAwrite: 4.8/5** (145 พันราย) • **lunarwrite: 5/5** (15 ราย) • **Hibrary: 4.8/5** (5.1 พันราย) • **Hytexts: 3.5/5** (89 ราย)
2	บริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด[1]	Joy Dreame Fic	• **Joylada: 4.5/5** (128 พันราย) • **ธัญวลัย: 4.1/5** (48 พันราย) • **Fictionlog: 4.7/5** (12 พันราย) • **Pinto: 4.8/5** (4.8 พันราย)
3	บริษัท อุ๊คบี จำกัด		
4	บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด[2][3][4]		
5	บริษัท เด็กดี อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	D	**Dek-D: 4.8/5** (108 พันราย)
6	บริษัท รุ่งเรืองตลอดไป จำกัด (มหาชน)	KawBook.com	**Kawebook: 2.2/5** (47 ราย)
7	บริษัท อมรินทร์ คอร์เปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	Naiin	**Naiin Reader: 2.7/5** (233 ราย)
8	บริษัท อ่านบุ๊ค จำกัด		**ARN: 3.2/5** (121 ราย)

ที่มา: App Store (Thailand) ณ วันที่ 28 มกราคม 2569

หมายเหตุ: (1) บริษัท อุ๊คบี จำกัด ได้มีการซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด ในปี 2564

(2) บริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด ได้มีการซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด ในปี 2565

(3) บริษัท อุ๊คบี จำกัด ได้โอนธุรกิจบริการภายใต้ชื่อ “อุ๊คบี” ให้แก่ บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด โดยมีผลตั้งแต่ 1 เมษายน 2566

ผลการประเมินของแอปพลิเคชัน ใน Google Play Store ของผู้ประกอบการที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียงกับบริษัทในปี 2568

ลำดับ	บริษัท	แพลตฟอร์ม	ผลการประเมินของแอปพลิเคชัน (ประมาณการจำนวนผู้ทำแบบประเมิน**แอปพลิเคชัน**)
1	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	meb READAWRITE lunarwrite HYTEXTS	• **meb: 4.8/5** (45 พันราย) • **readAwrite: 4.8/5** (119 พันราย) • **lunarwrite: 4.6/5** (704 ราย) • **Hibraly: 4.8/5** (3 พันราย) • **Hytexts: 3.3/5** (90 ราย)
2	บริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด [1]	Joy Dragon Fic	• **Joylada: 4.2/5** (319 พันราย) • **ธัญวลัย: 3.3/5** (157 พันราย) • **Fictionlog: 4.0/5** (15 พันราย) • **Pinto : 4.8/5** (1 พันราย)
3	บริษัท อุ๊คบี จำกัด		
4	บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด[2][3]		
5	บริษัท เด็กดี อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	D	**นิยาย Dek-D: 4.6/5** (112 พันราย)
6	บริษัท รุ่งเรืองตลอดไป จำกัด (มหาชน)	KawBook.com	**Kawebook: 2.7/5** (1 พันราย)
7	บริษัท อมรินทร์ คอร์เปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	Naiin	**Naiin Reader: 2.9/5** (144 ราย)
8	บริษัท อ่านบุ๊ค จำกัด		**ARN: 3.2/5** (138 ราย)

ที่มา: Google Play Store (Thailand) ณ วันที่ 28 มกราคม 2569

หมายเหตุ: (1) บริษัท อุ๊คบี จำกัด ได้มีการซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท อุ๊คบี ยู จำกัดในปี 2564

(2) บริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด ได้มีการซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด ในปี 2565

(3) บริษัท อุ๊คบี จำกัด ได้โอนธุรกิจบริการภายใต้ชื่อ “อุ๊คบี” ให้แก่ บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด โดยมีผลตั้งแต่ 1 เมษายน 2566

สถิติผู้เข้าชมเว็บไซต์จำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ในประเทศไทย รายไตรมาส ในปี 2567 และ ในปี 2568 (ไม่รวมแอปพลิเคชัน)

ลำดับ	บริษัท	เว็บไซต์	สถิติผู้เข้าชมรายไตรมาส (ล้านครั้ง)							
			1/2567	2/2567	3/2567	4/2567	1/2568	2/2568	3/2568	4/2568
1	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	www.readawrite.com	27.60	24.20	17.17	17.35	20.64	17.67	16.12	16.36
2	บริษัท เด็กดี อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด[1]	www.dek-d.com www.novel.dek-d.com	29.26 5.20	28.70 4.10	20.30 6.45	34.17 9.59	33.63 10.30	32.56 14.97	25.33 12.99	20.00 9.57
3	บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด	www.tunwalai.com	5.66	5.38	4.09	4.45	4.03	4.64	3.81	3.51
4	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	www.mebmarket.com	13.74	15.73	9.43	7.83	7.68	8.94	11.49	8.34
5	บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด	fictionlog.co	4.26	5.12	2.67	2.20	2.17	2.56	3.32	2.36
6	บริษัท ซีเอ็ดยูเคชั่น จำกัด (มหาชน)	www.se-ed.com	1.31	1.54	2.73	1.82	1.53	0.99	0.69	0.61
7	บริษัท อมรินทร์ คอร์เปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	www.naiin.com	2.82	2.83	2.83	2.72	2.42	2.16	2.10	3.02
8	บริษัท อุ๊คบี ยู จำกัด / บริษัท อุ๊คบี จำกัด	www.joylada.com	1.40	1.04	0.83	0.65	0.59	0.53	0.47	0.45
9	บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด	www.ookbee.com	1.08	1.23	1.10	1.10	1.17	1.26	0.96	0.85
10	บริษัท รุ่งเรือง ตลอดไป จำกัด (มหาชน)	www.kawebook.com	1.10	1.28	1.21	2.17	1.44	1.41	1.28	1.22
11	บริษัท สตอรี่ล็อก จำกัด	www.pintobook.com	0.40	0.39	0.36	0.47	0.27	0.18	1.12	0.51

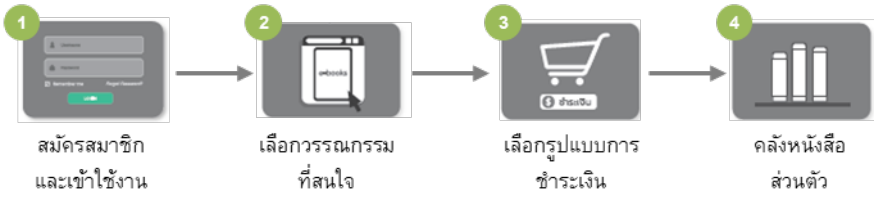
ที่มา: SimilarWeb

หมายเหตุ: (1) บริษัท เด็กดี อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด มีการแยกเว็บไซต์สำหรับการอ่านนิยายออกมาในปี 2565 โดยได้เริ่มแยกเก็บข้อมูลสถิติการเข้าชมเว็บไซต์ในเดือนธันวาคม 2565

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

(3.1) ขั้นตอนการดำเนินการจัดจำหน่ายและซื้อวรรณกรรมออนไลน์ของบริษัทฯ

ขั้นตอนการซื้อวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม meb



ขั้นตอนที่ 1: ผู้ใช้บริการต้องสมัครสมาชิกกับ meb เพื่อที่จะดำเนินการสั่งซื้อวรรณกรรมออนไลน์ต่างๆ ของ meb ได้ ซึ่งผู้ใช้บริการสามารถสมัครสมาชิกได้ผ่านทางหน้าเว็บไซต์ หรือแอปพลิเคชัน

ขั้นตอนที่ 2 และ 3: ผู้ใช้บริการสามารถเข้าชมวรรณกรรมออนไลน์หมวดหมู่ต่างๆ ในเว็บไซต์/แอปพลิเคชันของบริษัทฯ โดยผู้ใช้บริการสามารถเลือกวรรณกรรมออนไลน์ที่ตัวเองสนใจและเลือกช่องทางการชำระเงินตามที่ผู้ใช้บริการสะดวก (ทั้งนี้ ในกรณีที่นักอ่านจะอ่านวรรณกรรมออนไลน์ที่มีเนื้อหาสำหรับผู้ใหญ่ (18+) นักอ่านจะต้องยืนยันอายุโดยการนำส่งรูปถ่ายบัตรประชาชนให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ เพื่อตรวจสอบว่ามีอายุเกิน 18 ปีหรือไม่ เพื่ออนุมัติการอ่านวรรณกรรมดังกล่าว)

ขั้นตอนที่ 4: หลังชำระเงินเสร็จสิ้น หนังสืออิเล็กทรอนิกส์จะถูกเพิ่มเข้าไปยังคลังหนังสือส่วนตัวของผู้ใช้บริการโดยอัตโนมัติ และผู้ใช้บริการสามารถดาวน์โหลด และเก็บไว้อ่านได้ผ่านแอปพลิเคชัน meb โดยวรรณกรรมออนไลน์ที่ผู้ใช้บริการได้ซื้อไว้จะถูกเก็บไว้ในคลังหนังสือส่วนตัวของผู้ใช้บริการ ซึ่งหากผู้ใช้บริการดาวน์โหลดวรรณกรรมไปเก็บไว้ที่เครื่องมืออ่านหนังสือของตน ผู้ใช้บริการจะสามารถเข้าอ่านวรรณกรรมได้ตลอดเวลา

ขั้นตอนการจัดจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม meb ของเจ้าของผลงาน

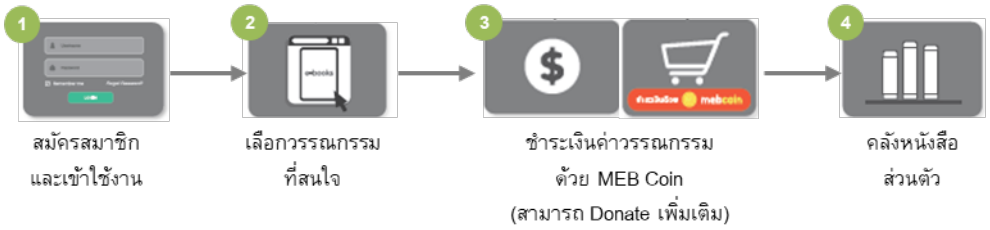
ขั้นตอนที่ 1: เจ้าของผลงานต้องลงทะเบียนสมัครเป็นเจ้าของผลงานกับ meb ผ่านทางเว็บไซต์ โดยเจ้าของผลงานต้องกรอกข้อมูลที่สำคัญต่างๆ เช่น สถานะ (บุคคล/นิติบุคคล) นามปากกา/ชื่อสำนักพิมพ์ ชื่อ-นามสกุล รหัสประจำตัวประชาชน เบอร์โทรศัพท์ รูปบัตรประชาชน บัญชีธนาคารเพื่อรับโอนเงินค่าวรรณกรรม และ การยืนยันข้อตกลงการให้บริการระบบวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทฯ เป็นต้น

ขั้นตอนที่ 2: เมื่อเจ้าหน้าที่ได้อนุมัติบัญชีแล้ว เจ้าของผลงานสามารถเพิ่มและอัปโหลดวรรณกรรมออนไลน์เข้ามาในระบบได้ โดยบริษัทฯ จะมีการคัดกรองเนื้อหา และคุณภาพของวรรณกรรมออนไลน์ที่ส่งมาให้บริษัทฯ

ขั้นตอนที่ 3: หลังจากบริษัทฯ อนุมัติผลงานดังกล่าวแล้ว ผลงานที่ถูกอัปโหลดทั้งหมด จะถูกเข้ารหัส Digital Right Management หรือ DRM เพื่อควบคุมการเข้าถึงและการใช้งาน และป้องกันการละเมิดลิขสิทธิ์ของเจ้าของผลงาน

ขั้นตอนที่ 4: หากผู้ใช้บริการมีซื้อวรรณกรรมของเจ้าของผลงาน เจ้าของผลงานจะได้รับส่วนแบ่งรายได้หลังหักค่าใช้จ่ายจากบริษัทฯ ในอัตราที่ตกลงกัน โดยบริษัทฯ จะโอนเงินเข้าบัญชีที่ระบุไว้ของเจ้าของผลงานทุกเดือน ทั้งนี้ เจ้าของผลงานสามารถดูข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับการขาย และส่วนแบ่งรายได้ผ่านระบบของบริษัทฯ ได้ตลอดเวลา

<u>ขั้นตอนการซื้อวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม readAwrite</u>



ขั้นตอนที่ 1: ผู้ใช้บริการสามารถอ่านวรรณกรรมบน readAwrite ได้ทางหน้าเว็บไซต์ หรือแอปพลิเคชันของ readAwrite โดยไม่จำเป็นต้องมีบัญชีผู้ใช้ แต่หากต้องการซื้อวรรณกรรมที่มีการขาย หรือ Donate ให้ผู้เขียน ผู้ใช้บริการจะต้องสมัครสมาชิกเพื่อเปิดบัญชีผู้ใช้งานก่อน

ขั้นตอนที่ 2 และ 3: ผู้ใช้บริการเลือกวรรณกรรมที่ตนสนใจเพื่อเข้าอ่าน โดยเจ้าของผลงานจะกำหนดว่าวรรณกรรมดังกล่าวจะเปิดให้เข้าอ่านได้ฟรีหรือมีการขายเป็นตอน และจะเปิดให้ผู้ใช้บริการ Donate ให้แก่เจ้าของผลงาน (ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ใช้บริการจะซื้อวรรณกรรมออนไลน์ที่มีเนื้อหาสำหรับผู้ใหญ่ (18+) ผู้ใช้บริการจะต้องยืนยันอายุโดยการนำส่งรูปถ่ายบัตรประชาชนให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ เพื่อตรวจสอบว่ามีอายุเกิน 18 ปีหรือไม่เพื่ออนุมัติการซื้อวรรณกรรมดังกล่าว)

ขั้นตอนที่ 4: กรณีมีการขายเป็นตอน หลังชำระเงินเสร็จสิ้น ผู้ใช้บริการจะสามารถอ่านวรรณกรรมที่ชำระเงินแล้วได้ผ่านทางแอปพลิเคชันหรือเว็บไซต์ readAwrite

<u>ขั้นตอนการจัดจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม readAwrite ของเจ้าของผลงาน</u>

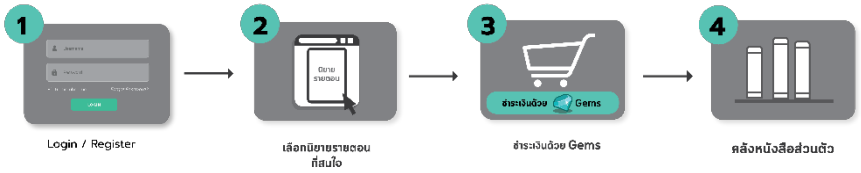
ขั้นตอนที่ 1: เจ้าของผลงานต้องลงทะเบียนสมัครเป็น Publisher/Writer กับ readAwrite โดยผู้ใช้บริการสามารถสมัครสมาชิกได้ผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของ readAwrite และ ผู้ใช้บริการจำเป็นต้องกรอกข้อมูลที่จำเป็นเช่น สถานะ (บุคคล/นิติบุคคล) นามปากกา/ชื่อสำนักพิมพ์ ชื่อ-นามสกุล รหัสประจำตัวประชาชน เบอร์โทรศัพท์ รูปบัตรประชาชน บัญชีธนาคารเพื่อรับชำระค่าวรรณกรรม และการยืนยันข้อตกลงการให้บริการระบบวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทฯ

ขั้นตอนที่ 2: หลังจากที่เจ้าของผลงานสมัครบัญชีผู้ใช้งานเสร็จเรียบร้อยแล้ว ทางเจ้าของผลงานจึงจะสามารถนำวรรณกรรมลงบนแพลตฟอร์มของ readAwrite

ขั้นตอนที่ 3: เจ้าของผลงานสามารถเลือกได้ว่าจะขายวรรณกรรมออนไลน์ของตน หรือจะเปิดให้ผู้ใช้บริการสามารถเข้าถึงวรรณกรรมออนไลน์ของตนได้ฟรี และเปิดรับการ Donate จากผู้ใช้บริการ

ขั้นตอนที่ 4: หากผู้ใช้บริการมีซื้อวรรณกรรมของเจ้าของผลงาน หรือมีการ Donate ให้ ทางเจ้าของผลงานจะได้รับส่วนแบ่งรายได้หลังหักค่าใช้จ่ายจากบริษัทฯ ในอัตราที่ตกลงกัน โดยบริษัทฯ จะโอนเงินเข้าบัญชีที่ระบุไว้ของเจ้าของผลงานทุกเดือน ทั้งนี้ เจ้าของผลงานสามารถดูข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับการขาย และส่วนแบ่งรายได้ได้ผ่านระบบของบริษัทฯ ได้ตลอดเวลา

<u>ขั้นตอนการซื้อวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม lunarwrite</u>

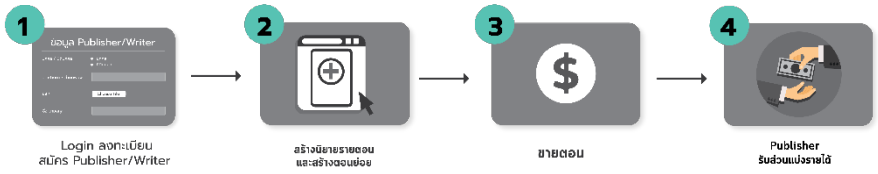


ขั้นตอนที่ 1: ผู้ใช้บริการสามารถอ่านวรรณกรรมบน lunarwrite ได้ทางหน้าเว็บไซต์ หรือแอปพลิเคชันของ lunarwrite โดยไม่จำเป็นต้องมีบัญชีผู้ใช้ แต่หากต้องการซื้อวรรณกรรมที่มีการขายผู้ใช้บริการจะต้องสมัครสมาชิกเพื่อเปิดบัญชีผู้ใช้งานก่อน

ขั้นตอนที่ 2 และ 3: ผู้ใช้บริการเลือกวรรณกรรมที่ตนสนใจเพื่อเข้าอ่าน โดยเจ้าของผลงานจะกำหนดว่าวรรณกรรมดังกล่าวจะเปิดให้เข้าอ่านได้ฟรีหรือมีการขายเป็นตอน

ขั้นตอนที่ 4: กรณีมีการขายเป็นตอน หลังชำระเงินเสร็จสิ้น ผู้ใช้บริการจะสามารถอ่านวรรณกรรมที่ชำระเงินแล้วได้ผ่านทางแอปพลิเคชันหรือเว็บไซต์ lunarwrite

<u>ขั้นตอนการจัดจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม lunarwrite ของเจ้าของผลงาน</u>



ขั้นตอนที่ 1: เจ้าของผลงานต้องลงทะเบียนสมัครเป็น Publisher/Writer กับ lunarwrite โดยผู้ใช้บริการสามารถสมัครสมาชิกได้ผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของ lunarwrite และผู้ใช้บริการจำเป็นต้องกรอกข้อมูลที่จำเป็นเช่น สถานะ (บุคคล/นิติบุคคล) นามปากกา/ชื่อสำนักพิมพ์ ชื่อ-นามสกุล รหัสประจำตัวประชาชน เบอร์โทรศัพท์ รูปบัตรประชาชน บัญชีธนาคารเพื่อรับชำระค่าวรรณกรรม และการยืนยันข้อตกลงการให้บริการระบบวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทฯ

ขั้นตอนที่ 2: หลังจากที่เจ้าของผลงานสมัครบัญชีผู้ใช้งานเสร็จเรียบร้อยแล้ว ทางเจ้าของผลงานจึงจะสามารถนำวรรณกรรมลงบนแพลตฟอร์มของ lunarwrite

ขั้นตอนที่ 3: เจ้าของผลงานสามารถเลือกได้ว่าจะขายวรรณกรรมออนไลน์ของตน หรือจะเปิดให้ผู้ใช้บริการสามารถเข้าถึงวรรณกรรมออนไลน์ของตนได้ฟรี

ขั้นตอนที่ 4: หากผู้ใช้บริการมีการซื้อวรรณกรรมของเจ้าของผลงาน ทางเจ้าของผลงานจะได้รับส่วนแบ่งรายได้หลังหักค่าใช้จ่ายจากบริษัทฯ ในอัตราที่ตกลงกัน โดยบริษัทฯ จะโอนเงินเข้าบัญชีที่ระบุไว้ของเจ้าของผลงานทุกเดือน ทั้งนี้ เจ้าของผลงานสามารถดูข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับการขาย และส่วนแบ่งรายได้ได้ผ่านระบบของบริษัทฯ ได้ตลอดเวลา

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้มีการจำหน่ายหนังสือ หรือนิตยสารภาพที่มีลักษณะอนาจารผ่านแพลตฟอร์ม meb, readAwrite และ lunarwrite โดยมีการกำหนดมาตรการในการตรวจสอบผลงานโดยใช้ระบบ เช่น Google Cloud Vision ในการตรวจสอบรูปภาพ และระบบที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้นเองในการตรวจสอบเนื้อหา และให้เจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ตรวจสอบเพิ่มเติม โดยหากวรรณกรรมที่ถูกนำส่งมีเนื้อหาที่ล่อแหลมถึงเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯ จะให้ผู้ใช้งานยืนยันอายุก่อนเข้าถึงเนื้อหาดังกล่าว หรือหากวรรณกรรมดังกล่าวมีเนื้อหาที่ไม่เหมาะสมจะถูกนำออกจากระบบทันที โดยแพลตฟอร์ม meb จะมีการตรวจสอบเนื้อหาวรรณกรรมก่อนนำเข้าแพลตฟอร์มเพื่อวางจำหน่าย และแพลตฟอร์ม readAwrite และ lunarwrite จะมีการตรวจสอบเนื้อหาวรรณกรรมภายหลังการนำเข้าแพลตฟอร์มโดยนักเขียน นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีการติดตามดูแลการจัดการเนื้อหาที่ไม่เหมาะสมทุกเดือน

(3.2) ช่องทางการชำระเงิน (Payment Gateway)

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างความสะดวกสบายให้แก่ผู้ใช้บริการแพลตฟอร์มเมื่อผู้ใช้บริการต้องการซื้อวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ด้วยเหตุนี้ทางบริษัทฯ จึงเล็งเห็นถึงความสำคัญของการมี Payment Gateway ที่หลากหลายเพื่อให้แพลตฟอร์มสามารถรองรับช่องทางการขายที่ตรงกับความต้องการของผู้ใช้บริการ และช่วยเพิ่มโอกาสในการปิดการขายให้ได้มากยิ่งขึ้น ด้วยเหตุนี้ ทางบริษัทฯ จึงมีการสรรหาและร่วมมือกับ Payment Gateway ต่างๆ ที่มีการยอมรับอย่างแพร่หลายในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ช่องทาง Payment Gateway ที่รองรับต่างๆ ขึ้นอยู่กับแพลตฟอร์ม

Payment Gateway ต่างๆ	
Apple In-App Purchase (การจ่ายเงินผ่านระบบ Apple)(1) InApp	Rabbit LINE Pay rabbit LINE Pay
บัตรเครดิต/บัตรเดบิต VISA mastercard JCB UnionPay 2C2P	เคาน์เตอร์เซอร์วิส (ที่ 7-Eleven) 7-ELEVEN COUNTER SERVICE PAY
โอนเงินเข้าพร้อมเพย์/บัญชีธนาคาร ATM Internet Banking	จุดเงินสดที่จุดรับชำระเงิน cenpay Lotus's FamilyMart ไปรษณีย์ไทย mpay BigC Just pay
สแกน QR พร้อมเพย์ THAI QR PAYMENT	ชำระด้วยคะแนน The 1 The1
PayPal PayPal	Alipay 支付宝 ALIPAY
True Money truemoney wallet	จ่ายเงินสดที่ตู้บุญเติม บุญเติม
ShopeePay ShopeePay	

หมายเหตุ: (1) ขึ้นอยู่กับรูปแบบการชำระเงินที่ลูกค้าผูกไว้กับ Apple In-App Purchase

(3.3) การสรรหาเจ้าของผลงาน

บริษัทฯ มีการพัฒนาและปรับปรุงแพลตฟอร์มอย่างต่อเนื่องเพื่อดึงดูดเจ้าของผลงานหน้าใหม่ๆ ให้เชื่อถือและไว้วางใจเลือกแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เพื่อจำหน่ายผลงานของตัวเอง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการประชาสัมพันธ์แพลตฟอร์มของบริษัทฯ ให้เป็นที่รู้จักในกลุ่มผู้อ่าน และเจ้าของผลงานอยู่อย่างต่อเนื่อง ตามงานหนังสือและงานเกี่ยวกับเทคโนโลยีต่างๆ เพื่อเสริมสร้างการรับรู้ของบริษัทฯ (Brand Awareness) และเพื่อกระตุ้นให้นักเขียนหน้าใหม่ๆ

ได้รู้จักและมีโอกาสที่จะทดลองใช้แพลตฟอร์มของบริษัทฯ มากยิ่งขึ้น บริษัทฯ ยังมีการแบ่งสัดส่วนรายได้ให้แก่เจ้าของผลงานที่สมเหตุสมผลและจูงใจ

อนึ่ง จากการที่บริษัทฯ เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์จึงส่งผลให้บริษัทฯ มีความได้เปรียบในเรื่องความน่าเชื่อถือในการเป็นคู่ค้า ด้วยเหตุนี้ สำนักพิมพ์ชั้นนำในประเทศส่วนใหญ่ และนักเขียนอิสระจึงมีความประสงค์ที่จะนำหนังสือออนไลน์มาจำหน่ายบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ โดย ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีสำนักพิมพ์และนักเขียนอิสระที่เป็นพันธมิตรทางการค้ากับบริษัทฯ จำนวนกว่า 280,000 ราย

โดยเจ้าของผลงานในแพลตฟอร์มมีทั้งกรณีที่เข้ามาสมัครสมาชิกเพื่อจำหน่ายผลงานผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วยตัวเองและเจ้าของผลงานที่บริษัทฯ มีการชักชวนเข้ามาขายหนังสือบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ

(3.4) การเปิดโอกาสให้เจ้าของผลงานส่งข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาระบบของบริษัทฯ

ทางบริษัทฯ มีการจัดตั้งหน่วยงานภายในบริษัทฯ ที่จะคอยให้ความช่วยเหลือและประสานงานกับเจ้าของผลงานอยู่อย่างสม่ำเสมอ หากเจ้าของผลงานพบเจอปัญหาในการใช้บริการแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ทางเจ้าของผลงานสามารถติดต่อเจ้าหน้าที่ดังกล่าวเพื่อแจ้งปัญหาและสอบถามถึงวิธีแก้ไขได้อย่างทันท่วงที นอกจากนี้ หน่วยงานดังกล่าวจะเป็นคนกลางในการนำคำร้องหรือปัญหาไปเสนอแก่ผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับรู้ถึงปัญหา และนำไปแก้ได้อย่างถูกจุด และรวดเร็วให้มากที่สุด เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าวให้ความช่วยเหลือแก่เจ้าของผลงานให้สามารถแก้ปัญหาได้ เนื่องจากบริษัทฯ คำนึงถึงการทำงานของนักเขียนที่มีความเป็นอิสระ และไม่แน่นอนในเรื่องของเวลา ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องการให้นักเขียนมั่นใจได้ว่าเมื่อไหร่ที่เจอปัญหา จะมีทีมงานคอยช่วยเหลืออยู่ตลอดเวลา

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วย (1) สินทรัพย์ถาวรหลัก ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ (2) สินทรัพย์สิทธิการใช้ ได้แก่ สิทธิในการใช้อาคารสำนักงาน และ (3) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ค่าความนิยม และคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในเอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ)

สัญญาเช่าพื้นที่สำนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

สัญญากู้ยืมจากธนาคาร และ/หรือ บุคคลอื่น

-ไม่มี-

กรมธรรม์ประกันภัย

(โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในเอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ)

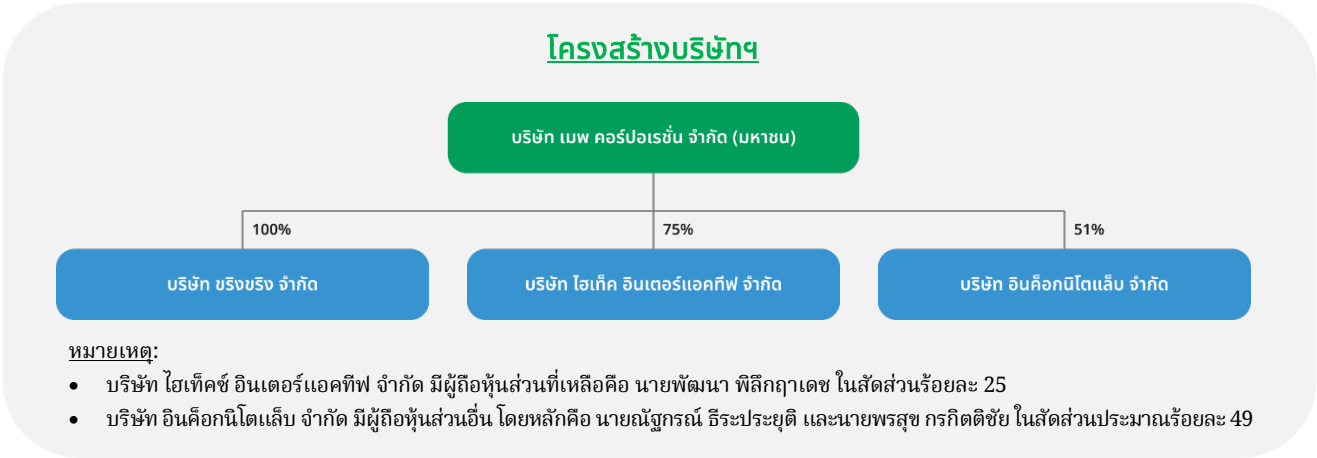
(5) งานที่ยังไม่ส่งมอบ

-ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้น

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ณ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้



หมายเหตุ:

- บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด มีผู้ถือหุ้นส่วนที่เหลือคือ นายพัฒนา พิลึกฤาเดช ในสัดส่วนร้อยละ 25
- บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด มีผู้ถือหุ้นส่วนอื่น โดยหลักคือ นายณัฐกรณ์ ธีระประยุติ และนายพรสุข กรกิตติชัย ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 49

สรุปข้อมูลทั่วไปของนิติบุคคลที่บริษัทถือครองจำนวนหุ้นร้อยละ 10 ขึ้นไป

บริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สถานที่ตั้งสำนักงาน
บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	จำหน่าย E-Book และอุปกรณ์อ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์	3.6	75	3 อาคารพร้อมพันธุ์ 3 ชั้น 7 ห้องเลขที่ 701-702 ซอยลาดพร้าว 3 ถนนลาดพร้าว แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ
บริษัท ขริงขริง จำกัด	กิจการพัฒนา Enterprise Software และ/หรือ Digital Content	10.0	100	99/27 อาคารซอฟต์แวร์ปาร์ค ชั้น 8 หมู่ 4 ถ.แจ้งวัฒนะ ต.คลองเกลือ อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี
บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด	ให้บริการรับเป็นผู้ตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำปัญหาและให้ความรู้ด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งรวมถึงการจัดทำ จำหน่าย พัฒนา และดูแลโปรแกรมคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	9.8	51	38 ซอยเพชรเกษม 30 แขวงปากคลองภาษีเจริญ เขตภาษีเจริญ กรุงเทพฯ

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว

-ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

CRC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รวมถึง บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเมนท์สโตร์ จำกัด (”HCDS”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ CRC มีการสนับสนุนบริษัทฯ ผ่าน Shared service ต่างๆ เช่น การให้บริการด้านการเงินและบัญชี การให้บริการ

ด้านกฎหมาย และการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล เป็นต้น ซึ่งช่วยก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และช่วยให้ประหยัดต้นทุนมากกว่าการที่บริษัทฯ จำเป็นต้องดำเนินการเอง ทั้งนี้ เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ เพื่อความชัดเจนในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และ CRC คณะกรรมการบริษัทของ CRC ได้กำหนดหลักการแบ่งขอบเขตในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และ CRC ดังนี้

CRC มีนโยบายที่จะให้บริษัทฯ เป็นแกนนำ (Flagship Company) ในการดำเนินธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) และ CRC มีนโยบายที่จะไม่ดำเนินธุรกิจที่มีสภาพเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน ซึ่งเป็นการแข่งขันกับธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ โดยปัจจัยที่นำมาใช้ในการพิจารณาเรื่องการแข่งขันทางธุรกิจและการก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ว่ามีสภาพเหมือนหรือคล้ายคลึงกัน ได้แก่ การมีนัยสำคัญของลักษณะและสัดส่วนรายได้ ลักษณะลูกค้า การตลาด ช่องทางการจัดจำหน่าย และเทคโนโลยีการผลิต เป็นต้น อย่างไรก็ดี การที่ลูกค้าสามารถเข้าถึงบริการหรือสินค้าโดยช่องทางอิเล็กทรอนิกส์โดยไม่ถูกปิดกั้นด้วยสภาพทางภูมิศาสตร์หรือพรมแดนประเทศ การพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะต้องพิจารณาสัดส่วนที่มีนัยสำคัญของปัจจัยข้างต้นมาพิจารณาด้วย

นอกจากนี้ หาก CRC ได้รับโอกาสทางธุรกิจจากบุคคลภายนอก ในการเข้าลงทุนเพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) (ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการเองโดยการเข้าซื้อกิจการ หรือดำเนินการในรูปแบบการร่วมทุนหรือร่วมค้ากับบริษัทอื่นหรือบุคคลภายนอกอื่น) ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ CRC จะให้สิทธิแก่บริษัทฯ (หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ) ในการพิจารณาในการเข้าดำเนินการก่อน โดย CRC จะแจ้งการให้สิทธิดังกล่าวต่อบริษัทฯ และบริษัทฯ จะต้องพิจารณาสิทธิดังกล่าวโดยสุจริตและด้วยความละเอียดรอบคอบถึงความพร้อม ความสามารถ และความตั้งใจที่เพียงพอในการเข้าดำเนินการในระยะเวลาตามสมควรก่อนตัดสินใจ ทั้งนี้ หากบริษัทฯ ไม่ตอบรับสิทธิดังกล่าวภายในระยะเวลาที่ CRC จะตกลงร่วมกับบริษัทฯ เป็นรายกรณี CRC จึงจะมีสิทธิเข้าดำเนินการดังกล่าวได้

ทั้งนี้ คำว่า “หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)” “ธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)” และ “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทฯ” ที่กล่าวถึงในวาระนี้ มีความหมายดังต่อไปนี้

“หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)” หมายถึง หนังสือ งานวรรณกรรม และงานอันมีลิขสิทธิ์อื่นใดที่เป็นส่วนประกอบของหนังสือและงานวรรณกรรมดังกล่าว ซึ่งไม่รวมถึง เพลง และภาพยนตร์ที่ได้รับการดัดแปลงให้อยู่ในรูปแบบของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ในรูปแบบตัวอักษร รูปภาพ และหนังสือเสียง (Audio book) โดยผู้ซื้อหนังสืออิเล็กทรอนิกส์จะสามารถเข้าถึงหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ได้ผ่านทางแอปพลิเคชันหรือแพลตฟอร์มต่างๆ ทั้งในระบบออฟไลน์และออนไลน์ ในอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่รองรับ เพื่อป้องกันการละเมิดลิขสิทธิ์

“ธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)” หมายถึง การประกอบธุรกิจซึ่งเข้าลักษณะทั้งหมดทุกข้อดังต่อไปนี้ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการเองหรือว่าจ้างผู้อื่นดำเนินการ และไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน

1) การประกอบกิจการดัดแปลงหนังสือ งานวรรณกรรม และงานอันมีลิขสิทธิ์อื่นใดที่เป็นส่วนประกอบของหนังสือและงานวรรณกรรมดังกล่าว ซึ่งไม่รวมถึง เพลง และภาพยนตร์ ให้อยู่ในรูปแบบของหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ผู้ใช้บริการสามารถดาวน์โหลด และเข้าถึงผ่านระบบปฏิบัติการต่างๆ เช่น Apple iOS, Google Android และ ระบบปฏิบัติการอื่นๆ ที่มีลักษณะเดียวกัน และ

2) การประกอบกิจการจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ผ่านแอปพลิเคชัน และเว็บไซต์ ในรูปแบบการจัดจำหน่ายเป็นเล่ม เป็นตอน การสมัครสมาชิก (Subscription) เพื่อการเข้าถึงหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ในช่วงเวลาที่กำหนด และ

3) การประกอบกิจการจัดทำ การพัฒนา การจัดเตรียมและการดูแลรักษาระบบ แอปพลิเคชัน และเว็บไซต์ที่จำเป็นเพื่อวัตถุประสงค์ในการจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ต่อไปนี้

(ก) เครื่องแม่ข่ายหรือ Server เพื่อจัดเก็บหนังสืออิเล็กทรอนิกส์เพื่อเผยแพร่หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ไปยังผู้ใช้บริการ

(ข) ระบบ แอปพลิเคชัน และเว็บไซต์สำหรับเรียกชำระค่าหนังสืออิเล็กทรอนิกส์จากผู้ใช้บริการแล้วให้ผู้ใช้บริการสามารถดาวน์โหลดและอ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ของผู้ใช้บริการผ่านอุปกรณ์ที่ใช้ระบบปฏิบัติการต่างๆ

(ค) การเข้ารหัสแฟ้มข้อมูลหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ให้มีความปลอดภัยจากการลักลอบใช้งานและการโจรกรรมทางวรรณกรรม รวมถึงการละเมิดลิขสิทธิ์ต่างๆ

(ง) ระบบ แอปพลิเคชัน และเว็บไซต์เพื่อรายงานการขายวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์สำหรับเจ้าของลิขสิทธิ์หนังสืออิเล็กทรอนิกส์

ทั้งนี้ เพื่อไม่ให้เกิดข้อสงสัย การดำเนินการซึ่งรวมถึงการดำเนินการต่อไปนี้ ไม่ถือเป็นธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ตามนิยามข้างต้น

1) ธุรกิจการเรียนรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-learning) คอร์สเรียนออนไลน์ หรือคอร์สอบรม (Training Course) ซึ่งอาจมีการจัดจำหน่าย Content ในรูปแบบ E-Book เป็นส่วนประกอบ

2) การจำหน่าย หรือแจกจ่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ที่จัดทำขึ้นสำหรับกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) หรือ จัดทำขึ้นโดยไม่มีวัตถุประสงค์เพื่อแสวงหากำไร (non-profit)

3) การจำหน่าย หรือแจกจ่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทภายในกลุ่ม CRC

4) การจำหน่ายหรือแจกจ่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) เพื่อวัตถุประสงค์ในการส่งเสริมการขายสินค้าหรือบริการในธุรกิจค้าปลีกของกลุ่ม CRC

5) การจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ผ่านแพลตฟอร์มจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ของบุคคลภายนอกอื่น

6) การจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) บนเว็บไซต์หรือช่องทางจำหน่ายอื่นใด โดยมีผู้ดำเนินการเป็น meb หรือผู้ดำเนินการธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ที่เป็นบุคคลภายนอกอื่น

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทฯ” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของ “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 รวมถึงที่อาจมีการแก้ไขเพิ่มเติม

โดยในปัจจุบัน CRC ยังไม่ได้มีการประกอบธุรกิจดังกล่าวแต่กำหนดข้อยกเว้นนี้ขึ้นเพื่อความชัดเจนและหลีกเลี่ยงการต้องตีความในอนาคต ทั้งนี้ เพื่อเป็นข้อมูลและตัวอย่างเพิ่มเติมในข้อยกเว้นข้อที่ 5 ได้แก่ กรณีที่สำนักพิมพ์ของ B2S อาจนำหนังสือของตนไปแปลงเป็น E-Book และนำไปขายให้กับผู้ให้บริการแพลตฟอร์ม E-Book เจ้าอื่น เป็นต้น และ สำหรับข้อยกเว้นข้อที่ 6 ได้แก่ กรณีที่อาจมีการนำลิงค์ในการขายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ไปใส่ไว้ในเว็บไซต์ของธุรกิจค้าปลีกต่างๆ ของกลุ่ม CRC เป็นต้น

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรกของบริษัทฯ ตามที่ปรากฏในบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นล่าสุด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568

ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวน (หุ้น)	(ร้อยละ)
1	บริษัท บีทูเอส จำกัด [1]	153,780,000	51.26
2	คุณกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	28,125,000	9.38
3	คุณรวิวร มะหะสิทธิ์	28,125,000	9.38
4	UBS AG SINGAPORE BRANCH - FOR CLIENTS' ACCOUNTS	14,470,000	4.82
5	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพทิสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว	13,997,800	4.67
6	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	7,102,695	2.37
7	กองทุนเปิดทิสโก้สแตรทิจิก ฟันด์	6,170,000	2.06
8	บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	3,421,700	1.14
9	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) และบริษัทร่วมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว	1,833,900	0.61
10	น.ส. นิจรินทร์ ตั้งอมรวิริยะกุล	1,741,500	0.58

หมายเหตุ:

(1) บริษัท บีทูเอส จำกัด มีผู้ถือหุ้นใหญ่คือบริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)[2] ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยมีผู้ถือหุ้นรายย่อยที่เป็นบุคคลธรรมดาถือหุ้นอีกจำนวน 6 ราย

(2) บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน) มีผู้ถือหุ้นใหญ่คือบริษัท พีบีเอชดี จำกัด [3] ในสัดส่วนร้อยละ 99.74 โดยมีผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นถือหุ้นส่วนที่เหลือ

(3) บริษัท พีบีเอชดี จำกัด มีผู้ถือหุ้นใหญ่คือ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) หรือ ("CRC")[4] ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยมีผู้ถือหุ้นรายย่อยที่เป็นบุคคลธรรมดาถือหุ้นอีกจำนวน 2 ราย

(4) บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเมนท์สโตร์ จำกัด และ ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่นๆ ถือหุ้นใน CRC อยู่ร้อยละ 35.06 และ ร้อยละ 64.94 ตามลำดับ โดยผู้ถือหุ้นใน HCDS ประกอบด้วยบุคคลในครอบครัวจิราธิวัฒน์ ซึ่งไม่มีใครเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 4

1.3.5 ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีผลกระทบต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์หรือการบริหารงานของบริษัทฯ และสาระสำคัญต่อการดำเนินงาน

สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

คู่สัญญา	(1) บริษัท บีทูเอส จำกัด (“**B2S**”) (2) นายรวิวร มะหะสิทธิ์ (“**คุณรวิวร**”) และ (3) นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม (“**คุณกิตติพงษ์**”) (**B2S คุณรวิวร** และ**คุณกิตติพงษ์** รวมเรียกว่า “**คู่สัญญาทุกฝ่าย**” และเรียกคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งว่า “**คู่สัญญาแต่ละฝ่าย**”)
วัตถุประสงค์ของสัญญา	เพื่อตกลงรายละเอียดเกี่ยวกับสิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบต่าง ๆ ระหว่างผู้ถือหุ้น
วันที่สัญญามีผลบังคับใช้	วันที่บริษัทฯ ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. (วันที่ 16 กันยายน 2565)
คณะกรรมการของบริษัทฯ	คู่สัญญาทุกฝ่ายมีการตกลงกันเกี่ยวกับจำนวนบุคคลที่แต่ละฝ่ายสามารถเสนอชื่อเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการอิสระ โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติและจำนวนไม่น้อยกว่าที่กำหนดในกฎหมายและกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการอิสระ
การลงนามผูกพันบริษัทฯ	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ โดยกรรมการทั้ง 2 คนนั้นจะต้องเป็นกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อโดย B2S หรือ กรรมการ 1 ใน 2 คนนั้นจะต้องเป็นกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อโดย B2S
การโอนหุ้นของบริษัทฯ	หุ้นของคู่สัญญาแต่ละฝ่ายจะเป็นไปตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาฉบับนี้ ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้ (1) คู่สัญญาแต่ละฝ่ายไม่มีสิทธิโอน ขาย หรือจำหน่ายไปโดยประการใดซึ่งหุ้นในบริษัทฯ อันจะส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของตนลดลงจนเหลือไม่ถึงสัดส่วนการถือหุ้นขั้นต่ำของคู่สัญญาแต่ละฝ่ายตามที่กำหนดในแต่ละช่วงเวลารวมเป็นระยะเวลาทั้งสิ้น 10 ปี ทั้งนี้ คู่สัญญาทุกฝ่ายไม่มีสิทธิ โอน ขาย หรือจำหน่ายไปโดยประการใดซึ่งหุ้นทั้งหมดของตนในช่วง 3 ปีแรกหลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีสิทธิทยอยขายหุ้นเริ่มตั้งแต่ปีที่ 4 หลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสัดส่วนการมีสิทธิขายหุ้นของคู่สัญญาแต่ละฝ่ายเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา (2) เว้นแต่เป็นการโอน ขาย หรือจำหน่ายไปซึ่งหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในจำนวนที่มิได้ส่งผลให้มีการผิดสัญญาฉบับนี้และในสัดส่วนที่ไม่เกินกว่าที่ตกลงกันในสัญญา หากคุณรวิวรหรือคุณกิตติพงษ์มีความประสงค์จะขายหุ้นของตน คุณรวิวรหรือคุณกิตติพงษ์ (แล้วแต่กรณี) จะต้องเสนอขายแก่ B2S เพื่อให้สิทธิ B2S ในการปฏิเสธก่อน (Right of First Refusal)
การเลิกสัญญา	ผลของสัญญาฉบับนี้ต่อคู่สัญญาแต่ละฝ่ายเป็นอันสิ้นสุดลงเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้ (1) มีผลสิ้นสุดลงต่อคู่สัญญาทุกฝ่าย เมื่อคู่สัญญาทุกฝ่ายตกลงร่วมกันเป็นหนังสือให้เลิกสัญญาฉบับนี้ (2) มีผลสิ้นสุดลงต่อคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง เมื่อสัดส่วนการถือหุ้นของคู่สัญญาฝ่ายดังกล่าวต่ำกว่าร้อยละ 5 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัทฯ ในแต่ละขณะ (3) เมื่อคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งปฏิบัติผิดสัญญาในข้อสาระสำคัญและไม่ได้ดำเนินการแก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญาดังกล่าวภายใน 60 วันนับแต่วันที่ได้รับหนังสือแจ้งให้แก้ไขเหตุแห่งการผิดสัญญาจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง
การไม่ค้าแข่ง	คุณรวิวรและคุณกิตติพงษ์จะไม่ดำเนินการใดๆ (รวมทั้งดำเนินการให้บริษัทในเครือของตนไม่ดำเนินการ) ซึ่งรวมถึงการถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 5 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายทั้งหมดของบริษัทหรือการเข้าเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาในบริษัทที่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาฉบับนี้ ทั้งนี้ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก B2S เป็นลายลักษณ์อักษร
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายไทย
การระงับข้อพิพาท	กรณีเกิดข้อพิพาท คู่สัญญาทุกฝ่ายตกลงให้นำคดีขึ้นสู่ศาลไทยที่มีเขตอำนาจ

1.3.6 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง หรือส่งเสริมสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต หรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทฯ หรือสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน โดยบริษัทฯ จะวิเคราะห์และพิจารณาถึงความเป็นไปได้ของการลงทุน สัดส่วนการลงทุน ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการอนุมัติการลงทุนที่มีนัยสำคัญจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนด และเป็นไปตามกฎระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งรวมถึงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการเปิดเผยสารสนเทศ

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและมีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมให้สะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมาย นโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี การพิจารณาเลือกบุคคลที่จะเข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในแต่ละบริษัท ให้เป็นดุลยพินิจของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ข้อมูลและรายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) –"*นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม*"

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 150 ล้านบาท ทุนเรียกชำระแล้ว 150 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

1. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ จะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่กำหนดว่าบริษัทมหาชนจำกัดจะสามารถจ่ายเงินปันผลจากงบการเงินเฉพาะกิจการได้ในกรณีที่ไม่มีการขาดทุนสะสม

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในอัตรารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลอาจน้อยกว่าอัตราข้างต้น โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน กระแสเงินสด เงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจ ภาระหนี้สิน เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดในสัญญากู้ยืมเงินของบริษัทฯ และความเหมาะสมอื่นๆ โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างระมัดระวัง

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยบริษัทฯ จะรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ จะต้องไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่ายเงินปันผล	อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
2567					
เงินปันผลประจำปี และเงินปันผลพิเศษ	22 เมษายน 2568	พฤษภาคม 2568	1.10	300.00 (1)	330
2566					
เงินปันผลประจำปี	23 เมษายน 2567	พฤษภาคม 2567	0.65	300.00 (1)	195
2565					
เงินปันผลระหว่างกาล	30 มิถุนายน 2565	กรกฎาคม 2565	12,505.90	0.05 (2)	625
เงินปันผลระหว่างกาล	6 ธันวาคม 2565	มกราคม 2566	0.47	277.50 (1)	130
เงินปันผลประจำปี	28 เมษายน 2566	พฤษภาคม 2566	0.05	300.00 (1)	15
2564					
เงินปันผลระหว่างกาล	7 มิถุนายน 2564	มิถุนายน 2564	2,000	0.05 (2)	100

หมายเหตุ:
(1) มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท
(2) มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท

2. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

การพิจารณาจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยอยู่ภายใต้อำนาจการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยจะจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทย่อย โดยการจ่ายเงินปันผลจะพิจารณาจากภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน กระแสเงินสด เงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจ ภาระหนี้สิน เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดในสัญญากู้ยืมเงินของบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการของบริษัทย่อยจะพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยจะต้องไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย โดยการจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทย่อยอาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นได้โดยบริษัทย่อยจะรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรที่ดี เพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่บริษัทฯ ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงเห็นควรให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทฯ เช่นนั้นบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงที่ดีทั่วทั้งองค์กรโดยมีแผนงานพัฒนาและแนวทางการดำเนินการทั้งในระยะสั้นและระยะยาวผ่านมิติต่างๆ ทั้งด้านระบบบริหารจัดการและกระบวนการทำงาน รวมถึงการบริหารบุคลากร โดยได้กำหนดนิยาม วัตถุประสงค์ และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risks) หมายถึง โอกาส / เหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนต่างๆ หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์ / เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อองค์กร ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่นำไปใช้กับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรในการกำหนดกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยงของทั้งองค์กร โดยการบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

วัตถุประสงค์ของนโยบายบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานสากลและเป็นไปในแนวทางเดียวกัน โดยสามารถระบุความเสี่ยงหรือวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด และสามารถลดความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความสูญเสีย หรือความเสียหายต่อองค์กรได้อย่างเหมาะสมและทันกาล ด้วยต้นทุนที่เหมาะสม
2. เพื่อนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
3. เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้บริหาร ได้รับทราบข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนกำกับดูแลความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
4. เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง โดยผ่านการสื่อสาร และถ่ายทอดความรู้การบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงาน อีกทั้งเพื่อพัฒนาพนักงานให้มีความเข้าใจ มีความตระหนักถึงการเป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันกับบริษัทฯ ภายใต้งานที่รับผิดชอบ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหาร โดยมุ่งหวังให้บริษัทฯ เป็นองค์กรที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วองค์กร จึงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ ภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ โดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงของบริษัทฯ จากการประเมินความเสี่ยง 2 มิติ คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact) รวมทั้งกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ตลอดจนกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยงเกินกว่าเพดานความเสี่ยงที่กำหนด
2. บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงโดยพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในเพื่อให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยกำหนดไว้ครอบคลุมความเสี่ยงใน 6 ด้าน ได้แก่
   (ก) ความเสี่ยงทางการเงินและสภาพคล่อง (Financial and Liquidity Risk)
   (ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
   (ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
   (ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
   (จ) ความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Fraud and Corruption Risk)
   (ฉ) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี (Technology Risk)
3. ตอบสนองต่อความเสี่ยงขององค์กรโดยการป้องกันหรือบรรเทาความเสี่ยง เพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์
4. ให้บุคคลที่ได้รับมอบหมายติดตาม ประเมิน และทบทวนผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของบุคลากรทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรทุกคนมีความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอหรือตามความเหมาะสม
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
7. บริษัทฯ จะสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงทีมีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ข้อความดังต่อไปนี้ แสดงถึงปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการอันอาจมีผลกระทบในทางลบต่อบริษัทฯ และมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ นอกเหนือจากปัจจัยความเสี่ยงที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ อาจมีความเสี่ยงอื่นๆ ซึ่งบริษัทฯ ไม่อาจทราบได้ในขณะนี้หรือเป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาในขณะนี้ว่าไม่เป็นสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มีความสำคัญต่อไปในอนาคต ความเสี่ยงดังกล่าวอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ รายได้ ผลกำไร สินทรัพย์ สภาพคล่อง หรือ แหล่งเงินทุนของกลุ่มบริษัทฯ

นอกจากนี้ ข้อความในลักษณะที่เป็นการคาดการณ์ในอนาคตที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ เช่น การใช้ถ้อยคำว่า “เชื่อว่า” “คาดหมายว่า” “คาดการณ์ว่า” “มีแผนจะ” “ตั้งใจ” “ประมาณ” เป็นต้น หรือการประมาณการทางการเงิน โครงการในอนาคต การคาดการณ์เกี่ยวกับผลประกอบการ ธุรกิจ แผนการขยายธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ นโยบายของรัฐและอื่นๆ ซึ่งเป็นการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคต อันเป็นความเห็นของบริษัทฯ ในปัจจุบันนั้น มิได้เป็นการรับรองผลประกอบการหรือเหตุการณ์ในอนาคตและผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากการคาดการณ์หรือคาดคะเนก็ได้ สำหรับข้อมูลในส่วนนี้ที่อ้างถึงหรือเกี่ยวข้องกับรัฐบาลหรือเศรษฐกิจในภาพรวมของประเทศ ได้มาจากข้อมูลที่มีการเปิดเผยหรือคัดย่อจากสิ่งพิมพ์ของรัฐบาลหรือจากแหล่งข้อมูลอื่นๆ โดยที่บริษัทฯ มิได้ทำการตรวจสอบหรือรับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวแต่ประการใด ดังนั้น ผู้ลงทุนควรพิจารณาอย่างรอบคอบก่อนตัดสินใจลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทฯ

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจจะมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

2.2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

2.2.1.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ ต้องพึ่งพาเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินธุรกิจสำหรับธุรกรรมที่สำคัญเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ เช่น การลงทะเบียนสมาชิก (ทั้งเจ้าของผลงานและผู้ใช้บริการ) การบริหารจัดการข้อมูลสมาชิก การจัดจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ การรับชำระเงินจากการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ การจัดการการอ่านวรรณกรรมออนไลน์ และการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล รวมถึงระบบงานภายในต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ระบบการเงินการบัญชี และระบบทรัพยากรบุคคล เป็นต้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในกรณีที่ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเกิดความผิดพลาดหรือไม่สามารถใช้การได้ ซึ่งอาจส่งผลให้การดำเนินงานของบริษัทฯ หยุดชะงัก รวมถึงอาจทำให้ลูกค้าสูญเสียความมั่นใจในแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความเสี่ยงจากการรั่วไหลหรือความเสียหายต่อข้อมูลของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงข้อมูลของวรรณกรรมออนไลน์ และข้อมูลของสมาชิก ซึ่งอาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้องเป็นคดีความ เสียค่าปรับจำนวนมาก และอาจส่งผลเสียต่อความเชื่อมั่นในแพลตฟอร์มของบริษัทฯ และอาจนำไปสู่การเสียโอกาสทางธุรกิจในอนาคต และสถานะการเงินในภาพรวมของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาและความมั่นคงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นอย่างมาก โดยจัดให้มีบุคลากรที่มีคุณภาพ มีความรู้ ความเข้าใจด้านเทคโนโลยีเป็นอย่างดี ในการปฏิบัติการ และดูแลรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ และได้มีการวางแผนและมีการลงทุนเพื่อบำรุงรักษาให้ระบบมีความเสถียร พัฒนาระบบงานเพื่อรองรับเทคโนโลยีใหม่ๆ และป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ และกำหนดมาตรการการควบคุมความปลอดภัยอย่างเข้มงวด เช่น ติดตั้งระบบรักษาความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์ การกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงของข้อมูล และจัดให้มีระบบสำรองข้อมูลที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพเพื่อรองรับภาวะฉุกเฉินเพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้ทำการสำรองข้อมูลบนเว็บไซต์ และฐานข้อมูล ไว้บนระบบ Cloud ชั้นนำที่น่าเชื่อถือ

เช่น Amazon Web Services (AWS) เป็นต้น ซึ่งจะมีการสำรองข้อมูลไว้อัตโนมัติเป็นประจำ ทั้งแบบรายวัน รายชั่วโมง และแบบ Real time

บริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ที่มีความเชี่ยวชาญในการให้บริการการตรวจสอบความมั่นคงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศตามความเหมาะสม เพื่อที่จะตรวจสอบการดำเนินงานด้านความมั่นคงและความปลอดภัยทางระบบสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทฯ ทราบถึงข้อบกพร่องและให้สามารถดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันท่วงที นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังแยกการดำเนินการแต่ละส่วนงานเป็นระบบแยกจากกัน ดังนั้น เมื่อมีระบบใดระบบหนึ่งที่ประสบปัญหาจะไม่กระทบการดำเนินงานของระบบอื่นๆ ซึ่งการดำเนินการทั้งหมดดังกล่าวจะช่วยลดความเสี่ยงจากเสถียรภาพของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ได้

2.2.1.2 ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

จากการที่บริษัทฯ ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินธุรกิจ และจำเป็นต้องมีการเก็บข้อมูลต่างๆ เช่น ข้อมูลวรรณกรรมออนไลน์ ข้อมูลส่วนตัวของผู้ใช้บริการ หรือข้อมูลการชำระเงินออนไลน์ เป็นต้น ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ ในกรณีที่อาจมีผู้ไม่ประสงค์ดีโจมตีแพลตฟอร์มของบริษัทฯ จนส่งผลให้แพลตฟอร์มของบริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการได้ต่อเนื่อง และ/หรือ อาจทำให้ข้อมูลของบริษัทฯ มีการรั่วไหลไปยังบุคคลภายนอก หรือเกิดความเสียหาย ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเป็นคดีความ ถูกกำหนดให้ต้องเสียค่าปรับ หรือถูกตรวจสอบโดยหน่วยงานของรัฐในส่วนที่เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว และอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงความสำคัญของภัยคุกคามทางไซเบอร์ จึงกำหนดให้มีการเก็บข้อมูลของผู้ใช้งานเท่าที่จำเป็น และได้มีการใช้บริการระบบ Cloud ชั้นนำที่น่าเชื่อถือที่มีระบบการรักษาความปลอดภัยที่เข้มงวด และได้รับการยอมรับจากผู้ใช้งานต่างๆ ทั่วโลก เช่น Amazon Web Services (AWS) เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการคัดเลือก Payment Gateway ที่น่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับเพื่อที่จะลดความเสี่ยงต่อการรั่วไหลของข้อมูลผู้ใช้บริการระหว่างการทำธุรกรรมการซื้อวรรณกรรมออนไลน์ของบริษัทฯ และเพื่อให้มั่นใจถึงความปลอดภัยของระบบ บริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อที่จะตรวจสอบการดำเนินงานด้านความมั่นคงและความปลอดภัยทางระบบสารสนเทศ และป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์โดยบริษัทที่เข้ามาตรวจสอบจะเป็นผู้ให้บริการเฉพาะทางในการตรวจสอบระบบ ซึ่งได้เข้ามาตรวจสอบระบบของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องเกือบทุกปี

2.2.1.3 ความเสี่ยงจากการที่รายได้หลักของบริษัทฯ มาจากวรรณกรรมออนไลน์

ในปี 2568 บริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ คิดเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 90 ของรายได้รวมของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นสัดส่วนที่มีนัยสำคัญ ดังนั้น หากมีปัจจัยที่ส่งผลให้ธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ของบริษัทฯ เกิดชะลอตัวลง อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานของ บริษัทฯ และแผนการขยายกิจการของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ปัจจัยที่อาจส่งผลต่อธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ของบริษัทฯ รวมถึง (แต่ไม่จำกัดเพียง) ปัจจัยดังต่อไปนี้

- ความไม่เสถียรหรือความผิดพลาดบนเว็บไซต์ หรือแอปพลิเคชันของบริษัทฯ ที่ใช้ในการขายวรรณกรรมออนไลน์ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีการสื่อสารกับเว็บไซต์ของผู้ใช้ที่จำเป็น ระยะเวลาที่เว็บไซต์ไม่ทำงาน และความขัดข้องทางเทคนิคอื่นๆ ค่าใช้จ่ายและปัญหาทางเทคนิค โดยบริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะคงอัตรา SLA (Service Level Agreement) Uptime ที่ไม่ต่ำกว่าระดับร้อยละ 99.5 ต่อเดือน ซึ่งคิดเป็น Downtime ประมาณไม่เกิน 1 ชั่วโมงต่อสัปดาห์ และมีความมุ่งมั่นที่จะรักษาระดับ SLA Uptime ให้อยู่ที่ระดับนี้ หรือมากกว่าในอนาคต
- การหยุดชะงักของบริการด้านโทรคมนาคมหรือไฟฟ้าขัดข้อง

- การพึ่งพาบุคคลภายนอกในส่วนของฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ และการดำเนินการให้วรรณกรรมออนไลน์ปรากฏบนหน้าจอของผู้ใช้บริการของบริษัทฯ เช่น การที่บริษัทฯ มีการพึ่งพิงบุคคลภายนอกในการสำรองข้อมูลบนเว็บไซต์ และเก็บรักษาฐานข้อมูลลูกค้า หรือระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ หรือระบบงานต่างๆ ของบริษัทฯ ที่เป็นของบุคคลภายนอก
- การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยี
- การฉ้อโกงที่เกี่ยวกับบัตรเครดิตและบัตรเดบิต และปัญหาอื่นที่เกี่ยวข้องกับระบบการชำระเงิน
- การเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของผู้บริโภคโดยรวม
- การเปลี่ยนแปลงในกฎระเบียบของรัฐบาลที่ใช้บังคับ หรือการกำหนดมาตรการจำกัดใหม่ๆ
- การชะลอตัวของเศรษฐกิจและกำลังซื้อของประชากรโดยรวม
- การละเมิดลิขสิทธิ์ที่เพิ่มมากขึ้น และ
- การที่ผู้ใช้บริการสามารถแชร์วรรณกรรมออนไลน์ที่มีลิขสิทธิ์ให้กับผู้อื่นที่ง่ายมากขึ้น โดยที่บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากการจำหน่ายวรรณกรรมเพิ่มเติม เป็นต้น

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้มีแผนในการหาธุรกิจรูปแบบใหม่ทั้งในและต่างประเทศเพื่อกระจายความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์อย่างเดียว และขยายฐานลูกค้าของบริษัทฯ ให้หลากหลายยิ่งขึ้น ยกตัวอย่างเช่น การสร้างแพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์ในภาษาต่างประเทศ การจัดตั้งแพลตฟอร์ม readAwrite ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มให้ผู้เขียนสามารถแชร์วรรณกรรมในลักษณะเป็นตอนๆ การเพิ่มสินค้า Audio Book และธุรกิจห้องสมุดออนไลน์สำหรับองค์กรหรือบริษัทต่างๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังศึกษาแผนอื่นๆ เช่น การที่จะขยายฐานลูกค้าผ่านการลงทุนในธุรกิจใหม่ อาทิ การเข้าซื้อหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกแล้วจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท อินค็อกนิโตแล็ป จำกัด (“Incognito Lab”) ซึ่งเป็นผู้นำด้านการให้บริการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ในปี 2568 รวมถึงการศึกษาโอกาสทางธุรกิจอื่นๆ เช่น การมุ่งเป้าไปยังผู้ใช้บริการที่ชอบการชมภาพยนตร์และ/หรือซีรีส์ โดยนำวรรณกรรมที่เป็นที่นิยมไปสร้างเป็นภาพยนตร์และ/หรือซีรีส์ เป็นต้น ทั้งนี้ อุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์กำลังเป็นที่ได้รับความนิยมจากคนรุ่นใหม่ เนื่องจากความสะดวกสบายในการอ่านวรรณกรรมออนไลน์ (โดยเฉพาะผู้คนในยุคปัจจุบันที่จำเป็นต้องทำทุกอย่างแข่งกับเวลา เพราะฉะนั้นการที่มีวรรณกรรมอยู่ในสมาร์ตโฟนหรือแท็บเล็ตจะช่วยให้ผู้ใช้บริการสามารถอ่านวรรณกรรมได้ทุกเมื่อและทำให้ผู้ใช้บริการคล่องตัวมากขึ้นจากการที่ไม่ต้องพกหนังสือติดตัวตลอดเวลา) และแนวโน้มของผู้บริโภคในการช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมอีกด้วย เพราะฉะนั้น บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจว่าธุรกิจการขายวรรณกรรมออนไลน์จะมีการเติบโตได้อย่างมั่นคง ทั้งนี้ อุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ได้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งได้รับปัจจัยสนับสนุนภายหลังจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ที่ส่งผลให้ปริมาณความต้องการอ่านวรรณกรรมออนไลน์ และปริมาณนักเขียนอิสระ เพิ่มจำนวนขึ้นอย่างก้าวกระโดด จากการที่ประเทศมีการ Lockdown และการที่คนส่วนใหญ่มีการกักตัวอยู่บ้าน ซึ่งส่งผลให้คนส่วนใหญ่มีเวลาว่างมากขึ้น จึงหันมาสนใจในการอ่านและสั่งซื้อวรรณกรรมออนไลน์จากที่บ้านมากขึ้น

2.2.1.4 ความเสี่ยงจากการวางจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ หรือมีเนื้อหาที่ไม่เหมาะสมในแพลตฟอร์มของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการที่วรรณกรรมออนไลน์บนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ มีเนื้อหาและ/หรือรูปภาพที่มีการละเมิดลิขสิทธิ์ หรือมีเนื้อหาและ/หรือรูปภาพไม่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทฯ มีความจำเป็นที่จะต้องมีระบบที่มีประสิทธิภาพ ตรวจสอบเนื้อหาและรูปภาพ ละเมิดลิขสิทธิ์ หรือไม่เหมาะสม เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้บริษัทฯ รับผลงานที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เหมาะสมมาจัดจำหน่ายในแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ซึ่งหากบริษัทฯ ไม่มีระบบที่มีประสิทธิภาพที่จะคัดกรองเนื้อหาและรูปภาพ อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เช่น มีความเสียหายต่อภาพลักษณ์ของบริษัทฯ ถูกฟ้องร้องเป็นคดีความ ถูกกำหนดให้ต้องเสียค่าปรับ หรือถูกตรวจสอบโดยหน่วยงานของรัฐในส่วนที่เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ ถึงแม้ในข้อตกลงที่มีกับเจ้าของผลงานจะระบุว่าทางเจ้าของผลงานเป็นผู้รับรองว่าวรรณกรรมจะไม่มีการละเมิดลิขสิทธิ์ หรือไม่มีเนื้อหาที่ไม่เหมาะสม และตกลงที่จะรับผิดและปกป้องบริษัทฯ ในกรณีมี

การร้องเรียนหรือมีการดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวกับงานวรรณกรรมของเจ้าของผลงาน แต่บริษัทฯ ไม่สามารถรับประกันได้ว่า บริษัทฯ จะไม่ถูกฟ้องร้องในอนาคตหรือเข้าสู่กระบวนพิจารณาอื่น หรือไม่ต้องรับผิดในการฟ้องร้องหรือกระบวนการพิจารณาที่เกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่ใช้บังคับกับบริษัทฯ หรือจะไม่ถูกเรียกร้องค่าเสียหาย และทางเจ้าของผลงานจะรับผิดชอบแทนบริษัทฯ ตามสัญญา ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบเพื่อตรวจสอบ และป้องกันการนำภาพและเนื้อหาที่มีลิขสิทธิ์หรือไม่เหมาะสมมาวางขายบนแพลตฟอร์ม และบริษัทฯ ได้แต่งตั้งทีมงานที่มีประสบการณ์เชี่ยวชาญด้านเนื้อหาและรูปภาพ เพื่อที่จะคอยช่วยดูแล ตรวจจับ และป้องกัน ไม่ให้มีเนื้อหาที่ละเมิดลิขสิทธิ์ หรือผิดกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบในการร้องเรียนจากสมาชิกให้ทีมงานบริษัทฯ โดยตรง และทีมงานจะมีการตรวจสอบความคิดเห็น (Comment) และรีวิวของวรรณกรรมว่ามีการร้องเรียนหรือไม่ โดยในกรณีที่มีการร้องเรียนเรื่องการละเมิดลิขสิทธิ์ หรือเนื้อหาที่ไม่เหมาะสม บริษัทฯ จะหยุดจำหน่ายวรรณกรรมดังกล่าวทันทีและดำเนินการตรวจสอบ หากมีการทำผิดจริงก็จะมีการนำวรรณกรรมดังกล่าวออกจากเว็บไซต์ของบริษัทฯ ทันที

2.2.1.5 ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรม

จากการที่ความต้องการของวรรณกรรมออนไลน์เพิ่มมากขึ้นอันเนื่องมาจากหลายปัจจัย เช่น ความสะดวกสบายในการอ่านวรรณกรรม การเข้ามาของวรรณกรรมออนไลน์ จะช่วยให้ผู้ใช้บริการมีความคล่องตัวมากขึ้นและไม่จำเป็นต้องพกหนังสือติดตัวเหมือนแต่ก่อน และแนวโน้มของผู้บริโภคในการช่วยรักษาสิ่งแวดล้อม รวมถึงผลจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ที่ส่งผลให้ปริมาณความต้องการอ่านวรรณกรรมออนไลน์ และปริมาณนักเขียนอิสระเพิ่มจำนวนขึ้น สาเหตุเหล่านี้ส่งผลให้อุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ทั้งในและต่างประเทศเติบโตอย่างก้าวกระโดด ส่งผลให้ธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์เป็นที่น่าดึงดูดและน่าสนใจมากขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งจากผู้ประกอบกิจการที่เป็นเจ้าของคอนเทนท์ผู้ประกอบการที่มีข้อมูลพฤติกรรมของผู้บริโภคจำนวนมาก หรือแม้แต่ผู้ประกอบการขนาดใหญ่ทั้งในประเทศและต่างประเทศที่อาจมีเงินทุนมากกว่าบริษัทฯ ที่จะสามารถเข้ามาประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมนี้ ดังนั้น จึงมีโอกาสที่การแข่งขันในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์จะสูงขึ้น ซึ่งหากบริษัทฯ ไม่สามารถคงความได้เปรียบในการแข่งขันได้ บริษัทฯ อาจสูญเสียลูกค้าสมาชิกของบริษัทฯ ไป หรือการเข้ามาแข่งขันของบริษัทคู่แข่งอาจทำให้บริษัทฯ ต้องมีการลดราคาหรือมีนโยบายการส่งเสริมการขายมากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันที่อาจสูงขึ้นในอนาคต จึงได้มีการสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อกลุ่มสมาชิก ไม่ว่าจะเป็นเจ้าของผลงาน หรือผู้ใช้บริการของบริษัทฯ โดยสำหรับผู้ใช้บริการบริษัทฯ ได้มีนโยบายในการให้บริการที่ครอบคลุมและสะดวกสบายในทุกช่องทางของบริษัทฯ เช่น การพัฒนาระบบให้สามารถใช้งานง่ายและสะดวกรวดเร็ว (User friendly) และมีพร้อมในทุกช่องทางทั้งผ่านเว็บไซต์ และผ่านแอปพลิเคชัน การเพิ่มระบบการชำระเงินให้มีหลากหลายช่องทาง การมีแผนกตอบรับคำร้องเรียนลูกค้า การเพิ่มวรรณกรรมออนไลน์ที่ครอบคลุมและหลากหลาย และการจัดรายการส่งเสริมการขาย เป็นต้น สำหรับเจ้าของผลงาน บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาระบบ และมีสิ่งอำนวยความสะดวกในการบริการ เช่น การสร้างระบบเพื่อตรวจสอบยอดขายและการอ่านวรรณกรรมที่วางขายได้ด้วยตนเอง ส่วนแบ่งรายได้ที่สมเหตุสมผลในสัญญา ระบบรักษาความปลอดภัยและป้องกันการละเมิดลิขสิทธิ์ และการให้บริการช่วยเหลือนักเขียนในการปรับเปลี่ยนรูปแบบและ/หรือรูปภาพของวรรณกรรมเพื่อที่จะสามารถวางขายในแพลตฟอร์มต่างๆ ของบริษัทฯ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีบริการพิเศษสำหรับสำนักพิมพ์ เช่น การแต่งตั้งทีมงานเพื่อตอบคำถามและให้ความช่วยเหลือแก่สำนักพิมพ์ในกรณีที่มีปัญหาหรือข้อสงสัยในการใช้งานอย่างทันท่วงที เป็นต้น นอกจากนี้ การที่บริษัทฯ เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ในประเทศไทย ทำให้บริษัทฯ เชื่อว่า บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่หลากหลาย และมีความภักดี (Loyalty) โดยเฉพาะอย่างยิ่งการที่ลูกค้ามีการสะสมหนังสือที่ซื้อไว้จากบริษัทฯ ในชั้นหนังสือของลูกค้า ด้วยปัจจัยดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จึงเชื่อว่าบริษัทฯ ยังสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันไว้ได้

2.2.1.6 ความเสี่ยงจากความผิดพลาดหรือการไม่สามารถเก็บรายได้จากช่องทางชำระเงิน (Payment Gateway)

ปัจจัยหนึ่งที่ส่งเสริมการอ่านวรรณกรรมผ่านช่องทางออนไลน์ของผู้บริโภค คือ การได้รับความสะดวกสบาย ไม่ว่าจะเป็นการอำนวยความสะดวกให้ผู้ใช้บริการสามารถอ่านวรรณกรรมเมื่อไร ที่ไหน หรือเวลาใดก็ได้ ซึ่งผู้ใช้บริการสามารถอ่านวรรณกรรมผ่านอุปกรณ์ที่พกพาได้ เช่น แท็บเล็ต หรือสมาร์ตโฟน เป็นต้น ทั้งนี้ ผู้ใช้บริการสามารถเลือกซื้อวรรณกรรมใหม่ได้ตลอดเวลาผ่านทางแพลตฟอร์มของบริษัทฯ โดยการมีช่องทางชำระเงิน (Payment Gateway) ที่ง่ายต่อการใช้งาน น่าเชื่อถือ และรวดเร็ว จึงเป็นสิ่งที่จำเป็นอย่างมากต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีบริการช่องทางชำระเงินที่หลากหลายและน่าเชื่อถือ สำหรับผู้ที่เข้ามาใช้งานในแพลตฟอร์ม เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า ไม่ว่าจะเป็นระบบการจ่ายค่าสินค้าผ่าน Apple in-app purchase หรือระบบอื่นๆ เช่น Prompt pay, การโอนเงิน, การจ่ายเงินผ่านบัตรเครดิต, Shopee pay หรือ meb coin เป็นต้น ทั้งนี้ ถึงแม้ในปัจจุบันการจ่ายเงินผ่านการโอนเงิน/Prompt Pay Thai QR payment และ meb coin เป็นสัดส่วนการจ่ายเงินของลูกค้าที่มากที่สุดของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี หาก Payment Gateway อื่นๆ มีการปรับเปลี่ยนอัตราส่วนแบ่งกำไร มีปรับเปลี่ยนเงื่อนไขใดๆ ซึ่งส่งผลกระทบในเชิงลบกับบริษัทฯ หรืออาจมีข้อผิดพลาดหรือปัญหาเกิดขึ้น อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงมีการคัดเลือก Payment Gateway ที่น่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับโดยคนหมู่มาก และได้มีการบริหารความสัมพันธ์อันดีกับผู้ให้บริการ Payment Gateway ต่างๆ มาอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายส่งเสริมให้ผู้ใช้บริการชำระค่าบริการผ่านการโอนเงินตรงให้บริษัทฯ เช่น การจัดรายการส่งเสริมการขายเมื่อผู้ใช้บริการมีการชำระเงินผ่านการโอนเงินธนาคาร เป็นต้น

2.2.1.7 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงฐานลูกค้าในประเทศไทยเป็นหลัก

ฐานลูกค้าเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ดังนั้น หากมีปัจจัยในเชิงลบต่อเศรษฐกิจในประเทศไทย ซึ่งส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกำลังซื้อของคนไทย อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการมีฐานลูกค้าที่พำนักอยู่ในประเทศไทยเป็นจำนวนมาก จึงได้วางแผนการลงทุนในอนาคตที่จะเพิ่มวรรณกรรมออนไลน์ที่มีหลากหลายภาษามากขึ้นในแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เพื่อขยายฐานลูกค้าไปยังหลากหลายเชื้อชาติทั้งในประเทศและต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนการที่จะขยายฐานลูกค้าไปยังประเทศต่างๆ โดยเฉพาะภูมิภาคเอเชีย โดยการสร้างแพลตฟอร์มเพื่อตอบโจทย์นักอ่านท้องถิ่นในประเทศนั้นๆ และพัฒนาวรรณกรรมในภาษาท้องถิ่นของประเทศนั้นๆ โดยตั้งแต่ปลายปี 2566 บริษัทฯ ได้เปิดใช้งานแพลตฟอร์ม lunarwrite ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มสำหรับการจัดจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นภาษาต่างประเทศเพื่อช่วยขยายฐานลูกค้าในต่างประเทศให้กับบริษัทฯ โดยปัจจุบันได้นำเสนอวรรณกรรมออนไลน์ในภาษาอังกฤษ และภาษาสเปนให้แก่ผู้ใช้งานทั่วโลกแล้ว

2.2.1.8 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

ในโลกยุคปัจจุบันนั้น การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาของเทคโนโลยีเครื่องมือสื่อสารมีความก้าวหน้าอย่างรวดเร็ว ซึ่งส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงในการใช้ชีวิตประจำวันของผู้บริโภคอยู่ตลอดเวลา โดยเฉพาะในการอ่านวรรณกรรมที่ปกติผู้ใช้บริการจะซื้อวรรณกรรมจากร้านขายหนังสือที่มีหน้าร้าน แต่ในปัจจุบัน ผู้ใช้บริการสามารถเข้าถึงการอ่านวรรณกรรมได้สะดวกมากยิ่งขึ้นผ่านช่องทางออนไลน์ และสามารถเข้าถึงการอ่านได้ทุกที่และทุกเวลา อย่างไรก็ดี การพัฒนาอันรวดเร็วของเทคโนโลยีนั้น อาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงของแพลตฟอร์มการให้บริการวรรณกรรมออนไลน์ด้วยเช่นกัน ยกตัวอย่างเช่น การพัฒนาของเทคโนโลยีที่รวดเร็วอาจจะนำมาซึ่งรูปแบบใหม่ๆ ของการอ่านวรรณกรรม ซึ่งเป็นเหตุให้บริษัทฯ อาจเสียกลุ่มลูกค้าบางส่วน หรือมีการแข่งขันจากบริษัทใหม่ๆ ที่เพิ่มมากขึ้น หรือการพัฒนาของเทคโนโลยีที่รวดเร็วอาจส่งผลให้ผู้ใช้บริการหันไปใช้บริการอื่นๆ ในเวลาว่างแทน เช่น บริการออนไลน์สตรีมมิ่ง บริการฟังเพลงออนไลน์ หรือการเล่นเกม

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มองว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว เปิดโอกาสให้บริษัทฯ ได้พิสูจน์ความสามารถในการปรับตัวของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องไปกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ อย่างที่บริษัทฯ ทำมาโดยตลอด โดยบริษัทฯ มีความมั่นใจในประสบการณ์ในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์มาเป็นระยะเวลานาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้ทีมการตลาด รวมถึงทีมบริหารมีการจับตาดูแนวโน้มการตลาดในภาพรวม และการตอบสนองของผู้ใช้บริการอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อที่บริษัทฯ จะสามารถปรับรูปแบบของบริการให้เป็นไปตามสภาวะแวดล้อมของตลาดและผู้บริโภค เช่น การปรับเนื้อหาวรรณกรรมออนไลน์ให้สอดคล้องกับความต้องการของนักอ่าน และการนำเสนอนวัตกรรมใหม่ๆ ในการบริการผู้ใช้งานเพื่อตอบโจทย์การอ่านวรรณกรรมออนไลน์ที่ง่ายมากยิ่งขึ้น เป็นต้น รวมถึงการใช้การวิเคราะห์ข้อมูลของสมาชิก (ตามที่สมาชิกได้ให้ความยินยอมกับบริษัทฯ) (Data Analytic) เพื่อพัฒนาการบริการของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น

2.2.1.9 ความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการขยายธุรกิจและการดำเนินธุรกิจใหม่

นอกจากธุรกิจแพลตฟอร์มการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ของบริษัทฯ ในประเทศไทยในปัจจุบัน บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายธุรกิจด้วยโครงการใหม่ๆ ซึ่งรวมถึงการสร้างแพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์ใหม่โดยใช้ภาษาต่างประเทศที่เป็นภาษาท้องถิ่นของประเทศนั้นๆ และการสร้างแพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์ใหม่ในภาษาอังกฤษที่ได้เปิดตัวไปในปี 2566 แล้ว เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในกรณีที่ผลการดำเนินงานในโครงการใหม่ๆ ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ หรือเกิดผลขาดทุนขึ้น ซึ่งทำให้ผลตอบแทนจากการขยายธุรกิจและการดำเนินธุรกิจใหม่ต่ำกว่าที่คาดไว้ หรืออาจไม่สามารถคืนทุนได้ตามระยะเวลาที่คาดไว้ หรืออาจทำให้ไม่สามารถคืนทุนได้เลย ซึ่งอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ จะมีแผนในการบริหารการขยายธุรกิจอย่างระมัดระวัง โดยบริษัทฯ จะมีการศึกษาข้อมูลในด้านต่างๆ ก่อนการดำเนินธุรกิจใหม่ดังกล่าวเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เช่น ความเป็นไปได้ในการทำธุรกิจ ขนาดตลาดอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง สภาวะเศรษฐกิจ และกฎระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของประเทศนั้นๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ จะกำหนดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเข้าไปรับผิดชอบโครงการ และติดตามความคืบหน้าของการลงทุนอย่างต่อเนื่อง

2.2.1.10 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562 (“พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ”)

ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จำเป็นต้องให้เจ้าของผลงานและผู้ใช้บริการกรอกข้อมูลส่วนตัว เช่น ชื่อ-นามสกุล วันเกิด เพศ และ Email เป็นต้น นอกจากนี้ สำหรับเจ้าของผลงานที่มีการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ เจ้าของผลงานมีความจำเป็นต้องให้ข้อมูลส่วนตัวเพิ่มเติม เช่น ข้อมูลบัญชีที่จะใช้ในการจ่ายเงินและรับเงิน และข้อมูลอื่นๆ เพื่อใช้สำหรับการตรวจสอบและยืนยันตัวตนเพื่อความปลอดภัย ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ บริษัทฯ มีความจำเป็นต้องมีระบบรักษาความปลอดภัยที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลของผู้ใช้บริการทุกรายที่เชื่อถือได้ เพื่อป้องกันการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการรั่วไหลของข้อมูลส่วนตัวของผู้ใช้บริการ บริษัทฯ ต้องชดใช้ค่าความเสียหายให้แก่เจ้าของข้อมูล โดย พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ มีผลบังคับทางกฎหมายในวันที่ 1 มิถุนายน 2565 ตามประกาศในราชกิจจานุเบกษา

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงมีแนวทางในการลดและป้องกันความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ ดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ มีนโยบายให้ข้อมูลส่วนตัวของลูกค้าเป็นความลับสูงสุดของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นการปลอดภัยอย่างสูงสุด บริษัทฯ ได้ใช้บริการ Cloud Server ซึ่งเป็นผู้ให้บริการที่ได้รับการยอมรับจากทั่วโลกเรื่องการเก็บรักษาข้อมูลต่างๆ

2. บริษัทฯ ได้มีการจ้างผู้บริการตรวจสอบความปลอดภัยของระบบจากภายนอกให้มาประเมินความเสี่ยงในระบบรักษาความปลอดภัยที่เกี่ยวกับฐานข้อมูลของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อที่บริษัทฯ จะได้รับรู้ถึงจุดอ่อนของระบบรักษาความปลอดภัยของบริษัทฯ และบริษัทฯ จะได้นำไปปรับปรุงเพื่อที่ข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าทุกๆ ราย จะได้รับความปลอดภัยอย่างสุด
3. บริษัทฯ ได้มีการจ้างผู้ตรวจสอบภายนอกให้เข้ามาอบรมให้ความรู้แก่พนักงานด้าน IT ของบริษัทฯ เพื่อประเมินจุดบกพร่องของบริษัทฯ และนำไปแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องไปกับการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ นอกจากนี้ ผู้ตรวจสอบจากภายนอกยังคอยช่วยตรวจสอบและควบคุมด้านสารสนเทศทั่วไปและการควบคุมเฉพาะงานระบบอยู่เป็นประจำทุกปี
4. บริษัทฯ เห็นถึงความสำคัญในการพัฒนาและความมั่นคงของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นอย่างมาก โดยพนักงานทุกคนที่เข้ามาทำงานในบริษัทฯ ด้าน IT นั้นจำเป็นต้องความรู้ ความเข้าใจในด้านนี้เป็นอย่างดี
5. บริษัทฯ พยายามที่จะให้สมาชิกไม่ว่าจะเป็นผู้ใช้บริการหรือเจ้าของผลงานกรอกข้อมูลเท่าที่จำเป็นเท่านั้น เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูล และป้องกันการทำผิดกฎหมาย พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ

2.2.2 ความเสี่ยงด้านการบริหารงาน

2.2.2.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงทรัพยากรบุคคลเฉพาะทางโดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้บริหารหลัก และบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารหลักของบริษัทฯ คือผู้บริหารที่ได้ร่วมก่อตั้งบริษัทฯ ซึ่งได้แก่ นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม และ นายรวิวร มะหะสิทธิ์ ซึ่งเป็นผู้บริหารที่ความรู้ความเข้าใจในอุตสาหกรรมนี้เป็นอย่างดี โดยทั้งสองท่านมีประสบการณ์การทำงานในอุตสาหกรรมนี้และได้บริหารบริษัทฯ มาตั้งแต่เริ่มก่อตั้งบริษัทฯ จนถึงปัจจุบัน ผู้บริหารจึงมีความรู้ความเข้าใจในลักษณะบริษัทฯ และธุรกิจนี้เป็นอย่างดี ทั้งนี้ การบริหารจัดการของผู้บริหารหลักสามารถนำพาให้บริษัทฯ ขึ้นเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมวรรณกรรมออนไลน์ได้ นอกจากนี้ ธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์ของบริษัทฯ เป็นธุรกิจที่ต้องอาศัยบุคลากรที่มีความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และระบบงานต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อที่จะให้บริการกับลูกค้า ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถรักษาผู้บริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางในการดำเนินธุรกิจ หรือไม่สามารถหาบุคลากรมาทดแทนตำแหน่งผู้บริหารหรือบุคลากรที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้ อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและกำหนดแนวทางในการลดความเสี่ยงด้วยการจูงใจให้บุคลากรทุกคนมีความสุขและอยากทำงานอยู่กับบริษัทฯ ในระยะเวลายาว โดยบริษัทฯ จะมีการส่งเสริมให้มีความก้าวหน้าในงาน พัฒนาความสามารถและความรับผิดชอบของบุคลากร การวางแนวทางอาชีพ (Career Path) ของบุคลากรแต่ละระดับอย่างชัดเจน รวมทั้งกำหนดการจ่ายค่าตอบแทนระยะยาวให้กับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ บางราย (Key Management) ภายใต้สัญญาว่าจ้างผู้บริหาร เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานและสร้างผลกำไรให้กับบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการสรรหาพนักงานใหม่เพื่อทดแทนบุคลากรที่สูญเสียไป และมีการทำแผนสร้างผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งสำคัญ เพื่อให้บริษัทฯ มีบุคลากรเพียงพอสอดคล้องกับแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ

2.2.2.2 ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

ตามที่บริษัท บีทูเอส จำกัด (“B2S”) (ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่ม CRC) ถือหุ้นในบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51.26 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ อันเป็นผลให้กลุ่ม CRC จะสามารถควบคุมบริษัทฯ และมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจที่ต้องได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมด ทั้งเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา

ทั้งนี้ โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 10 ท่าน ในจำนวนนี้มีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน และมีกรรมการที่เป็นผู้ถือหุ้นและผู้บริหารอีกสองท่านคือ นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม และนายรวิวร มะหะสิทธิ์ ซึ่งไม่ใช่บุคคลที่มาจากกลุ่ม CRC ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทฯ ให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณานำเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนี้ ในกรณีที่เข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ กิจการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว และในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ที่กระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีสิทธิออกเสียงคัดค้าน โดยใช้คะแนนเสียงเพียงร้อยละ 10.00 ของผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุม รวมทั้งในการอนุมัติรายการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำให้สามารถลดทอนความเสี่ยงอันอาจจะเกิดขึ้นได้อีกด้วย

2.2.3 ความเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risks)

2.2.3.1 ความเสี่ยงของเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ได้เปลี่ยนโครงสร้าง (AI Disruption) ของอุตสาหกรรมธุรกิจ E-Book Platform

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (“AI”) โดยเฉพาะด้านการสร้างเนื้อหา (Generative AI) กำลังเป็นความเสี่ยงใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจแพลตฟอร์ม E-book อย่างมีนัยสำคัญ ปัจจุบัน AI สามารถผลิตหนังสือหรือบทความได้อย่างรวดเร็วในต้นทุนที่ต่ำ ทำให้เกิดการหลั่งไหลของ “AI-generated content” เข้ามาในตลาด ทั้งจากผู้เขียนอิสระหรือผู้เขียนรายใหม่ที่มุ่งใช้เทคโนโลยีนี้เพื่อสร้างผลงานจำนวนมาก ความเสี่ยงสำคัญจึงอยู่ที่การที่แพลตฟอร์มอาจไม่สามารถควบคุมคุณภาพหรือแหล่งที่มาของเนื้อหาได้อย่างเพียงพอ

ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นมีทั้งในเชิงคุณภาพและกฎหมาย ด้านคุณภาพ การเพิ่มขึ้นของหนังสือที่สร้างด้วย AI โดยขาดกระบวนการกลั่นกรองจากมนุษย์ อาจทำให้แพลตฟอร์มเต็มไปด้วยคอนเทนต์ที่ซ้ำซ้อน ขาดความถูกต้อง หรือไม่มีคุณค่าในเชิงวรรณศิลป์ ส่งผลให้ผู้อ่านสูญเสียความเชื่อมั่นต่อแพลตฟอร์มและแบรนด์โดยรวม นอกจากนี้ยังอาจเกิดปัญหาลิขสิทธิ์จากการที่ AI สร้างเนื้อหาโดยอ้างอิงผลงานที่มีเจ้าของสิทธิ์โดยไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งอาจนำไปสู่ข้อพิพาททางกฎหมายหรือทำให้แพลตฟอร์มถูกมองว่าละเมิดสิทธิ์ทางปัญญาโดยไม่ตั้งใจ ความเสี่ยงนี้ยังส่งผลกระทบทางอ้อมต่อผู้เขียนมนุษย์ ซึ่งอาจรู้สึกเสียเปรียบจากการแข่งขันกับเนื้อหาที่ผลิตได้เร็วและราคาถูกกว่า ทำให้แรงจูงใจในการสร้างสรรค์ผลงานลดลง และส่งผลต่อความยั่งยืนของระบบนิเวศนักเขียนในระยะยาว

อย่างไรก็ดี การจัดการความเสี่ยงดังกล่าวควรดำเนินการในหลายมิติ โดยบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำหนดแนวทางและมาตรฐานในการจัดการเนื้อหาที่เกี่ยวข้องกับ AI แนวทางดังกล่าวอาจรวมถึงการส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเนื้อหาที่สร้างขึ้นด้วย AI (AI Content Declaration) การนำเทคโนโลยีมาตรวจสอบความซ้ำซ้อนของข้อมูล หรือการพัฒนาระบบให้ผู้อ่านสามารถให้คะแนนและแสดงความคิดเห็นต่อคุณภาพของเนื้อหาเพื่อช่วยกรองเนื้อหาที่ไม่เหมาะสม ทั้งนี้ ความเสี่ยงดังกล่าวยังสะท้อนให้เห็นถึงโอกาสที่บริษัทฯ สามารถนำเทคโนโลยี AI มาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และสร้างคุณค่าใหม่ให้กับอุตสาหกรรม เช่น การใช้ระบบ AI ตรวจสอบคุณภาพเนื้อหาอัตโนมัติ หรือการช่วยนักเขียนปรับปรุงงาน ซึ่งจะช่วยรักษาความสมดุลระหว่างนวัตกรรมและความน่าเชื่อถือของแพลตฟอร์มในระยะยาว

2.2.3.2 ความเสี่ยงจากการเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุโดยสมบูรณ์ทำให้เกิดความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไป

ประเทศไทยกำลังเผชิญกับการเปลี่ยนผ่านเข้าสู่ "สังคมสูงวัยอย่างสมบูรณ์" (Complete Aged Society) โดยข้อมูลจากกรมการปกครอง กระทรวงมหาดไทย ปี 2567 ระบุว่า ประเทศไทยมีประชากรอายุ 60 ปีขึ้นไปกว่า 13 ล้านคน โดยมีสัดส่วนประชากรที่มีอายุ 60 ปีขึ้นไปมากกว่าร้อยละ 20 และคาดว่าจะพัฒนาเป็น "สังคมสูงวัยระดับสุดยอด" (Super Aged Society) ในช่วง 5–10 ปีข้างหน้า การเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างประชากรนี้ก่อให้เกิดความเสี่ยงโดยตรงต่อโครงสร้างฐานผู้ใช้งานของแพลตฟอร์ม E-Book เนื่องจากกลุ่มผู้สูงอายุมีความต้องการที่แตกต่างกันอย่างชัดเจน

ทั้งในด้านพฤติกรรมการอ่าน รูปแบบสื่อที่ต้องการ ความสะดวกในการเข้าถึงเทคโนโลยี และประเภทของเนื้อหาที่ให้ความสนใจ

หากแพลตฟอร์มไม่สามารถปรับตัวเพื่อรองรับผู้ใช้งานกลุ่มใหม่ที่มีอายุเพิ่มขึ้นได้อย่างเหมาะสม อาจส่งผลให้การเติบโตของจำนวนผู้ใช้งานและยอดขายเป็นไปอย่างเชื่องช้ากว่าศักยภาพที่คาดหวัง หรือเกิดการสูญเสียส่วนแบ่งตลาดให้กับสื่อรูปแบบอื่น เช่น หนังสือเสียง (Audio book) หรือวิดีโอคอนเทนต์ ที่สามารถตอบโจทย์ความสะดวกสบายของกลุ่มผู้สูงอายุได้ดีกว่า นอกจากนี้ ยังส่งผลกระทบต่อผู้สร้างสรรค์เนื้อหาและสำนักพิมพ์ ซึ่งต้องเผชิญกับความท้าทายในการปรับทิศทางการผลิตและนำเสนอเนื้อหาให้สอดคล้องกับความสนใจที่เปลี่ยนไปของฐานผู้อ่านหลัก

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว และได้ศึกษาแนวทางเพื่อเตรียมความพร้อมรับมือกับโครงสร้างประชากรที่เปลี่ยนไป โดยพัฒนาหมวดหมู่เนื้อหาที่เหมาะสมกับทุกช่วงวัยรวมถึงกลุ่มผู้สูงอายุ โดยการเตรียมความพร้อมอาจรวมถึงการใช้เทคโนโลยีเพื่อเพิ่มการเข้าถึงของผู้สูงอายุ เช่น ฟังก์ชันอ่านให้ฟัง (Text-to-Speech) การปรับขนาดตัวอักษร และการออกแบบ Interface ให้มีความเรียบง่ายและใช้งานสะดวก เป็นต้น การปรับตัวนี้ไม่เพียงแต่เป็นการจัดการความเสี่ยง แต่ยังเป็นการสร้างโอกาสในการขยายฐานผู้ใช้งานและยอดขายไปยังกลุ่มผู้สูงอายุที่เริ่มคุ้นเคยกับเทคโนโลยีมากขึ้น รวมถึงการสร้างโอกาสให้แรงงานผู้สูงอายุสามารถสร้างรายได้ในฐานะนักเขียนอิสระผ่านแพลตฟอร์ม ซึ่งจะช่วยส่งเสริมการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการสนับสนุนการเปลี่ยนแปลงทางสังคม

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและขับเคลื่อนธุรกิจ โดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance) เพื่อความเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจบริษัทฯ และบริษัทย่อย ควบคู่กับความยั่งยืนของสังคม บริษัทฯ จึงจัดทำนโยบายบริหารจัดการด้านความยั่งยืนขึ้น โดยครอบคลุมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปในทิศทางและเป้าหมายเดียวกัน และสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจหรือกลยุทธ์ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ นโยบายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – “นโยบายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน (Sustainability Management Policy)”

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กิจกรรมหลักในห่วงโซ่คุณค่าของบริษัทฯ มีดังนี้

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
1. **การสรรหาวรรณกรรมออนไลน์จากเจ้าของผลงาน**	• สรรหาเจ้าของผลงานที่มีคุณภาพเพื่อชักชวนมาร่วมงานกับบริษัทฯ • การให้แรงจูงใจแก่เจ้าของผลงานอย่างเหมาะสม
2. **การแปลงไฟล์ข้อมูลจากเจ้าของผลงานในรูปแบบวรรณกรรมออนไลน์**	• การให้บริการแปลงไฟล์ข้อมูลดิบจากเจ้าของผลงานผ่านระบบคอมพิวเตอร์ เช่น การจัดหน้า การจัดทำหน้าปก เป็นต้น เพื่อดัดแปลงข้อมูลให้เป็นรูปแบบวรรณกรรมออนไลน์ • การเข้ารหัสข้อมูลและเนื้อหาวรรณกรรมออนไลน์บนแพลตฟอร์มบริษัทฯ เพื่อป้องกันการละเมิดลิขสิทธิ์ของเจ้าของผลงาน
3. **การตลาดและการจำหน่ายวรรณกรรม**	• การรวบรวมข้อมูลผู้ใช้บริการเพื่อใช้เครื่องมือวิเคราะห์ข้อมูลที่สามารถประมวลผลข้อมูลดังกล่าวให้เข้าใจถึงรูปแบบความสนใจของลูกค้าได้ • การวางแผนการตลาดและใช้สื่อการตลาดที่เหมาะสม • การสรรหาระบบจ่ายเงิน (Payment Gateway) ที่สามารถใช้งานได้ง่ายให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ • ตรวจสอบเนื้อหาของผลงานให้เหมาะสมและไม่ผิดกฎหมายและพิจารณาจัดระดับเนื้อหาและกำหนดเกณฑ์อายุของผู้อ่าน

กิจกรรมหลัก	รายละเอียด
4. การบริการหลังการขาย	• การให้คำแนะนำและช่วยแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นตลอด 24 ชม. • จัดให้มีทีมงานเพื่อตอบคำถามและให้ความช่วยเหลือผู้ใช้บริการและเจ้าของผลงานในกรณีที่มีปัญหาหรือข้อสงสัยในการใช้งานอย่างทันท่วงที • การให้บริการหลังการขายแก่ผู้ใช้งานและเจ้าของผลงานที่รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ รวมถึงรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ
5. การบำรุงรักษาและพัฒนาแพลตฟอร์ม	• การปรับปรุงระบบเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาด (Bug) อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันปัญหาความล่าช้าหรือปัญหาอื่นๆ ที่สามารถเกิดขึ้นระหว่างการใช้งานของลูกค้า • การพัฒนาแพลตฟอร์มให้ผู้ใช้บริการ และเจ้าของผลงานได้รับการบริการและประสบการณ์การใช้งานที่ราบรื่น (User Experience) และแพลตฟอร์มที่มีเสถียรภาพ

นอกจากนี้ เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมหลักของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับกิจกรรมสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

กิจกรรมสนับสนุน	รายละเอียด
1. ระบบการดำเนินงานด้านบัญชีและการเงิน	• จัดให้มีบุคลากรด้านบัญชีและการเงินของบริษัทฯ ที่มีความสามารถ • ใช้ระบบบัญชีที่มีประสิทธิภาพและน่าเชื่อถือเพื่อให้มั่นใจถึงความถูกต้องของการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
2. การบริหารทรัพยากรบุคคล	• จัดหาทรัพยากรบุคคลโดยคำนึงถึงความเหมาะสมต่อหน้าที่งาน และพิจารณาค่าตอบแทนให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม สามารถแข่งขันกับคู่แข่งทางธุรกิจอื่นๆ • ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรมฝึกฝนทักษะต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ • ดูแลสวัสดิการและให้การสนับสนุนในด้านอุปกรณ์เครื่องมือการทำงานต่าง ๆ เพื่อให้พนักงานมีความราบรื่นในการทำงาน มีความผูกพันและทุ่มเทพัฒนาเพื่อองค์กร
3. โครงสร้างพื้นฐาน	• ติดตามดูแล พัฒนา และปรับปรุงระบบงานที่สำคัญให้มีเทคโนโลยีที่เป็นปัจจุบันตลอดเวลา เพื่อสามารถให้การสนับสนุนต่อบุคลากรทุกฝ่ายในองค์กรและลูกค้าได้อย่างถูกต้อง แม่นยำ มีประสิทธิภาพ และทันเวลา

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนนั้น บริษัทฯ พิจารณาผลกระทบและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทั้งหมด เนื่องจากผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มมีความคาดหวังที่ต่างกัน ช่องทางในการมีส่วนร่วม การสื่อสาร และการตอบสนองอาจมีความแตกต่างเพื่อให้เหมาะสมและสอดคล้องกับแต่ละกลุ่ม โดยถือว่าครอบคลุมทุกปัจจัยที่จำเป็นสำหรับเป้าหมายและกลยุทธ์ทางธุรกิจขององค์กรแล้ว

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองความคาดหวัง
ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน / นักวิเคราะห์	• ผลดำเนินงานที่ดีและการเติบโตที่ยั่งยืน • การกำกับดูแลกิจการที่ดีและโปร่งใส • ข้อมูลของบริษัทฯ ที่มีการเผยแพร่อย่างครบถ้วนทันต่อเหตุการณ์ และโปร่งใส • มีระบบการบริหารความเสี่ยงและมีระบบการตรวจสอบและควบคุมที่ดี	• การนำเสนอผลการดำเนินงานรายไตรมาสและจัดทำรายงานประจำปี • การจัดประชุมผู้ถือหุ้น • ดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล ด้วยความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพ ภายใต้นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
ลูกค้า (ผู้ใช้บริการ)	• ได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง • รับฟังถึงปัญหาระบบการใช้งาน • ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม และ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ • ให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม (Environment) / สังคม (Social) และ การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance) • ราคาสินค้าที่มีความเหมาะสม • ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ • มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง และมีความหลากหลายอยู่เสมอ เพื่อรักษาความเป็นผู้นำของตลาด • สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็วที่สุด • รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า • ความสะดวกในการเข้าถึงสินค้า	• ให้ข้อมูลสินค้าและบริการที่ถูกต้องแก่ลูกค้า • สามารถตอบสนองความต้องและข้อร้องเรียนของลูกค้าอย่างทันท่วงที • บริหารจัดการด้านคุณภาพให้เหมาะสม • มีจรรยาบรรณ และ/หรือ ข้อบังคับในการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า • พัฒนาสินค้าและเชิญชวนนักเขียนที่มีคุณภาพมาร่วมงานกับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มพูนหนังสือที่มีคุณภาพอยู่อย่างต่อเนื่อง • นำข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน มาวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง และดำเนินการแก้ไขปัญหาอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ • มีการพัฒนากิจกรรมสร้างความสัมพันธ์และความเชื่อมั่นกับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ • ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอน • ให้ความสำคัญในการตรวจสอบเนื้อหาอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่มีเนื้อหาที่ผิดกฎหมาย หรือไม่เหมาะสม

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองความคาดหวัง
คู่ค้า (เจ้าของผลงาน)	• ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนด เกี่ยวกับการให้บริการระบบจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์อย่างโปร่งใส และเป็นธรรม • ให้บริการช่วยเหลือคู่ค้าอย่างใกล้ชิด • ดำเนินธุรกิจอย่างเท่าเทียมกันทุกราย • รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า • จ่ายเงินตามเวลาที่สัญญา	• การกำหนดเกณฑ์การประเมินและตรวจประเมินผลการปฏิบัติงานหลังส่งมอบวรรณกรรมอย่างต่อเนื่อง • การให้บริการเสริมเพื่อให้คู่ค้าดูผลประกอบการของการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ของตนได้เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ • ดึงดูดนักอ่านเข้ามาใช้บริการในแพลตฟอร์มบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง • รักษาความลับของข้อมูลคู่ค้า • เปิดโอกาสให้ผู้ที่มีความสามารถ สามารถสร้างผลงานบนแพลตฟอร์มบริษัทฯ สร้างรายได้และชื่อเสียงโดยเท่าเทียม
พนักงาน	• มีผลตอบแทนและสวัสดิการที่ดี • ให้โอกาสต่อพนักงานในการก้าวหน้าในหน้าที่การงาน • ให้ความมั่งคงในงานแก่พนักงาน • มีคุณภาพชีวิตที่ดีและสภาพแวดล้อมและพื้นที่เหมาะสมต่อการทำงาน • ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม • ได้รับความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน	• สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ • กำหนดแนวทางปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน และส่งเสริมสุขภาพที่ดีของพนักงาน • จัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนการเติบโตในสายอาชีพในตำแหน่งที่สำคัญต่างๆ • การให้พนักงานประเมินความพึงพอใจของตนเองและนำข้อบกพร่องไปแก้ไข • ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ของพนักงาน
สังคม	• ช่วยพัฒนาและสนับสนุนนักเขียนรุ่นใหม่ให้มีโอกาสในการแสดงผลงาน • ช่วยรักษาสิ่งแวดล้อม หรือคืนกำไรสู่สังคม • ช่วยส่งมอบองค์ความรู้ที่ทางบริษัทฯ เชี่ยวชาญแก่สังคม อาทิเช่นการ ไปบรรยายตามมหาวิทยาลัยและสมาคมต่างๆ • เข้าร่วมสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ของชุมชน หรือภาครัฐจัดขึ้น	• เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่างๆ เช่น การลดการใช้กระดาษ ไฟฟ้า และน้ำอย่างสิ้นเปลือง • สนับสนุนสมาคมนักเขียนต่างๆ เพื่อให้นักเขียนหน้าใหม่ได้จำหน่ายผลงานของตนบนแพลตฟอร์มบริษัทฯ • การทำโครงการ CSR ต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ให้แก่สังคมผ่านการอ่านหนังสือฟรี

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมจึงดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมในการดำเนินงานทุกขั้นตอน ดังนี้

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้ไฟฟ้า น้ำ และกระดาษอย่างรู้คุณค่าและในปริมาณที่เหมาะสม

2. บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบอุปกรณ์ไฟฟ้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ดังกล่าวเป็นไปโดยเหมาะสม ไม่สิ้นเปลือง และลดการสร้างภาวะเรือนกระจก

3. บริษัทฯ ส่งเสริมการคัดแยกขยะเพื่อนำไปกำจัดอย่างถูกวิธีเพื่อป้องกันการสร้างมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้นโยบายฉบับนี้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาวการณ์ สภาพของธุรกิจ หรือกฎระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง จึงกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความรู้และความเข้าใจต่อประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม จึงผลักดันให้พนักงานทุกคนเข้าอบรมในหลักสูตรด้านสิ่งแวดล้อม ในหัวข้อความรู้ทั่วไปด้านสิ่งแวดล้อม (Basic Knowledge of Environment) ซึ่งหลักสูตรการอบรมนี้ถูกออกแบบมาเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย เข้าใจเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ปัญหาสิ่งแวดล้อมในปัจจุบัน และวิธีการลดผลกระทบสิ่งแวดล้อม ตามบทบาทที่เกี่ยวข้อง โดยผู้อบรมจะได้รับความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และปัญหาสิ่งแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อโลกในปัจจุบัน พนักงานทุกคนมีอัตราการเข้าร่วมและจบหลักสูตรอยู่ที่ร้อยละ 100

นอกจากนี้ การดำเนินธุรกิจวรรณกรรมออนไลน์บริษัทฯ ยังมีส่วนในการช่วยรักษาสิ่งแวดล้อม เช่น การช่วยลดการใช้กระดาษ และการลดการใช้เชื้อเพลงในการขนส่งหนังสือ เป็นต้น และบริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังไม่ได้มีการจัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปัจจุบัน เนื่องจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ไม่มีกระบวนการที่ปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่สำคัญ อย่างไรก็ดี ในกรณีที่พบว่ามีกระบวนการใดของบริษัทฯ ที่อาจจะมีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่สำคัญในอนาคต ด้วยความตระหนักถึงการลดผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมหรือการจัดการการปล่อยก๊าซเรือนกระจก บริษัทฯ มีความเต็มใจที่จะพิจารณาในการดำเนินการตามความจำเป็นและสมเหตุสมผลกับธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การว่าจ้างผู้ตรวจสอบคาร์บอน ฟุตพริ้นท์เพื่อช่วยประเมินและนำข้อมูลที่ได้มาเปิดเผยในช่องทางที่กำหนดต่อไป เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการติดตามข่าวสาร และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยหากมีการเปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ จะดำเนินการโดยพิจารณาจากความจำเป็นและสมเหตุสมผลกับธุรกิจของบริษัทฯ และปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3.4 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

3.4.1 การใช้พลังงานไฟฟ้า

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดการใช้กระแสไฟฟ้าในการขับเคลื่อนเครื่องอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการรณรงค์ให้พนักงานมีการปิดเครื่องอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ก่อนกลับบ้านเพื่อลดการใช้ไฟฟ้าอย่างสิ้นเปลือง การใช้อุปกรณ์ที่มีโหมดประหยัดพลังงานไฟฟ้า เช่น เครื่องถ่ายเอกสาร ที่จะตั้งค่าอัตโนมัติไว้ให้พักเครื่องทุกครั้งหลังใช้งานเสร็จ ไม่เสียบปลั๊กอุปกรณ์หรือเครื่องใช้ที่ใช้พลังงานสูงทิ้งไว้ (เช่น กระติกน้ำร้อน) ปิดไฟทุกครั้งในพื้นที่หรือห้องที่ไม่ได้ใช้ทำงาน จัดผังพื้นที่ทำงานให้เหมาะสมกับการใช้ไฟฟ้า และมีนโยบายให้พนักงานเข้าออฟฟิศเฉพาะที่จำเป็นเพื่อประหยัดการใช้พลังงานไฟฟ้า รวมถึงเพิ่มเปลี่ยนเครื่องมือหรืออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่มีระบบประหยัดพลังงานไฟฟ้าทดแทนเครื่องมือหรืออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์เดิมที่ใช้ไฟฟ้าสิ้นเปลือง พร้อมกับมีการติดป้ายเตือนพนักงานให้ทำการปิดไฟ หรือถอดปลั๊กทันทีเมื่อใช้เครื่องใช้ไฟฟ้าเสร็จ เป็นต้น

3.4.2 การใช้พลังงานน้ำ

บริษัทฯ มีอาคารหรือสำนักงานตั้งอยู่ในพื้นที่เช่า ซึ่งบริษัทฯ ไม่มีอำนาจในการบริหารจัดการการใช้น้ำแต่อย่างใด ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการรณรงค์ให้พนักงานมีการใช้น้ำในพื้นที่ส่วนกลางของอาคารอย่างเหมาะสมเท่าที่จำเป็น

3.4.3 การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และลดการใช้ทรัพยากรสิ้นเปลือง

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด และลดการใช้ทรัพยากรอย่างสิ้นเปลือง โดยบริษัทฯ ประกอบธุรกิจแพลตฟอร์มวรรณกรรมออนไลน์ที่ช่วยลดการใช้กระดาษ หมึกพิมพ์ สารเคมี ลดการใช้น้ำมัน ยานพาหนะในการจัดส่งสินค้า เนื่องจากลูกค้าสามารถสั่งซื้อและรับสินค้าได้ทางออนไลน์ทุกที่

ทุกเวลา นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการลดการใช้กระดาษ โดยให้มีการเก็บเอกสารบน Cloud Server และ Shared Drive ของบริษัทฯ ซึ่งช่วยประหยัดการใช้ทรัพยากรต่างๆ ได้เป็นอย่างดี

3.4.4 การจัดการของเสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำจัดของเสียอย่างมีระบบ โดยได้จัดการอบรมการจัดการขยะ (Waste Management) ให้กับพนักงานทุกคนโดยมีอัตราการเข้าร่วมและจบหลักสูตรอยู่ที่ร้อยละ 100 เพื่อเสริมสร้างความตระหนักรู้และให้ความรู้แก่พนักงานเกี่ยวกับการลด คัดแยก และจัดการขยะอย่างถูกต้องทั้งในชีวิตประจำวันและการทำงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมความยั่งยืนในทุกภาคส่วน หากได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมก็สามารถนำกลับมาใช้ใหม่หรือแปรรูปเป็นพลังงานได้ และทุกคนสามารถเริ่มต้นได้ง่าย ๆ จากการแยกขยะให้ถูกที่ในชีวิตประจำวัน โดยมีถังขยะแยกประเภทให้ทุกคนสามารถคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทั้งนี้ยังช่วยหลีกเลี่ยงปัญหาด้านความปลอดภัยและสุขอนามัย อีกทั้งบริษัทฯ ได้จัดเตรียมภาชนะ เช่น จาน ชาม ช้อน และแก้ว ไว้สำหรับพนักงานใช้เป็นส่วนกลางได้ เพื่อลดปริมาณขยะในการใช้ชีวิตประจำวัน และเป็นการปลูกฝังจิตสำนึกที่ดีให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงการจัดสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานให้เหมาะสมกับการทำงานโดยไม่ให้ส่งผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม

3.5 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมและเศรษฐกิจ

3.5.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการพัฒนาและสร้างความมั่นคงให้แก่ชุมชนและสังคม โดยการพัฒนาทักษะและศักยภาพของพนักงานเพื่อสร้างคนที่มีคุณภาพสู่สังคม และสร้างงาน สร้างอาชีพ กระจายรายได้สู่ชุมชนเพื่อสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน ดังนี้

1. บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทน สวัสดิการ และปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม โดยพิจารณาตามความรู้ความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน อีกทั้งเคารพสิทธิมนุษยชนโดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา และสภาวะทางร่างกาย ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด

2. บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการจ้างแรงงานในผู้ด้อยโอกาส และคนพิการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ

3. บริษัทฯ จัดให้มีการพัฒนาบุคลากรในองค์กร โดยมีการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมความสามารถ และยกระดับการทำงานของพนักงานเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และสร้างแรงจูงใจให้พนักงานเพื่อร่วมพัฒนาองค์กร

4. บริษัทฯ มีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศด้วยการเพิ่มคุณภาพของประชากรให้มีความรู้ และรักการอ่านด้วยการส่งเสริมการอ่านให้แก่เยาวชนโดยการสนับสนุนให้โรงเรียนต่างๆ สามารถเข้าใช้ระบบแพลตฟอร์มออนไลน์ ที่มีเนื้อหาเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาความรู้บนแพลตฟอร์ม หรือระบบที่บริษัทพัฒนาให้แก่โรงเรียนต่างๆ

5. บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ทุกคนที่ต้องการเป็นนักเขียนมีช่องทางในการนำเสนอผลงาน ซึ่งเป็นการสร้างโอกาสทางอาชีพให้แก่บุคคลโดยทั่วไป

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการพัฒนาทักษะและศักยภาพของพนักงาน เป็นสิ่งสำคัญในการพัฒนาบุคคลากรที่มีคุณภาพสู่สังคม รวมถึงยังสามารถสร้างงาน สร้างอาชีพ และกระจายรายได้สู่ชุมชนอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ ได้ส่งเสริมการพัฒนาทักษะและศักยภาพของพนักงานทุกคนผ่านการจัดทำคอร์สอบรมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในช่วงระยะเวลา 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ได้มีการจัดคอร์สอบรมแล้วทั้งสิ้น 25 คอร์ส เช่น การให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเกี่ยวกับการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และจริยธรรมองค์กรการโค้ชและทบทวนผลการปฏิบัติงาน ข้อกำหนดการใช้งานทรัพย์สินสารสนเทศ การบริหารจัดการการลาออกของพนักงาน การบริหารจัดการคนเก่งและการบริหารการสืบทอดตำแหน่ง การบริหารผลการปฏิบัติงาน การพัฒนาความก้าวหน้าในอาชีพ การสอนงาน ความผูกพันในงานและองค์กร การพูดคุยผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยมีพนักงานเข้าร่วมครบทุกคน หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด

3.5.2 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านเศรษฐกิจ

1. บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายการประกอบธุรกิจการตลาดแบบตรง กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล กฎหมายลิขสิทธิ์ และกฎหมายว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ เป็นต้น

2. บริษัทฯ จะร่วมมือกับคู่ค้าในการพัฒนาสินค้าและบริการให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า

3. บริษัทฯ จะพัฒนาและบริหารช่องทางการจัดจำหน่ายให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า

4. บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางให้ผู้อ่านสามารถให้เงินสนับสนุนแก่นักเขียนรายใหม่ ทำให้นักเขียนรายใหม่มีกำลังใจในการสร้างสรรค์ผลงานที่ดี

5. บริษัทฯ จะดำเนินการให้ระบบต่างๆ บนแพลตฟอร์มของบริษัท เป็นระบบนิเวศทางธุรกิจ (Ecosystem) รวมถึงมีความปลอดภัยด้านข้อมูลส่วนบุคคล

6. บริษัทฯ จะพัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรมใหม่ๆ ที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่สินค้าและบริการของบริษัทฯ

3.5.3 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้อง หรือดำเนินการใดๆ ที่จะเป็นการให้หรือรับ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

2. การดำเนินการทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3. บริษัทฯ จะต้องกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการคอร์รัปชัน สนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

3.5.4 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายที่สำคัญ และจัดให้มีการดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและมีบรรษัทภิบาลที่ดี ซึ่งได้แก่

   (1) นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

   (2) หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

   (3) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

   (4) นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

2. บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันทางการค้า เพื่อให้การค้าของบริษัทฯ ดำเนินไปอย่างเสรีและเป็นธรรม

3. บริษัทฯ จะให้ความร่วมมือและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานต่างๆ โดยไม่ให้ของขวัญ หรือสินบนอันเป็นการกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย

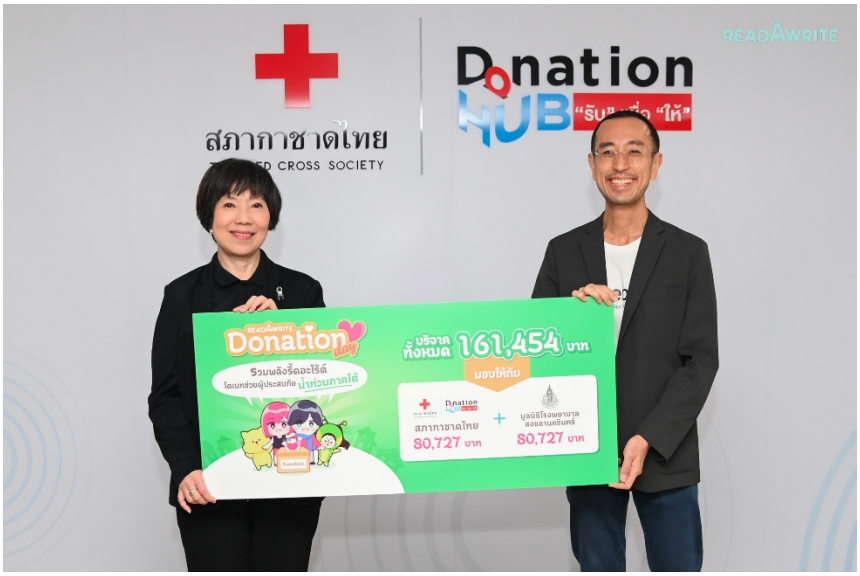
4. บริษัทฯ จะกำหนดให้มีการคิดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมต่อคู่ค้าและนักเขียน

3.5.5 ผลการดำเนินงานด้านสังคมและเศรษฐกิจ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อม สังคมและ เศรษฐกิจ จึงมีการเข้าร่วมประกอบกิจกรรมเพื่อช่วยเหลือและพัฒนาสังคมและเศรษฐกิจ ดังนี้

- บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ร่วมแสดงความห่วงใยต่อสังคม โดย คุณรวิวร มะหะสิทธิ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นตัวแทนบริษัทฯ และสมาชิกชาว readAwrite และ MEB ส่งมอบเสื้อผ้าเด็กจำนวน 582 ชิ้น ให้แก่มูลนิธิกระจกเงา เพื่อส่งต่อความช่วยเหลือแก่เด็กและครอบครัวที่ขาดแคลน โดยบริษัทฯ มุ่งหวังให้การสนับสนุนในครั้งนี้เป็นส่วนหนึ่งในการเสริมสร้างโอกาสและคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นให้แก่สังคม พร้อมเดินหน้าดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่องตามแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

- บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความเดือดร้อนของพี่น้องประชาชนชาวใต้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์อุทกภัย จึงได้จัดแคมเปญพิเศษ "รวมพลังรี้ดอะไร้ต์ โดเนทช่วยผู้ประสบภัยน้ำท่วมภาคใต้" เพื่อเป็นสื่อกลางในการระดมความช่วยเหลือจาก Community นักอ่านและนักเขียน โดย คุณรวิวร มะหะสิทธิ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นตัวแทนบริษัทฯ และสมาชิกชาว readAwrite และ MEB ส่งมอบเงินบริจาคที่รวบรวมได้จากกิจกรรมดังกล่าว รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 161,454 บาท เพื่อนำไปฟื้นฟูและเยียวยาผู้ประสบภัย โดยแบ่งมอบให้แก่ 2 หน่วยงานหลัก ได้แก่
    - สภากาชาดไทย จำนวน 80,727 บาท เพื่อสนับสนุนภารกิจบรรเทาทุกข์ผู้ประสบภัย
    - มูลนิธิโรงพยาบาลสงขลานครินทร์ จำนวน 80,727 บาท เพื่อสนับสนุนด้านการแพทย์และการรักษาพยาบาลในพื้นที่



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

4.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

Meb Corporation ดำเนินธุรกิจจำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) ผ่านแพลตฟอร์ม meb, readAwrite และ lunarwrite ซึ่งเป็นแพลตฟอร์มสำหรับอ่านวรรณกรรมออนไลน์ระดับแนวหน้าของประเทศไทย โดยมีช่องทางจำหน่ายผ่านเว็บไซต์ www.mebmarket.com, www.readawrite.com และ www.lunarwrite.com และแอปพลิเคชัน meb, readAwrite และ lunarwrite ซึ่งทั้ง 3 แพลตฟอร์มมีวรรณกรรมออนไลน์ที่จัดจำหน่ายที่แตกต่างกัน ดังนี้

แพลตฟอร์ม meb จำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ที่มีความหลากหลายจากสำนักพิมพ์และเจ้าของผลงานอิสระ เช่น นิยาย หนังสือทั่วไป การ์ตูน นิตยสาร และหนังสือพิมพ์ เป็นต้น โดยแพลตฟอร์ม meb มีการจำหน่ายวรรณกรรมเป็นเล่มและเป็นชุด โดยนักอ่านสามารถอ่านวรรณกรรมผ่านทางแอปพลิเคชัน meb

แพลตฟอร์ม readAwrite เป็นแพลตฟอร์มสำหรับชุมชนนักเขียน-นักอ่าน โดยให้สมาชิกสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) โดยเจ้าของผลงานสามารถเลือกที่จะจำหน่ายผลงานของตัวเอง และ/หรือ ให้นักอ่าน Donate item ให้เพื่อเป็นการสนับสนุน ทั้งนี้ เนื้อหาบนแพลตฟอร์ม readAwrite จะเป็นการนำเสนอนิยายเป็นตอน และนิยายแชท โดยนักเขียนสามารถเขียนไปและโพสต์นิยายตอนต่อไปได้พร้อมๆ กัน โดยนักอ่านสามารถอ่านวรรณกรรมผ่านทางแอปพลิเคชันของ readAwrite หรือบนเว็บไซต์ของ readAwrite

แพลตฟอร์ม lunarwrite เป็นแพลตฟอร์มสำหรับจำหน่ายผลงานวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นภาษาต่างประเทศจากสำนักพิมพ์และนักเขียนอิสระต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ โดยในช่วงเริ่มต้นจะเป็นการเผยแพร่หรือจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ที่เป็นลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ โดยปัจจุบันเริ่มเปิดให้สมาชิกสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) โดยเจ้าของผลงานสามารถเลือกที่จะจำหน่ายผลงานของตัวเอง และ/หรือ ให้นักอ่าน Donate ให้เพื่อเป็นการสนับสนุน ทั้งนี้ เนื้อหาบนแพลตฟอร์ม lunarwrite จะเป็นการนำเสนอนิยายเป็นตอน โดยนักเขียนสามารถเขียนไปและโพสต์นิยายตอนต่อไปได้พร้อมๆ กัน โดยนักอ่านสามารถอ่านวรรณกรรมผ่านทางแอปพลิเคชันของ lunarwrite หรือบนเว็บไซต์ของ lunarwrite

Hytexts ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายเครื่องอ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader) ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ www.hytexts.com ร้านค้าและช่องทางออนไลน์ของ B2S และ officemate และแพลตฟอร์มอีคอมเมิร์ซชั้นนำทั่วไป เป็นต้น นอกจากนี้ Hytexts ยังดำเนินธุรกิจให้บริการระบบห้องสมุดหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-library) สำหรับองค์กร (หรือเรียกว่า “Hibrary”) โดยผู้ใช้บริการสามารถสร้างห้องสมุดดิจิตอลเป็นของตัวเองได้ และเผยแพร่วรรณกรรมให้แก่บุคลากรในองค์กร โดยมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย เช่น โรงเรียน มหาวิทยาลัย หน่วยงานรัฐ บริษัทเอกชน และโรงพยาบาล เป็นต้น นอกจากนี้ Hytexts ยังมีธุรกิจจัดจำหน่าย E-Book ผ่านแพลตฟอร์ม Hytexts โดยมีช่องทางจำหน่ายผ่าน เว็บไซต์ www.hytexts.com และแอปพลิเคชัน Hytexts

Incognito Lab ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่บริษัทฯ ได้เข้าซื้อธุรกิจ Incognito Lab ในสัดส่วนร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดในไตรมาสที่ 2 ปี 2568 โดย Incognito Lab ดำเนินธุรกิจให้บริการด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ที่มีบริการครอบคลุมสำหรับองค์กรทุกขนาดในหลากหลายอุตสาหกรรมตั้งแต่การทดสอบเจาะระบบ (Penetration Test) บริการที่ปรึกษา (Cybersecurity Consulting) รวมไปถึงบริการด้าน Enterprise Security เพื่อปกป้องโครงสร้างพื้นฐาน บุคลากร และภารกิจขององค์กร อย่างมีประสิทธิภาพจากภัยคุกคามไซเบอร์

รายได้จากการขายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์บนแพลตฟอร์ม meb Hytexts และ Hibrary เป็นรายได้ก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน โดยบริษัทฯ รับรู้รายได้ก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน เนื่องจากบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดทำ พัฒนา ดูแลรักษา Application และเว็บไซต์ต่างๆ เพื่อเผยแพร่งานวรรณกรรมไปยังลูกค้า รวมถึงมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมในการขายวรรณกรรมออนไลน์ (เช่น บริษัทฯ มีส่วนในการคัดเลือกวรรณกรรมที่จะนำเข้ามาขายบนแพลตฟอร์ม การดัดแปลงงานวรรณกรรมให้เป็นรูปแบบงานวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ และการอนุมัติราคาขายวรรณกรรม เป็นต้น)

รายได้จากแพลตฟอร์ม readAwrite เป็นรายได้สุทธิหลังหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน โดยรายได้ดังกล่าวรวมรายได้จากการขายนิยายเป็นตอน และนิยายแชท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ รับรู้รายได้สุทธิหลังหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน เนื่องจากบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดทำ พัฒนา ดูแลรักษา Application และเว็บไซต์ต่างๆ เพื่อเผยแพร่งานวรรณกรรมไปยังลูกค้า โดยไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมในการขายวรรณกรรมออนไลน์ (เช่น เจ้าของผลงานสามารถโพสต์คอนเทนต์หรือเนื้อหาได้ด้วยตัวเอง (User Generated Content หรือ “UGC”) และกำหนดราคาขายด้วยตัวเอง เป็นต้น)

<u>พัฒนาการที่สำคัญในปี 2568</u>

บริษัทฯ มีความคืบหน้าที่สำคัญของแผนการขยายธุรกิจจากความสำเร็จในการเข้าลงทุนต่างๆ ได้แก่ การเข้าซื้อธุรกิจบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด (“Incognito Lab”) ในสัดส่วนร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ในไตรมาสที่ 2 ปี 2568 โดย Incognito Lab เป็นผู้นำด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ที่มีบริการครอบคลุมสำหรับองค์กรทุกขนาดในหลากหลายอุตสาหกรรม ซึ่งการลงทุนผ่านการซื้อแพลตฟอร์มใหม่และการเข้าซื้อธุรกิจดังกล่าวเป็นการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตและมีกำไร อีกทั้งยังมีส่วนช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับการดำเนินธุรกิจแพลตฟอร์มออนไลน์ของกลุ่มบริษัทฯ และยังเป็นการกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจให้กับบริษัทฯ ภายใต้ภาวะการจับจ่ายของผู้บริโภคที่ชะลอตัวในปัจจุบัน รวมถึงการซื้อแพลตฟอร์ม moresheet ในไตรมาสที่ 3 ปี 2568 ซึ่งแพลตฟอร์มดังกล่าวเป็นแพลตฟอร์มจำหน่ายชีทสรุปสำหรับนักเรียนและนักศึกษา โดยจะช่วยเพิ่มความหลากหลายของเนื้อหาและขยายฐานลูกค้าให้กับกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงการขยายธุรกิจหลักตามแผนงาน โดยแพลตฟอร์ม lunarwrite ได้เปิดตัววรรณกรรมออนไลน์ภาษาใหม่ คือ ภาษาสเปน ซึ่งช่วยต่อยอดการนำนิยายที่เป็น Soft Power ของคนไทยเผยแพร่ไปตลาดโลก และช่วยเปิดตลาดใหม่ให้กับนักเขียนไทยมากขึ้น

อนึ่ง สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 รายได้และผลกำไรของบริษัทฯ เป็นดังนี้

งบกำไรขาดทุน	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ[1]	1,915.94	98.80	2,169.31	98.30	2,121.69	98.20
รายได้รวม[1]	1,939.19	100.00	2,206.93	100.00	2,160.56	100.00
กำไรขั้นต้น[2]	589.91	30.79	684.29	31.54	667.91	31.48
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน[1]	485.77	25.05	557.68	25.27	517.04	23.93
กำไรสุทธิสำหรับปี[1]	387.42	19.98	443.44	20.09	410.84	19.02
กำไรสุทธิปกติสำหรับปี[1],[3]	387.42	19.98	443.44	20.09	416.00	19.25

<u>หมายเหตุ</u>: (1) ร้อยละของรายได้รวม
(2) ร้อยละของรายได้จากการขายและบริการ
(3) กำไรสุทธิสำหรับปีที่ไม่รวมรายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นประจำ (Non-recurring item)

4.2 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

4.2.1 การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

4.2.1.1 รายได้

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีรายได้รวม เท่ากับ 1,939.19 ล้านบาท 2,206.93 ล้านบาท และ 2,160.56 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.38 ในปี 2566 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า อัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.81 ในปี 2567 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และอัตราการลดลงร้อยละ 2.10 ในปี 2568 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยรายได้รวมเกือบทั้งหมดของบริษัทฯ มาจากรายได้จากการขายและบริการ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 98.20 - 98.80 ของรายได้รวมสำหรับปี 2566 – 2568 ดังนั้น การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของรายได้รวมของบริษัทฯ โดยหลักเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของรายได้จากการขายและบริการ

รายได้รวม	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
มูลค่าการขายสุทธิ (NMV)[1]	2,177.86		2,434.23		2,374.75	
1.1 หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Book)[2]	1,743.42	89.90	1,929.25	87.42	1,840.90	85.20
- นิยาย / วรรณกรรม (Fiction)	1,461.95	75.39	1,641.57	74.38	1,546.31	71.57
- หมวดอื่นๆ[3]	281.47	14.51	287.67	13.04	294.59	13.63
1.2 แพลตฟอร์ม readAwrite[4]	109.80	5.66	119.76	5.43	116.94	5.41
1.3 อื่นๆ[5]	62.72	3.23	120.30	5.45	163.91	7.59
รวมรายได้จากการขายและบริการ	**1,915.94**	**98.80**	**2,169.31**	**98.30**	**2,121.69**	**98.20**
2. รายได้ดอกเบี้ย	13.59	0.70	25.38	1.15	22.47	1.04
3. รายได้อื่น	9.66	0.50	12.24	0.55	16.41	0.76
รายได้รวม	**1,939.19**	**100.00**	**2,206.93**	**100.00**	**2,160.56**	**100.00**

หมายเหตุ: (1) มูลค่าการขายสุทธิ (NMV) แสดงยอดขายก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน (ข้อมูลตามรายงานของฝ่ายจัดการ)
(2) รายได้จากการขายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์บนแพลตฟอร์ม meb Hytexts และ Hibrary โดยเป็นรายได้ก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ รับรู้รายได้ก่อนหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน เนื่องจากบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดทำ พัฒนา ดูแลรักษา Application และเว็บไซต์ต่างๆ เพื่อเผยแพร่งานวรรณกรรมไปยังลูกค้า รวมถึงมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมในการขายวรรณกรรมออนไลน์
(3) เช่น การ์ตูน ไลท์โนเวล นิตยสาร และหนังสือพิมพ์ เป็นต้น
(4) รายได้จากแพลตฟอร์ม readAwrite เป็นรายได้สุทธิหลังหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน
(5) ได้แก่ แพลตฟอร์ม lunarwrite, E-Buffet, Audio Book, E-Reader และรายได้จากขายและบริการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ เป็นต้น

รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 1,915.94 ล้านบาท 2,169.31 ล้านบาท และ 2,121.69 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.80 ร้อยละ 98.30 และร้อยละ 98.20 ของรายได้รวม ตามลำดับ

ในปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้น 204.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.93 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้น 253.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.22 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ทั้งนี้ในปี 2568 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการลดลง 47.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 2.20 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า เนื่องจากผลกระทบจากสภาวะทางเศรษฐกิจโดยรวมที่ชะลอตัว รวมถึงภาระหนี้ครัวเรือนที่สูงเมื่อเทียบกับ GDP ของไทย ยังเป็นตัวฉุดรั้งกำลังซื้อประกอบกับความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่ยังอยู่ในระดับต่ำเนื่องจากความกังวลด้านค่าครองชีพ ส่งผลให้ผู้บริโภคมีความ

ระมัดระวังในการใช้จ่ายมากขึ้น อย่างไรก็ดี แม้ว่าปีนี้จะอยู่ภายใต้ภาวะเศรษฐกิจที่ไม่เอื้ออำนวยมากนัก แต่แพลตฟอร์มของบริษัทฯ ยังคงได้รับความนิยมจากผู้ใช้งาน ซึ่งสะท้อนจากจำนวนผู้ใช้งานบนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดย ณ สิ้นปี 2568 บริษัทฯ มีจำนวนผู้ใช้งาน 15 ล้านราย เพิ่มขึ้นกว่า 2 ล้านราย เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า อีกทั้งในด้านของจำนวนผู้ใช้บริการเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active Users หรือ “MAU”) ของแพลตฟอร์ม meb ยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจาก 0.68 ล้านราย/เดือน ในปี 2566 เป็น 0.76 ล้านราย/เดือน ในปี 2568 สำหรับแพลตฟอร์ม readAwrite มี MAU อยู่ที่ 5.71 ล้านราย/เดือน ในปี 2568 ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2566 นอกจากนี้ แพลตฟอร์ม readAwrite มีรายได้ต่อ MAU ต่อปีเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจาก 19.12 บาทต่อราย ในปี 2566 เป็น 20.48 บาทต่อราย ในปี 2568 นอกจากนี้ รายได้จากการขายในส่วนอื่นๆ เติบโตขึ้นร้อยละ 36.25 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยการเติบโตหลักมาจากรายได้จากการขายวรรณกรรมออนไลน์ภาษาต่างประเทศ รายได้จากการให้บริการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ของ Incognito Lab (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) และรายได้จากการขายเครื่องอ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (E-Reader) ซึ่ง E-Reader ได้รับความนิยมในกลุ่มนักอ่านเพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ผู้ใช้บริการเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active Users หรือ MAU)

ผู้ใช้บริการเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active Users หรือ MAU) [1]	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
Meb (ล้านราย/เดือน)	0.68	0.72	0.76
readAwrite (ล้านราย/เดือน)	5.74	5.45	5.71

รายได้ต่อ MAU ต่อปี [2] (บาทต่อราย)

รายได้ต่อ MAU ต่อปี [2] (บาทต่อราย)	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
แพลตฟอร์ม meb [3]	2,560.32	2,670.35	2,421.37
แพลตฟอร์ม readAwrite [4]	19.12	21.97	20.48

หมายเหตุ: (1) ข้อมูลเฉลี่ยรายเดือน

(2) คำนวณจากรายได้ต่อปีหารด้วยผู้ใช้บริการเฉลี่ยต่อเดือน (Monthly Active Users) สำหรับปี

(3) คำนวณจากรายได้จากการขายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งรวมรายได้จากแพลตฟอร์ม meb Hytexts และ Hibrary หารด้วยผู้ใช้บริการเฉลี่ยต่อเดือนของ meb

(4) รายได้ของ readAwrite ตามงบการเงิน ซึ่งเป็นรายได้หลังหักส่วนแบ่งให้กับเจ้าของผลงาน

รายได้ดอกเบี้ย

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีรายได้ดอกเบี้ย เท่ากับ 13.59 ล้านบาท 25.38 ล้านบาท และ 22.47 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.70 ร้อยละ 1.15 และร้อยละ 1.04 ของรายได้รวมตามลำดับ โดยรายได้ดอกเบี้ยเป็นรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

รายได้อื่น

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีรายได้อื่น เท่ากับ 9.66 ล้านบาท 12.24 ล้านบาท และ 16.41 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.50 ร้อยละ 0.55 และร้อยละ 0.76 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยรายได้อื่น โดยหลักประกอบด้วยกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน (เกิดจากลูกค้าบางรายชำระค่าวรรณกรรมออนไลน์เป็นสกุลเงินต่างประเทศ) และรายได้ค่าส่งเสริมการขาย (เป็นรายได้ค่าโฆษณาผ่านทางแพลตฟอร์ม meb และ readAwrite) ทั้งนี้ รายได้อื่นของบริษัทฯ สำหรับปี 2566 2567 และ 2568 เป็นจำนวนเงินไม่สูงมากเมื่อเทียบกับรายได้รวม

4.2.1.2 ต้นทุนขายและบริการ กำไรขั้นต้น และอัตรากำไรขั้นต้น

รายการ	หน่วย	สำหรับปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2566	2567	2568
ต้นทุนขายและบริการ	ล้านบาท	1,326.04	1,485.03	1,453.78
กำไรขั้นต้น	ล้านบาท	589.91	684.29	667.91
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	30.79	31.54	31.48

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ เท่ากับ 1,326.04 ล้านบาท 1,485.03 ล้านบาท และ 1,453.78 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 69.21 ร้อยละ 68.46 และร้อยละ 68.52 ของรายได้จากการขายและบริการ ตามลำดับ

ต้นทุนขายและบริการของบริษัทฯ โดยหลักได้แก่ ค่าตอบแทนสำนักพิมพ์และนักเขียน (คิดเป็นประมาณร้อยละ 95 - 97 ของต้นทุนขายและบริการ) และต้นทุนอื่นๆ เช่น ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานโดยหลักสำหรับพนักงานที่เป็นโปรแกรมเมอร์ ค่าใช้จ่ายเซิร์ฟเวอร์ และค่าจ้างแปลวรรณกรรม เป็นต้น

สำหรับปี 2567 ต้นทุนขายและบริการของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น 158.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.99 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าตอบแทนสำนักพิมพ์และนักเขียน ซึ่งเป็นไปตามการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายและบริการ และสำหรับปี 2568 ต้นทุนขายและบริการของบริษัทฯ ลดลง 31.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 2.10 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งเป็นไปตามการลดลงของรายได้จากการขายและบริการ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2566 - 2568 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 30.79 เป็นร้อยละ 31.48 ของรายได้จากการขายและบริการ ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากมีค่าใช้จ่ายกึ่งคงที่บางรายการไม่ได้เพิ่มขึ้นในสัดส่วนเดียวกับรายได้จากการขายและบริการ เช่น ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน และค่าใช้จ่ายเซิร์ฟเวอร์ ซึ่งเป็นไปตามลักษณะธุรกิจของบริษัท รวมถึงการควบรวมกิจการ Incognito Lab ตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ปี 2568

4.2.1.3 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขาย	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4.88	8.51	5.99	8.12	7.56	10.30
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	25.26	44.07	30.25	41.00	16.94	23.05
ค่าใช้จ่ายบัตรเครดิต	10.51	18.33	10.27	13.92	9.12	12.41
อื่นๆ	16.67	29.09	27.26	36.96	39.86	54.24
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	**57.31**	**100.00**	**73.76**	**100.00**	**73.48**	**100.00**
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวม		**2.96**		**3.34**		**3.40**

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย เท่ากับ 57.31 ล้านบาท 73.76 ล้านบาท และ 73.48 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.96 ร้อยละ 3.34 และร้อยละ 3.40 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทฯ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานสำหรับพนักงานที่เกี่ยวข้องกับด้านงานขายและการตลาด ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย ค่าใช้จ่ายบัตรเครดิต และอื่นๆ เช่น ค่าคอมมิชชั่น และค่าเสื่อมราคา เป็นต้น

สำหรับปี 2567 ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 16.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.69 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และสำหรับปี 2568 ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 0.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 0.38 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายเป็นไปตามการลดลงของรายได้จากการขายและบริการ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าบริหารจัดการ	2.26	3.22	2.34	2.58	9.26	7.97
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	4.06	5.79	4.25	4.70	2.78	2.39
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	2.29	3.27	1.72	1.90	2.96	2.55
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	51.99	74.20	73.93	81.72	89.44	76.93
อื่นๆ	9.48	13.52	9.68	9.10	11.82	10.16
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	**70.07**	**100.00**	**90.47**	**100.00**	**116.26**	**100.00**
อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม		**3.61**		**4.10**		**5.38**

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร เท่ากับ 70.07 ล้านบาท 90.47 ล้านบาท และ 116.26 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.61 ร้อยละ 4.10 และร้อยละ 5.38 ของรายได้รวม ตามลำดับ

โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญของบริษัทฯ ได้แก่ ค่าบริหารจัดการ (ซึ่งโดยหลักเป็นค่าใช้จ่ายในการว่าจ้างบริการด้านบัญชี และค่าที่ปรึกษาทางการเงิน) ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ (ซึ่งโดยหลักคือค่าสอบบัญชี) ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานสำหรับฝ่ายบริหารและพนักงานที่สำนักงานใหญ่ และอื่นๆ เช่น ค่าใช้จ่ายด้านคอมพิวเตอร์ ค่าซ่อมบำรุง ค่าเช่าค่าบริการ ค่าใช้จ่ายวัสดุสำนักงาน และค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น

สำหรับปี 2567 ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 20.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.11 เมื่อเทียบกับปีก่อน และสำหรับปี 2568 ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 25.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.52 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยหลักมาจากค่าที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับโครงการลงทุนต่างๆ (เป็นรายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นประจำ) รวมถึงการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานจากการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ตามแผนงานที่วางไว้ รวมถึงการบันทึกค่าใช้จ่ายของ Incognito Lab ที่รวมเข้ามาในงบการเงินรวมของบริษัทฯ

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 0.10 ล้านบาท 0.07 ล้านบาท และ 0.20 ล้านบาท ตามลำดับ โดยต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ เป็นดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน โดยที่บริษัทฯ ไม่ได้มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแต่อย่างใด

4.2.1.4 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เท่ากับ 98.25 ล้านบาท 114.17 ล้านบาท และ 106.00 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ต่อกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่ร้อยละ 20.23 ร้อยละ 20.48 และร้อยละ 20.51 ของกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ตามลำดับ ซึ่งสอดคล้องกับอัตราภาษีเงินได้ของนิติบุคคลที่ร้อยละ 20

4.2.1.5 กำไรสำหรับปี

กำไรสำหรับปีและอัตรากำไรสุทธิ

รายการ	หน่วย	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
		2566	2567	2568
กำไรสำหรับปี	ล้านบาท	387.42	443.44	410.84
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	19.98	20.09	19.02
กำไรสุทธิปกติสำหรับงวด	ล้านบาท	387.42	443.44	416.00
อัตรากำไรสุทธิปกติ	ร้อยละ	19.98	20.09	19.25

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีกำไรสำหรับปี เท่ากับ 387.42 ล้านบาท 443.44 ล้านบาท และ 410.84 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ เท่ากับร้อยละ 19.98 ร้อยละ 20.09 และร้อยละ 19.02 ตามลำดับ

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกำไรสำหรับปี เพิ่มขึ้น 56.01 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.46 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และในปี 2568 บริษัทฯ มีกำไรสำหรับปีลดลง 32.60 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 7.35 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า สำหรับปี 2568 โดยหลักเป็นผลมาจากรายได้จากการขายและบริการที่ลดลง และมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่เพิ่มขึ้นตามการขยายธุรกิจด้วยการซื้อกิจการตามแผนงานที่วางไว้และค่าที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับโครงการลงทุนต่างๆ ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นประจำ โดยหากไม่รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เกิดขึ้นประจำ บริษัทฯ มีกำไรปกติสำหรับปี 2568 เท่ากับ 416.00 ล้านบาท ลดลง 27.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 6.19 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

4.2.2 การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

4.2.2.1 สินทรัพย์

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,345.81	92.29	1,306.16	74.69	1,551.27	78.20
เงินฝากประจำ	-	-	300.00	17.16	-	-
ลูกหนี้การค้า	73.11	5.01	86.17	4.93	105.68	5.33
ลูกหนี้อื่น	13.29	0.91	17.28	0.99	21.24	1.07
สินค้าคงเหลือ	6.29	0.43	10.93	0.62	13.34	0.67
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**1,438.50**	**98.65**	**1,720.54**	**98.39**	**1,691.54**	**85.27**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	2.24	0.15	1.98	0.11	14.21	0.72
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.12	0.28	1.20	0.07	10.54	0.53
ค่าความนิยม	3.58	0.25	3.58	0.20	126.69	6.39
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.20	0.49	18.18	1.04	136.25	6.87
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1.07	0.07	1.90	0.11	2.23	0.11
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.53	0.10	1.34	0.08	2.18	0.11
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**19.74**	**1.35**	**28.18**	**1.61**	**292.09**	**14.73**
รวมสินทรัพย์	**1,458.24**	**100.00**	**1,748.72**	**100.00**	**1,983.63**	**100.00**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม จำนวน 1,458.24 ล้านบาท 1,748.72 ล้านบาท และ 1,983.63 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากประจำ ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และค่าความนิยม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.46 ร้อยละ 97.97 และ 90.99 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยรายละเอียดของสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เท่ากับ 1,345.81 ล้านบาท 1,606.16 ล้านบาท (รวมเงินฝากประจำ) และ 1,551.27 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 92.29 ร้อยละ 91.85 และร้อยละ 78.20 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้า จำนวน 73.11 ล้านบาท และ 86.17 ล้านบาท และ 105.68 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 5.01 ร้อยละ 4.93 และร้อยละ 5.33 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ลูกหนี้การค้าโดยหลักเป็นผู้ให้บริการ Payment gateway หรือสถาบันการเงินผู้ให้บริการบัตรเครดิต เนื่องจากเมื่อผู้อ่านชำระเงินค่าวรรณกรรมออนไลน์ ค่าวรรณกรรมออนไลน์ดังกล่าวจะชำระผ่านไปที่ผู้ให้บริการ Payment gateway หรือสถาบันการเงินผู้ให้บริการบัตรเครดิต แล้วจึงมีการโอนเงินดังกล่าวมาให้กับบริษัทฯ ในจำนวนเงินและระยะเวลาที่ตกลงกัน ทั้งนี้ ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทฯ อยู่ที่ประมาณ 11.23 – 16.50 วัน ในปี 2566 – 2568 ซึ่งสอดคล้องกับระยะเวลาการชำระเงินจากลูกหนี้การค้าที่ตกลงกัน ซึ่งอยู่ในช่วง 1 - 45 วัน

โดยลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

ลูกหนี้การค้า	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	71.04	97.17	85.18	98.85	100.37	94.97
เกินกำหนดชำระ						
1 – 90 วัน	1.14	1.56	0.91	1.05	4.44	4.20
91 – 180 วัน	0.93	1.27	0.08	0.09	0.77	0.73
180 – 365 วัน	-	-	-	-	0.10	0.10
รวมลูกหนี้การค้า	**73.11**	**100.00**	**86.17**	**100.00**	**105.68**	**100.00**
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)		**11.23**		**13.40**		**16.50**

โดยบริษัทฯ มีลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ ร้อยละ 94.97 – 98.85 เนื่องจากลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ เกือบทั้งหมดมีการจ่ายชำระเงินตามกำหนดเวลาอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งเป็นผลให้ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระอยู่ในระดับต่ำมาก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 – 2568 ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น โดยหลักมาจากการลูกหนี้การค้าของธุรกิจบริการด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์

บริษัทฯ มีแนวทางในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยจะประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาวการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาวการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน โดยบริษัทฯ ไม่มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงปี 2566 - 2568 โดยหลักเป็นผลมาจากลูกหนี้การค้าของบริษัทฯ เกือบทั้งหมดเป็นบริษัทชั้นนำระดับประเทศและระดับสากล และมีการจ่ายชำระเงินตามกำหนดเวลาอย่างสม่ำเสมอ

ลูกหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีลูกหนี้อื่น จำนวน 13.29 ล้านบาท 17.28 ล้านบาท และ 21.24 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 0.91 ร้อยละ 0.99 และ 1.07 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยลูกหนี้อื่น โดยหลักประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า (เช่น ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า) ดอกเบี้ยค้างรับ (เป็นดอกเบี้ยค้างรับจากเงินฝากธนาคาร) และอื่นๆ เช่น รายได้ค้างรับจากคะแนน The1 ที่ลูกค้ามาใช้สิทธิแลกคะแนน เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 ลูกหนี้อื่นของบริษัทฯ ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือสุทธิเท่ากับ 6.29 ล้านบาท และ 10.93 ล้านบาท และ 13.34 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 0.43 ร้อยละ 0.62 และ 0.67 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ โดยหลักประกอบด้วยอุปกรณ์สำหรับอ่าน E-Book (E-Reader)

รายละเอียดสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ จำแนกตามประเภทของสินค้าคงเหลือ แสดงได้ดังตารางต่อไปนี้

สินค้าคงเหลือ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินค้าสำเร็จรูป	6.61	105.09	11.24	102.84	13.62	102.06
สินค้าคงเหลือรวม	**6.61**	**105.09**	**11.24**	**102.84**	**13.63**	**102.06**
หัก ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ	(0.32)	(5.09)	(0.31)	(2.84)	(0.28)	(2.06)
สินค้าคงเหลือสุทธิ	**6.29**	**100.00**	**10.93**	**100.00**	**13.34**	**100.00**

สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 เพิ่มขึ้นตามการสต๊อกสินค้าไว้เพื่อจำหน่าย อย่างไรก็ดี สินค้าคงเหลือไม่ได้มีมูลค่าที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ธุรกิจหลักของบริษัทฯ เป็นการประกอบธุรกิจจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ทำให้บริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องมีสินค้าคงเหลือที่เป็นวรรณกรรมหรือหนังสือเป็นรูปเล่มกระดาษ โดยสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ได้แก่ E-Reader การคำนวณระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยจึงจะไม่สะท้อนภาพธุรกิจของบริษัทฯ ที่เน้นการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ได้นำเสนอระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 2.24 ล้านบาท 1.98 ล้านบาท และ 14.21 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 0.15 ร้อยละ 0.11 และร้อยละ 0.72 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

รายละเอียดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ จำแนกตามประเภทของส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงได้ดังตารางต่อไปนี้

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	-	-	-	4.93	34.67
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	0.31	14.01	0.25	12.42	5.80	40.83
อุปกรณ์และเครื่องตกแต่งสำนักงาน	1.93	85.99	1.73	87.58	3.48	24.50
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	**2.24**	**100.00**	**1.98**	**100.00**	**14.21**	**100.00**

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์โดยหลักประกอบด้วยค่าตกแต่งสำนักงาน และอุปกรณ์ที่ใช้ในสำนักงาน เช่น โต๊ะ เก้าอี้ เครื่องคอมพิวเตอร์ เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ และ 2568 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนจากการซื้อกิจการ Incognito Lab

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ 4.12 ล้านบาท 1.20 ล้านบาท และ 10.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 0.28 ร้อยละ 0.07 และร้อยละ 0.53 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากการประมาณค่าใช้จ่ายค่าเช่าในอนาคตสำหรับการได้มาซึ่งสิทธิในการใช้สินทรัพย์นั้นๆ ซึ่งได้แก่ อาคารสำนักงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เริ่มการบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ในปี 2563 ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16”) ซึ่งเริ่มมีการถือปฏิบัติในประเทศไทยในปี 2563 ทั้งนี้ สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เนื่องจากการต่อสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน

ค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีค่าความนิยม 3.58 ล้านบาท และ 3.58 ล้านบาท และ 126.69 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.25 ร้อยละ 0.20 และร้อยละ 6.39 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดยค่าความนิยมดังกล่าว เป็นค่าความนิยมจากการที่บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นของ Hytexts ในสัดส่วนร้อยละ 75 ในปี 2560 และการที่บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นของ Incognito Lab ในสัดส่วนร้อยละ 51 ในปี 2568

4.2.2.2 หนี้สิน

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ(1)	ล้านบาท	ร้อยละ(1)	ล้านบาท	ร้อยละ(1)
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้า	145.65	53.18	158.48	49.56	148.68	36.51
เจ้าหนี้อื่น	29.45	10.75	32.87	10.28	76.33	18.75
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	35.70	13.04	43.33	13.55	65.44	16.07
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.93	1.07	1.24	0.39	4.20	1.03
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	52.43	19.14	58.10	18.17	54.50	13.38
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**266.16**	**97.18**	**294.02**	**91.94**	**349.15**	**85.75**
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1.24	0.45	-	-	6.57	1.61
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	20.87	5.13
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6.49	2.37	12.09	3.78	16.25	3.99
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	13.70	4.28	14.34	3.52
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**7.73**	**2.82**	**25.79**	**8.06**	**58.03**	**14.25**
รวมหนี้สิน	**273.89**	**100.00**	**319.81**	**100.00**	**407.17**	**100.00**

หมายเหตุ: (1) ร้อยละของหนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม จำนวน 273.89 ล้านบาท และ 319.81 ล้านบาท และ 407.17 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น หนี้สินที่เกิดจากสัญญา และภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 96.11 ร้อยละ 91.55 และร้อยละ 84.72 ของหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ โดยรายละเอียดของหนี้สินที่สำคัญของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

เจ้าหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้า จำนวน 145.65 ล้านบาท 158.48 ล้านบาท และ 148.68 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 53.18 ร้อยละ 49.56 และร้อยละ 36.51 ของหนี้สินรวมตามลำดับ โดยเจ้าหนี้การค้าของบริษัทฯ โดยหลักประกอบด้วยค่าตอบแทนสำนักพิมพ์และนักเขียนค้างจ่าย ทั้งนี้ บริษัทฯ มีระยะเวลาชำระหนี้ อยู่ที่ประมาณ 37.38 – 38.56 วัน สอดคล้องกับระยะเวลาชำระเงิน (Credit Term) ที่บริษัทฯ ได้รับหรือตกลงกับเจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่ ซึ่งเท่ากับ 7 – 45 วัน

เจ้าหนี้การค้า	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เจ้าหนี้การค้า	145.65	53.18	158.48	49.56	148.68	36.51
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)		38.32		37.38		38.56

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เจ้าหนี้การค้าของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น 12.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.81 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เจ้าหนี้การค้าของบริษัทฯ ลดลง 9.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 6.19 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยมีสาเหตุหลักมาจากค่าตอบแทนสำนักพิมพ์และนักเขียนค้างจ่ายที่ลดลง ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการขายและบริการที่ลดลง

เจ้าหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้อื่น จำนวน 29.45 ล้านบาท 32.87 ล้านบาท และ 76.33 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 10.75 ร้อยละ 10.28 และร้อยละ 18.75 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ เจ้าหนี้อื่นโดยหลักประกอบด้วย โบนัสค้างจ่าย ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (เช่น ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย ค่าเซิร์ฟเวอร์ค้างจ่าย เป็นต้น) เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้า (เช่น รายได้รับล่วงหน้าจากการให้บริการ E-library รายได้รับล่วงหน้าจากการให้บริการความปลอดภัยทางด้านไซเบอร์) และอื่นๆ เช่น ภาษีที่รอนำส่ง และรายได้รับล่วงหน้าจากการขาย E-Buffet เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เจ้าหนี้อื่นไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

หนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีหนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญาจำนวน 35.70 ล้านบาท 43.33 ล้านบาท และ 65.44 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 13.04 ร้อยละ 13.55 และร้อยละ 16.07 ของหนี้สินรวมตามลำดับ หนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญา คือ เงินรับล่วงหน้าจากการขาย meb coin ซึ่งสามารถนำไปใช้ซื้อสินค้าและบริการในแพลตฟอร์ม meb และ readAwrite ได้ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 หนี้สินที่เกิดขึ้นตามสัญญาของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีผู้อ่านมาซื้อ meb coin เพิ่มมากขึ้น

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย จำนวน 52.43 ล้านบาท 58.10 ล้านบาท และ 54.50 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 19.14 ร้อยละ 18.17 และร้อยละ 13.38 ของหนี้สินรวมตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นของภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2567 โดยหลักเป็นไปตามการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ซึ่งสอดคล้องกับรายได้และกำไรก่อนภาษีเงินได้ของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้น และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 การลดลงของภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2568 โดยหลักเป็นไปตามการลดลงของค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ซึ่งสอดคล้องกับรายได้และกำไรก่อนภาษีเงินได้ของบริษัทฯ ที่ลดลงในปีนี้

4.2.2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,184.35 ล้านบาท 1,428.91 ล้านบาท และ 1,576.45 ล้านบาท ตามลำดับ

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เพิ่มขึ้น 244.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.65 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจากบันทึกกำไรสำหรับปี โดยหักสุทธิกับเงินปันผลจ่ายประจำปีและส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เพิ่มขึ้น 147.54 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.33 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการบันทึกกำไรสำหรับ ปี 2568 โดยหักสุทธิกับเงินปันผลจ่ายประจำปี

4.2.3 การวิเคราะห์กระแสเงินสด

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงของกระแสเงินสดที่สำคัญ มีดังนี้

กระแสเงินสด (ล้านบาท)	สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2566	2567	2568
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	377.74	448.79	427.91
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	6.33	(290.44)	150.84
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	479.72	(198.00)	(333.65)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**863.78**	**(39.65)**	**245.11**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	482.03	1,345.81	1,306.16
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	**1,345.81**	**1,306.16**	**1,551.27**

4.2.3.1 กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 377.74 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากกำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 383.24 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดใช้ไปในการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 5.51 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า จำนวน 28.34 หักกลบด้วยการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า จำนวน 12.86 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา จำนวน 6.34 ล้านบาท

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 448.79 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากกำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 429.77 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดได้มาจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 19.02 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า จำนวน 12.83 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา 7.62 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 13.70 ล้านบาท หักกลบด้วยการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 13.06 ล้านบาท

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน เท่ากับ 427.91 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากกำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 391.96 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดได้มาจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 35.95 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา จำนวน 21.40 ล้านบาท เจ้าหนี้อื่น จำนวน 18.16 ล้านบาท ลูกหนี้อื่น จำนวน 14.97 ล้านบาท หักกลบด้วยการลดลงของเจ้าหนี้การค้า จำนวน 9.80 ล้านบาท ลูกหนี้การค้า จำนวน 6.79 ล้านบาท และสินค้าคงเหลือ จำนวน 2.42 ล้านบาท

4.2.3.2 กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุน เท่ากับ 6.33 ล้านบาท โดยหลักมาจากการได้รับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 13.58 ล้านบาท หักกลบด้วยเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งคือโปรแกรมซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน จำนวน 6.01 ล้านบาท

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน เท่ากับ 290.44 ล้านบาท โดยหลักมาจากเงินฝากประจำเพิ่มขึ้น จำนวน 300.00 ล้านบาท และเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งคือโปรแกรมซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน 11.09 ล้านบาท หักกลบด้วยการได้รับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 22.52 ล้านบาท

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมลงทุน เท่ากับ 150.84 ล้านบาท โดยหลักมาจากเงินฝากประจำที่ครบกำหนด จำนวน 300.00 ล้านบาท และได้รับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน 25.33 ล้านบาท หักกลบด้วยเงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นสามัญของ Incognito Lab จำนวน 157.81 ล้านบาท และการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งคือโปรแกรมซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน 16.08 ล้านบาท

4.2.3.3 กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน เท่ากับ 479.72 ล้านบาท โดยหลักมาจากเงินสดรับจากการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวน 628.13 ล้านบาท หักกลบด้วยเงินปันผลจ่าย จำนวน 145.42 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นเงินปันผลระหว่างกาลปี 2565 จำนวน 130.43 และเงินปันผลประจำปี 2565 จำนวน 15.00 ล้านบาท

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน เท่ากับ 198.00 ล้านบาท โดยหลักมาจากเงินปันผลจ่าย จำนวน 195.00 ล้านบาท

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน เท่ากับ 333.65 ล้านบาท โดยหลักมาจากเงินปันผลจ่าย จำนวน 329.99 ล้านบาท

4.2.4 รายจ่ายฝ่ายทุน (Capital Expenditures)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 7.26 ล้านบาท และ 12.95 ล้านบาท และ 16.68 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนสำหรับการซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์และซอฟแวร์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการดำเนินงาน

4.2.5 ภาระผูกพันด้านหนี้สิน (Contractual Obligations) และการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล (Off-balance Sheet Arrangements)

- ไม่มี –

4.3 การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
		2566	2567	2568
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	5.40	5.85	4.84
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	5.33	5.76	4.75
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.19	1.60	1.33
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	32.51	27.24	22.12
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	11.23	13.40	16.50
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	9.52	9.77	9.47
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	38.32	37.38	38.56
วงจรเงินสด (Cash Cycle)(2)	วัน	(27.10)	(23.98)	(19.01)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	30.79	31.54	31.48
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(1)	ร้อยละ	25.05	25.27	23.93
อัตราส่วนรายได้อื่น(3) ต่อรายได้รวม	ร้อยละ	1.20	1.70	1.80
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	77.76	80.47	82.76
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	19.98	20.09	19.02
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	56.60	33.78	27.64
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	38.38	27.65	22.02
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	5,519.56	9,387.59	2,972.45
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.92	1.38	1.16
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.23	0.22	0.26
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest-Bearing Debt) ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.00	0.00	0.00
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	4,717.41	7,652.94	2,609.87
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest-Bearing Debt) ต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	0.01	0.00	0.01
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	167.39	454.41	126.54
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	43.95	50.47	74.42

หมายเหตุ: (1) กำไรจากการกิจกรรมดำเนินงาน / รายได้รวม

(2) วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของบริษัทฯ ไม่ได้รวมระยะเวลาขายเฉลี่ย เนื่องจากธุรกิจหลักของบริษัทฯ เป็นการประกอบธุรกิจจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม meb และ readAwrite ของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องมีสินค้าคงเหลือที่เป็นวรรณกรรมหรือหนังสือเป็นรูปเล่มกระดาษ ดังนั้น การคำนวณระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยโดยอ้างอิงสินค้าคงเหลือ เช่น อุปกรณ์สำหรับอ่าน E-Book (E-Reader) จะทำให้ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยของบริษัทฯ มีมูลค่าที่ต่ำมากและไม่สะท้อนภาพธุรกิจของบริษัทฯ ที่เน้นการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์

(3) รายได้อื่น ได้แก่ รายได้ดอกเบี้ยและรายได้อื่นบนงบการเงิน

4.3.1 สภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง เท่ากับ 5.40 เท่า และ 5.85 เท่า และ 4.84 เท่า ตามลำดับ และบริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว เท่ากับ 5.33 เท่า 5.76 เท่า และ 4.75 เท่า ตามลำดับ อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย และระยะเวลาชำระหนี้ ซึ่งเป็นองค์ประกอบในการคำนวณวงจรเงินสด (Cash Cycle) ของบริษัทฯ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 สามารถแสดงได้ดังนี้

วงจรเงินสด (วัน)	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2566	2567	2568
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	11.23	13.40	16.50
ระยะเวลาชำระหนี้	38.32	37.38	38.56
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	**(27.10)**	**(23.98)**	**(19.01)**

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีวงจรเงินสด (Cash Cycle) อยู่ที่ประมาณ (27.10) – (19.01) วัน โดยมีรายละเอียดที่สำคัญดังนี้

ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 อยู่ในระดับใกล้เคียงกันที่ประมาณ 11.23 – 16.50 วัน ซึ่งสอดคล้องกับระยะเวลาการชำระเงินจากลูกหนี้การค้าที่ตกลงกัน ซึ่งอยู่ในช่วง 1 – 45 วัน ทั้งนี้ ลูกหนี้การค้าโดยหลักเป็นผู้ให้บริการ Payment gateway หรือสถาบันการเงินผู้ให้บริการบัตรเครดิต เนื่องจากเมื่อลูกค้าชำระเงินค่าวรรณกรรมออนไลน์ ค่าวรรณกรรมออนไลน์ดังกล่าวจะชำระผ่านไปที่ผู้ให้บริการ Payment gateway หรือสถาบันการเงินผู้ให้บริการบัตรเครดิต แล้วจึงมีการโอนเงินดังกล่าวมาให้กับบริษัทฯ ในจำนวนเงินและระยะเวลาที่ตกลงกัน

ระยะเวลาชำระหนี้ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 อยู่ในระดับใกล้เคียงกันที่ประมาณ 37.38 – 38.56 วัน ซึ่งสอดคล้องกับระยะเวลาชำระเงิน (Credit Term) ที่บริษัทฯ ได้รับหรือตกลงกับเจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่ ซึ่งเท่ากับ 7 – 45 วัน

ทั้งนี้ วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของบริษัทฯ ไม่ได้รวมระยะเวลาขายเฉลี่ย เนื่องจากธุรกิจหลักของบริษัทฯ เป็นการประกอบธุรกิจจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์ม meb readAwrite และ lunarwrite ของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องมีสินค้าคงเหลือที่เป็นวรรณกรรมหรือหนังสือเป็นรูปเล่มกระดาษ ดังนั้น การคำนวณระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยโดยอ้างอิงสินค้าคงเหลือ เช่น E-Reader จะทำให้ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยของบริษัทฯ มีมูลค่าที่ต่ำมากและไม่สะท้อนภาพธุรกิจของบริษัทฯ ที่เน้นการจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์

4.3.2 ความสามารถในการทำกำไร

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น เท่ากับร้อยละ 56.60 ร้อยละ 33.78 และร้อยละ 27.64 สำหรับปี 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ โดยอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อยู่ในระดับสูง โดยหลักเนื่องมาจากรูปแบบการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ใช้สินทรัพย์ที่มีมูลค่าน้อยทำให้ใช้ฐานทุนจำนวนน้อยด้วย แต่สามารถสร้างรายได้และกำไรได้ในจำนวนมาก ทั้งนี้ อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2567 ลดลงจากปี 2566 มีสาเหตุหลักจากฐานส่วนของผู้ถือหุ้นที่สูงขึ้นตามผลกำไรของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้น และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2568 ลดลงจากปี 2567 ตามผลกำไรที่ลดลงเนื่องจากรายได้จากการขาย E-book ลดลงตามผลกระทบของภาวะทางเศรษฐกิจที่ชะลอตัว

4.3.3 ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ เท่ากับร้อยละ 38.38 และร้อยละ 27.65 และร้อยละ 22.02 สำหรับปี 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์อยู่ในระดับสูง โดยหลักเนื่องมาจากรูปแบบการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ใช้สินทรัพย์ที่มีมูลค่าน้อยแต่สามารถสร้างรายได้และกำไรในจำนวนมาก ทั้งนี้ อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2567 ลดลงจากปี 2566 มีสาเหตุหลักจากฐานสินทรัพย์รวมที่สูงขึ้นโดยหลักเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์สำหรับปี 2568 ลดลงจากปี 2567 มี

สาเหตุหลักจากฐานสินทรัพย์รวมที่สูงขึ้นโดยหลักเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงการเพิ่มขึ้นของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

4.3.4 ความสามารถในการชำระหนี้

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 0.23 เท่า และ 0.22 เท่าและ 0.26 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ โดยอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 – 2568 อยู่ในระดับที่ค่อนข้างใกล้เคียงกัน อยู่ที่ 0.22 – 0.26 เท่า

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีหนี้สินจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินโดยหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยของบริษัทฯ มีเพียงหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินซึ่งถือว่าเป็นจำนวนที่ไม่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 มีจำนวน 4.17 ล้านบาท และ 1.24 ล้านบาท และ 10.77 ล้านบาท ตามลำดับ

อัตราการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ เท่ากับร้อยละ 43.95 และร้อยละ 50.47 และร้อยละ 74.42 สำหรับปี 2566 2567 และ 2568 ตามลำดับ

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในส่วนที่ 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท หัวข้อ 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล)

4.4 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

แนวโน้มสภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบันยังเป็นช่วงเวลาที่มีความไม่แน่นอนด้านการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจโดยรวม รวมถึงภาวะเงินเฟ้อ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการติดตามแผนดำเนินงานในแต่ละไตรมาสอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และสภาวะเศรษฐกิจ รวมถึงการบริหารค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพ

สำหรับข้อมูลเกี่ยวกับกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โปรดพิจารณาในหัวข้อ 2.2 นโยบายและกลยุทธ์

4.5 ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

4.5.1 สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชี

ประจำงวด	ผู้สอบบัญชี	สรุปรายงานการตรวจสอบ
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	คุณพรทิพย์ ริมดุสิต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5565 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ โดยผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นไว้ว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ประจำงวด	ผู้สอบบัญชี	สรุปรายงานการตรวจสอบ
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	คุณกฤตย์ ธรรมทัตโต ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11915 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ โดยผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นไว้ว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	คุณวรรณวิมล ปรีชาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9548 บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ โดยผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นไว้ว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.5.2 ตารางสรุปงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ถึงปี 2568

งบแสดงฐานะการเงินรวม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,345.81	92.29	1,306.16	74.69	1,551.27	78.20
เงินฝากประจำ	-	-	300.00	17.16	-	-
ลูกหนี้การค้า	73.11	5.01	86.17	4.93	105.68	5.33
ลูกหนี้อื่น	13.29	0.91	17.28	0.99	21.24	1.07
สินค้าคงเหลือ	6.29	0.43	10.93	0.62	13.34	0.67
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**1,438.50**	**98.65**	**1,720.54**	**98.39**	**1,691.54**	**85.27**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	2.24	0.15	1.98	0.11	14.21	0.72
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.12	0.28	1.20	0.07	10.54	0.53
ค่าความนิยม	3.58	0.25	3.58	0.20	126.69	6.39
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.20	0.49	18.18	1.04	136.25	6.87
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1.07	0.07	1.90	0.11	2.23	0.11
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.53	0.10	1.34	0.08	2.18	0.11
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**19.74**	**1.35**	**28.18**	**1.61**	**292.09**	**14.73**
รวมสินทรัพย์	**1,458.24**	**100.00**	**1,748.72**	**100.00**	**1,983.63**	**100.00**
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้า	145.65	9.99	158.48	9.06	148.68	7.5
เจ้าหนี้อื่น	29.45	2.02	32.87	1.88	76.33	3.85
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	35.7	2.45	43.33	2.48	65.44	3.3
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.93	0.20	1.24	0.07	4.20	0.21
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	52.43	3.60	58.10	3.32	54.50	2.75
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**266.16**	**18.25**	**294.02**	**16.81**	**349.15**	**17.60**
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1.24	0.08	-	-	6.57	0.33
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	20.87	1.05
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6.49	0.45	12.09	0.69	16.25	0.82
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	13.70	0.78	14.34	0.72
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**7.73**	**0.53**	**25.79**	**1.47**	**58.03**	**2.93**
รวมหนี้สิน	**273.89**	**18.78**	**319.81**	**18.29**	**407.17**	**20.53**
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	150.00	10.29	150.00	8.58	150.00	7.56
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	150.00	10.29	150.00	8.58	150.00	7.56
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	626.62	42.97	626.62	35.83	626.62	31.59
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	15.00	1.03	15.00	0.86	15.00	0.76
ยังไม่ได้จัดสรร	390.71	26.79	631.97	36.14	705.64	35.57
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	**1,182.33**	**81.08**	**1,423.59**	**81.41**	**1,497.26**	**75.48**
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2.02	0.14	5.32	0.30	79.20	3.99
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**1,184.35**	**81.22**	**1,428.91**	**81.71**	**1,576.45**	**79.47**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**1,458.24**	**100.00**	**1,748.72**	**100.00**	**1,983.63**	**100.00**

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2566		2567		2568	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายและบริการ	1,915.94	98.80	2,169.31	98.30	2,121.69	98.20
รายได้จากการลงทุน	13.59	0.70	25.38	1.15	22.47	1.04
รายได้อื่น	9.66	0.50	12.24	0.55	16.41	0.76
รายได้รวม	**1,939.19**	**100.00**	**2,206.93**	**100.00**	**2,160.56**	**100.00**
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขายและบริการ	1,326.04	68.38	1,485.03	67.29	1,453.78	67.29
ค่าใช้จ่ายในการขาย	57.31	2.96	73.76	3.34	73.48	3.40
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	70.07	3.61	90.47	4.10	116.26	5.38
รวมค่าใช้จ่าย	**1,453.42**	**74.95**	**1,649.25**	**74.73**	**1,643.52**	**76.07**
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	**485.77**	**25.05**	**557.68**	**25.27**	**517.04**	**23.93**
ต้นทุนทางการเงิน	(0.10)	(0.01)	(0.07)	0.00	(0.20)	(0.01)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	**485.67**	**25.04**	**557.61**	**25.27**	**516.84**	**23.92**
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(98.25)	(5.07)	(114.17)	(5.17)	(106.00)	(4.91)
กำไรสุทธิสำหรับปี	**387.42**	**19.98**	**443.44**	**20.09**	**410.84**	**19.02**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	(4.55)	(0.21)	-	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนใน ภายหลัง	-	-	0.67	0.03	-	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	**-**	**-**	**(3.87)**	**(0.18)**	**-**	**-**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	**-**	**-**	**(3.87)**	**(0.18)**	**-**	**-**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	**387.42**	**19.98**	**439.56**	**19.92**	**410.84**	**19.02**
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	386.37	19.92	440.08	19.94	403.66	18.68
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1.05	0.05	3.36	0.15	7.18	0.33
กำไรสำหรับปี	**387.42**	**19.98**	**443.44**	**20.09**	**410.84**	**19.02**
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	386.37	19.92	436.20	19.77	403.66	18.68
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1.05	0.05	3.36	0.15	7.18	0.33
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	**387.42**	**19.98**	**439.56**	**19.92**	**410.84**	**19.02**
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	**1.30**		**1.47**		**1.35**	

งบกระแสเงินสดรวม (หน่วย: ล้านบาท)	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2566	2567	2568
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	387.42	443.44	410.84
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ภาษีเงินได้	98.25	114.17	106.00
ต้นทุนทางการเงิน	0.10	0.07	0.20
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4.60	5.15	14.75
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่า	0.00	0.00	0.10
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	0.80	1.05	1.69
กำไรจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(0.00)	-	-
กำไรจากการประเมินสัญญาเช่าใหม่	(0.02)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(13.59)	(25.38)	(22.47)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	**477.56**	**538.51**	**511.12**
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า	(28.36)	(13.06)	(6.79)
ลูกหนี้อื่น	2.02	(1.04)	14.97
สินค้าคงเหลือ	(3.26)	(4.64)	(2.42)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.22)	0.19	0.51
เจ้าหนี้การค้า	12.86	12.83	(9.80)
เจ้าหนี้อื่น	5.10	3.42	18.16
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	-	-	(0.08)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	6.34	7.62	21.405
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	13.70	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	**472.06**	**557.53**	**547.07**
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(94.32)	(108.74)	(119.16)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน	**377.74**	**448.79**	**427.91**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากประจำเพิ่มขึ้น	-	(300.00)	300.00
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	0.01	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(1.25)	(1.05)	(0.60)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6.01)	(11.90)	(16.08)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	(157.81)
ดอกเบี้ยรับ	13.58	22.52	25.33
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	**6.33**	**(290.44)**	**150.84**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(2.88)	(2.93)	(3.45)
เงินสดรับจากการออกหุ้นทุน	628.13	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(145.42)	(195.00)	(329.99)
ดอกเบี้ยจ่าย	(0.10)	(0.07)	(0.20)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	**479.72**	**(198.00)**	**(333.65)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ (ลดลง)	863.78	(39.65)	245.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	482.03	1,345.81	1,306.16
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	**1,345.81**	**1,306.16**	**1,551.27**

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	:	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	99/27 อาคารซอฟต์แวร์ปาร์ค ชั้นที่ 8 หมู่ที่ 4 ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลคลองเกลือ อำเภอปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120
โทรศัพท์	:	+66(0) 2962 1698 และ +66(0) 2962 1699
เว็บไซต์	:	www.meb.co.th

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

นายทะเบียนหลักทรัพย์	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์: +66(0) 2009 9000 โทรสาร : +66(0) 2009 9991 SET Contact Center: +66(0) 2009 9999

ผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี	:	บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด 179/74-80 อาคารบางกอกซิตี้ทาวเวอร์ ชั้น 7,11,13-16 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: +66 (2) 844 1000 โทรสาร : 66 (2) 286 5050

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 กฎหมายและข้อกำหนดที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

1. กฎหมายการประกอบธุรกิจการตลาดแบบตรง

ธุรกิจของบริษัทฯ เป็นธุรกิจที่ถือว่าเป็นการทำตลาดสินค้าหรือบริการในลักษณะของการสื่อสารข้อมูลเพื่อเสนอขายสินค้าหรือบริการโดยตรงต่อผู้บริโภคซึ่งอยู่ห่างโดยระยะทางและมุ่งหวังให้ผู้บริโภคแต่ละรายตอบกลับเพื่อซื้อสินค้าหรือบริการจากผู้ประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของพระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. 2545 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งกำหนดให้บุคคลธรรมดา หรือนิติบุคคลที่ประสงค์จะประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงต้องยื่นคำขอต่อนายทะเบียนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการขายตรงและตลาดแบบตรงประกาศกำหนด บริษัทฯ ซึ่งถือเป็นผู้ประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงจะทำการประกอบธุรกิจการตลาดแบบตรงไม่ได้ เว้นแต่จะได้จดทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรงให้แล้วเสร็จ การดำเนินการใดที่ไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดนายทะเบียนภายใต้กฎหมายดังกล่าวอาจสั่งเพิกถอนการขึ้นทะเบียนและให้หยุดการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ได้ กฎหมายดังกล่าวมีลักษณะเป็นกฎหมายทางด้านคุ้มครองผู้บริโภค โดยการสื่อสารข้อมูลที่มีลักษณะเป็นการโฆษณาเสนอขายสินค้าและบริการจะต้องมีการดำเนินการภายใต้หลักการที่กฎหมายกำหนด เช่น การไม่ใช้ข้อความที่ไม่เป็นธรรม หรืออาจก่อให้เกิดผลเสียต่อสังคมส่วนรวม ข้อความที่เกินจริง หรือก่อให้เกิดความเข้าใจผิด รวมทั้งมีการกำหนดรายละเอียดในการซื้อขายสินค้าหรือบริการการตลาดแบบตรงให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

2. กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ได้มาซึ่งข้อมูลของลูกค้าซึ่งมีลักษณะเป็นข้อมูลส่วนบุคคล ดังนั้นบริษัทฯ จึงถือเป็นผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลตามพ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ ทำให้การเก็บรวบรวม การใช้และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลที่กลุ่มบริษัทฯ ได้มาจะต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ”) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลจากการรวบรวม ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล โดยคำว่า “ผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล” ตามพ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ หมายถึง บุคคลหรือนิติบุคคลซึ่งมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจเกี่ยวกับการเก็บรวบรวม การใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล

เนื่องจากปัจจุบัน ด้วยความก้าวหน้าของเทคโนโลยี รวมถึงระบบสื่อสาร ทำให้การเก็บรวบรวม การใช้ และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลหรือการแสวงหาประโยชน์จากข้อมูลส่วนบุคคลสามารถทำได้โดยง่ายและอาจก่อให้เกิดความเดือดร้อนรำคาญหรือความเสียหายต่อเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลได้ โดยพ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ซึ่งทำหน้าที่กำกับดูแลและดำเนินการใดๆ เพื่อให้ความคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ตั้งแต่การเก็บรวบรวม การใช้ และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงการกำหนดมาตรการต่างๆ เช่น

1. การเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคลจะเก็บได้เท่าที่จำเป็นและต้องเป็นไปภายใต้วัตถุประสงค์อันชอบด้วยกฎหมายของผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล โดยก่อนการเก็บรวบรวมข้อมูล ผู้ควบคุมข้อมูลจะต้องแจ้งเจ้าของข้อมูลก่อนหรือในขณะเก็บรวบรวมให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของการเก็บรวบรวม ข้อมูลที่จะมีการเก็บรวบรวม ประเภทหรือหน่วยงานที่ข้อมูลนั้นอาจถูกเปิดเผย เป็นต้น

2. การเก็บรวบรวม การใช้ หรือการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลจะสามารถทำได้ต่อเมื่อได้รับความยินยอมจากเจ้าของข้อมูล เว้นแต่จะได้รับการยกเว้นตามกฎหมายและต้องใช้ข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อวัตถุประสงค์ตามที่ได้แจ้งเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลไว้ก่อนหรือในขณะเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคล

3. การให้สิทธิเจ้าของข้อมูลในการขอเข้าถึงและขอรับสำเนาข้อมูลส่วนบุคคลที่เกี่ยวกับตนซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคล หรือขอให้เปิดเผยถึงการได้มาซึ่งข้อมูลส่วนบุคคลดังกล่าวที่ตนไม่ได้ให้ความยินยอม

พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ เริ่มมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มิถุนายน 2565 และครอบคลุมไปถึงข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัทฯ ได้เก็บรวบรวมไว้ก่อน พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลฯ มีผลบังคับใช้ โดยบริษัทฯ สามารถเก็บรวบรวมและใช้ข้อมูลส่วนบุคคลนั้นต่อไปได้ตามวัตถุประสงค์เดิมที่เคยได้รับความยินยอมจากเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล ซึ่งบริษัทฯ ต้องกำหนดวิธีการยกเลิกความยินยอมและประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลที่ไม่ประสงค์ให้ผู้ควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลเก็บรวบรวมและใช้ข้อมูลส่วนบุคคลดังกล่าวสามารถแจ้งยกเลิกความยินยอมได้โดยง่าย

3. กฎหมายลิขสิทธิ์

การให้บริการของบริษัทฯ ได้แก่ การดัดแปลงงานวรรณกรรมให้อยู่ในรูปแบบงานวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ การจัดเก็บวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ และเผยแพร่งานวรรณกรรมไปยังผู้ใช้บริการซึ่งงานวรรณกรรมดังกล่าว ถือเป็นงานอันมีลิขสิทธิ์ตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. ลิขสิทธิ์ฯ") โดยงานอันมีลิขสิทธิ์ได้แก่ งานสร้างสรรค์ประเภทวรรณกรรม นาฏกรรม ศิลปกรรม ดนตรีกรรม โสตทัศนวัสดุ ภาพยนตร์ สิ่งบันทึกเสียง งานแพร่เสียงแพร่ภาพ หรืองานอื่นใดในแผนกวรรณคดี แผนกวิทยาศาสตร์ หรือแผนกศิลปะของผู้สร้างสรรค์ ไม่ว่างานดังกล่าวจะแสดงออกโดยวิธีหรือรูปแบบอย่างใดก็ตาม

พ.ร.บ. ลิขสิทธิ์ฯ ได้กำหนดมาตรการคุ้มครองด้านลิขสิทธิ์เพื่อส่งเสริมให้มีการสร้างสรรค์งานในด้านวรรณกรรม ศิลปกรรม และงานด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดให้เจ้าของลิขสิทธิ์มีสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการ (1) ทำซ้ำหรือดัดแปลง (2) เผยแพร่ต่อสาธารณชน (3) ให้เช่าต้นฉบับหรือสำเนางาน โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โสตทัศนวัสดุ ภาพยนตร์ และสิ่งบันทึกเสียง (4) ให้ประโยชน์อันเกิดจากลิขสิทธิ์แก่ผู้อื่น และ (5) อนุญาตให้ผู้อื่นใช้สิทธิตาม (1) (2) หรือ (3) โดยจะกำหนดเงื่อนไขอย่างใดหรือไม่ก็ได้ แต่เงื่อนไขดังกล่าวจะกำหนดในลักษณะที่เป็นการจำกัดการแข่งขันโดยไม่เป็นธรรมไม่ได้ และเจ้าของลิขสิทธิ์ย่อมได้รับความคุ้มครองจากการทำซ้ำหรือดัดแปลง หรือเผยแพร่ต่อสาธารณชนโดยไม่ได้รับอนุญาตจากเจ้าของลิขสิทธิ์เอง รวมถึงในกรณีที่ผู้ใดรู้อยู่แล้วหรือมีเหตุอันควรรู้ว่างานใดได้ทำขึ้นโดยละเมิดลิขสิทธิ์ของผู้อื่น กระทำการดังต่อไปนี้เพื่อหากำไร (1) ขาย มีไว้เพื่อขาย เสนอขาย ให้เช่า เสนอให้เช่า ให้เช่าซื้อ หรือเสนอให้เช่าซื้อ (2) เผยแพร่ต่อสาธารณชน (3) แจกจ่ายในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าของลิขสิทธิ์ หรือ (4) นำหรือสั่งเข้ามาในราชอาณาจักร ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำการละเมิดลิขสิทธิ์ ต้องระวางโทษตามพ.ร.บ. ลิขสิทธิ์ฯ

4. กฎหมายว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์

ด้วยลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเป็นธุรกิจขายสินค้าหรือให้บริการบนระบบคอมพิวเตอร์ ดังนั้นสินค้าที่บริษัทฯ ขายหรือให้บริการ จึงถือเป็นข้อมูลคอมพิวเตอร์ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. คอมพิวเตอร์ฯ") ซึ่งหมายความว่าข้อมูล ข้อความ คำสั่ง ชุดคำสั่ง หรือสิ่งอื่นใดบรรดาที่อยู่ในระบบคอมพิวเตอร์ในสภาพที่ระบบคอมพิวเตอร์อาจประมวลผลได้ และให้หมายความรวมถึงข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ด้วย

โดยพ.ร.บ. คอมพิวเตอร์ฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันและปราบปรามการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ซึ่งมีรูปแบบการกระทำความผิดที่มีความซับซ้อนมากขึ้นตามพัฒนาการทางเทคโนโลยีซึ่งเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยมีการจัดตั้งกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมซึ่งมีภารกิจในการกำหนดมาตรฐานและมาตรการในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ รวมทั้งการเฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์ด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งกำหนดบทลงโทษของความผิดดังกล่าวอีกด้วย ดังนั้น บริษัทฯ ในฐานะผู้ให้บริการเก็บรักษาข้อมูลคอมพิวเตอร์เพื่อประโยชน์ของบุคคลอื่นมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามพ.ร.บ. คอมพิวเตอร์ฯ ในเรื่องการป้องกันไม่ให้มีการนำข้อมูลใดๆ เข้าสู่ระบบคอมพิวเตอร์ ไม่ว่าจะเป็นการนำข้อมูลคอมพิวเตอร์ที่บิดเบือนหรือปลอมไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน หรือ

ข้อมูลคอมพิวเตอร์อันเป็นเท็จ โดยประการที่น่าจะเกิดความเสียหายแก่ประชาชน หรือการนำข้อมูลคอมพิวเตอร์ใดๆ ที่มีลักษณะอันลามกและข้อมูลคอมพิวเตอร์นั้นประชาชนทั่วไปอาจเข้าถึงได้ รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลคอมพิวเตอร์ใดๆ โดยรู้อยู่แล้วว่าข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลคอมพิวเตอร์ต้องห้ามตามพ.ร.บ. คอมพิวเตอร์ฯ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ย่อมไม่มีความผิดหากไม่ได้ให้ความร่วมมือ ยินยอม หรือรู้เห็นเป็นใจให้มีการกระทำความผิดดังกล่าวในระบบคอมพิวเตอร์ที่อยู่ในความควบคุมของตนเองตามพ.ร.บ. คอมพิวเตอร์ฯ

5. กฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจบริการแพลตฟอร์มดิจิทัลที่ต้องแจ้งให้ทราบ

เนื่องด้วยบริษัทฯ เป็นผู้ให้บริการในบางแพลตฟอร์มสำหรับนักอ่านและนักเขียน โดยเป็นพื้นที่ที่บริษัทฯ จัดให้มีการเผยแพร่หรือให้บริการงานวรรณกรรมระหว่างผู้ใช้งานและสามารถซื้อขายวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ จึงถือเป็นแพลตฟอร์มดิจิทัล ตามนิยามของพระราชกฤษฎีกาการประกอบธุรกิจบริการแพลตฟอร์มดิจิทัลที่ต้องแจ้งให้ทราบ พ.ศ. 2565 ที่ออกตามความในพระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2544 อันเป็นกฎหมายหลักที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลธุรกรรมบนแพลตฟอร์มอิเล็กทรอนิกส์ของประเทศไทย ซึ่งกำหนดให้ธุรกิจบริการแพลตฟอร์มดิจิทัลต้องแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับตนเองต่อสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (สพธอ.) ซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับดูแลธุรกิจบริการแพลตฟอร์มดิจิทัลเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่กำหนด โดยพรฎ. การประกอบธุรกิจบริการแพลตฟอร์มดิจิทัลที่ต้องแจ้งให้ทราบ พ.ศ. 2565 ดังกล่าว มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ประกอบธุรกิจบริการแพลตฟอร์มดิจิทัลต้องแจ้งข้อมูลการประกอบธุรกิจต่อสพธอ. ก่อนการประกอบธุรกิจ และต้องเปิดเผยข้อมูลที่จำเป็นแก่ผู้ใช้บริการอย่างโปร่งใสและครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด อันจะมีผลให้ผู้ประกอบธุรกิจบริการแพลตฟอร์มดิจิทัลกระทำการที่อยู่ในกรอบของกฎหมายอย่างเคร่งครัดมากยิ่งขึ้น

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

- ไม่มี-

5.4 ข้อมูลสำคัญอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้ยึดถือแนวทางการกำกับดูแลกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") กำหนดและจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและการบริหารองค์กรเพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – "นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี"

6.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

6.2.1 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย ที่มีความรู้ทักษะ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลของบุคลากรทุกระดับอย่างเหมาะสม

โดยตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในการแต่งตั้งกรรมการให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

(2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้

(3) ในกรณีเลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ ให้บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยมีประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้าง องค์ประกอบ คุณสมบัติและเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) ตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ พิจารณาเสนอกรอบนโยบายและรูปแบบจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) และเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง

ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยจะต้องมีโครงสร้างและอัตราที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะนำเสนอกรอบนโยบายค่าตอบแทนที่เหมาะสมต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ และจะเปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีแนวทางในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามที่ปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – “กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน”

6.2.2 องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท และความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 10 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 คน และกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารจำนวน 4 คน โดยคณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการอภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นและตัดสินใจลงมติในที่ประชุม รวมถึงการเสนอวาระการประชุม และสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมเพื่อรับทราบข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริษัท

6.2.3 การพัฒนากรรมการและการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาจัดทำและทบทวนแผนการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทฯ มีผู้สืบทอดงาน (Succession Plan) เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทฯ สามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนากรรมการ และกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

6.3 นโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลการบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว อันจะช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) การบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ จะดูแลการจัดการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีประสิทธิภาพ และจัดให้มีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1.1) การส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(1.2) บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและมีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมให้สะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมาย นโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี การพิจารณาเลือกบุคคลที่จะเข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในแต่ละบริษัทฯ ให้เป็นดุลยพินิจของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(1.3) ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(ก) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น

(ข) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม และให้สอดคล้องกับนโยบาย และแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายระยะยาว รวมถึงใช้ดุลยพินิจในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเพื่อประโยชน์ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม และบริษัทฯ ในภาพรวม รวมทั้งรายงานความคืบหน้าของผลการดำเนินงานเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบและพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

(ค) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรัดกุมเพียงพอ

(ง) กรรมการของบริษัทย่อยต้องดูแลมิให้บุคคลที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทย่อยไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม มีส่วนร่วมในการอนุมัติเรื่องดังกล่าว

(จ) กรรมการของบริษัทย่อยต้องดูแลและดำเนินการที่จำเป็นในการจัดให้มีการกำหนด ทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนงานที่สำคัญต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจอย่างสม่ำเสมอและสอดคล้องกับนโยบายและแผนงานที่สำคัญของบริษัทฯ ที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

(ฉ) กรรมการของบริษัทย่อยต้องพิจารณา ติดตาม ให้คำแนะนำที่จำเป็นแก่บริษัทย่อยในการจัดให้มีระบบการทำงานที่ชัดเจน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจ

(ช) กรรมการของบริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้แทนของบริษัทฯ ต้องเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อยก่อนที่บริษัทย่อยจะจัดประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยเพื่ออนุมัติงบประมาณประจำปี เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้มีการกำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) ของบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว

(2) กลไกการกำกับดูแลของบริษัทฯ ในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทย่อย

(2.1) การเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อย ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือเข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้อง กรรมการ หรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการ[1]ของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการ หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

(2.2) บริษัทฯ จะกำหนดมาตรการ และขั้นตอนดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน โดยบริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นเพื่อติดตามให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างครบถ้วนถูกต้อง

ทั้งนี้ นอกเหนือจากการปฏิบัติตามข้อกำหนดข้างต้นแล้ว บริษัทฯ จะปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้อง ตามที่กำหนดในข้อบังคับของ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“CRC”) ตราบเท่าที่บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของ CRC

ทั้งนี้ นโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฉบับเต็มปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *“นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม”*

6.4 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ยึดมั่นการดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียม และคุ้มครองผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ให้ถูกลิดรอนสิทธิ โดยมีแนวทางที่สำคัญ โดยสรุปได้ดังนี้

6.4.1 การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

[1] ฝ่ายจัดการ หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงกรรมการผู้จัดการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการทำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย (Interested Persons) ทุกฝ่าย โดยจัดให้มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ดังนี้ และให้บริษัทย่อยดำเนินการตามแนวทางนี้โดยอนุโลม

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

1. ผู้ถือหุ้น	:	บริษัทฯ และบุคลากรของบริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม และมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคงอย่างยั่งยืน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด ด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่กระทำการใดๆ โดยไม่ชอบด้วยกฎหมายอันเป็นการละเมิดสิทธิหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะที่ได้รับรู้อันเนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบเนื่องจากเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้น
2. ภาครัฐ	:	บริษัทฯ และบุคลากรของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงาน และให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ ของภาครัฐ ตลอดจนรับฟังความเห็นหรือข้อเสนอแนะของภาครัฐ
3. พนักงาน	:	บริษัทฯ จะจัดให้มีขั้นตอนการสรรหา และคัดเลือกพนักงานโดยพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ ความเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ และความเหมาะสมต่อองค์กร โดยปราศจากอคติ เป็นธรรมและเท่าเทียม เป็นสำคัญ บริษัทฯ จะประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยพิจารณาตามความรู้ความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงาน โดยจะจัดให้มีการอบรม การสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ และให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน อันจะเป็นการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป บริษัทฯ จะจัดให้มีช่องทางในการร้องเรียนในกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมตามระบบและกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนด รวมถึงมีการปกป้องพนักงานไม่ให้ถูกกลั่นแกล้ง หรือได้รับโทษกรณีที่ร้องเรียนโดยสุจริต
4. คู่ค้า	:	บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ ที่โปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสม ไม่ขัดต่อกฎหมาย และเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ บริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัดโดยไม่เรียกหรือรับทรัพย์สิน บริษัทฯ จะไม่ดำเนินธุรกิจกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่กระทำผิดกฎหมาย หรือทุจริต หรือละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ลูกค้า	:	บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการจัดให้มีการกำหนดราคาสินค้าและบริการในอัตราที่เหมาะสม รวมถึงมุ่งพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน โดยการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุดเพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ คำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังส่งเสริมให้มีการนำนวัตกรรมและงานวิจัยมาพัฒนาสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ในหลากหลายมิติมากขึ้น เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ใช้ทรัพยากรน้อยลง ประหยัดพลังงาน สามารถหมุนเวียนใช้ซ้ำได้ และมีอายุการใช้งานที่ยืนยาว และเพื่อเป็นการเอาใจใส่ต่อความพึงพอใจของลูกค้า บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ และไม่รับ ไม่เรียก หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันส่อถึงการกระทำที่เป็นการไม่สุจริต

6. เจ้าหนี้	:	บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ตามสัญญาและพันธะทางการเงินที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้องกำหนด ตลอดจนคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อเจ้าหนี้
7. คู่แข่ง	:	บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม โดยไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีฉ้อฉล
8. สังคมและส่วนรวม	:	บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปรับเปลี่ยนวิธีดำเนินงานให้เหมาะสมกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อลดผลกระทบใดๆ ที่จะมีต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคม
9. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	:	บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบ และกฎหมาย อย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ ได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน
10. บริษัทฯ		
10.1 ความรับผิดชอบต่อทรัพย์สิน	:	กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยด้วยความระมัดระวัง โดยใช้อย่างประหยัด มีจิตสำนึกและรับผิดชอบ เพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เท่านั้น
10.2 ทรัพย์สินทางปัญญาและข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศ	:	บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ซึ่งหมายรวมถึง ชื่อของบริษัท โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า นวัตกรรม ข้อมูลต่างๆ และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานดำเนินการ ดังนี้ - ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาในทุกประเทศที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน รวมถึงประกาศ คำสั่งและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่บริษัทฯ กำหนดไว้ - ดูแลรักษาและปกป้องทรัพย์สินทางปัญญา ความลับทางการค้า และข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทฯ และของคู่ค้าของบริษัทฯ ไม่ให้เกิดความเสียหาย สูญหาย และดูแลให้มีการใช้ทรัพย์สินทางปัญญาให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ - ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่บริษัทฯ จัดให้เพื่อพัฒนาธุรกิจและเพิ่มความได้เปรียบในการแข่งขันของบริษัทฯ เท่านั้น - ต้องไม่เปิดเผยรหัสผ่าน (password) ที่ใช้ในการเข้าถึงระบบข้อมูลของบริษัทฯ แก่ผู้อื่นที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้อง - ไม่เผยแพร่ คัดลอก หรือนำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ในบริษัทฯ - ไม่ใช้อีเมลหรือระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ในการส่งข้อความที่หยาบคาย ลามก ก่อกวน ข่มขู่ กล่าวร้ายให้กับผู้อื่น รวมถึงการหลีกเลี่ยงเว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า หรือการนำผลงานของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ
11. ความสัมพันธ์และความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องหลีกเลี่ยง และป้องกันไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว หรือ เครือญาติขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ให้แจ้งความสัมพันธ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องภายในบริษัทฯ ได้รับทราบ และไม่ให้ยุ่งเกี่ยวกับข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจ และการอนุมัติในเรื่องนั้นๆ การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง ส่วนลดหรือเงื่อนไขทางการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องในฐานะลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลในฐานะอื่นที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ จะต้องเป็นไปตามปกติวิสัยแห่งการติดต่อธุรกิจโดยทั่วไป โดยบุคลากรของบริษัทฯ พึงปฏิบัติในขอบเขต ดังนี้ - ไม่ขัดต่อนโยบาย และกฎระเบียบของบริษัทฯ ที่มีอยู่แล้ว และที่จะมีเพิ่มเติมต่อไป - เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - ต้องรายงานให้ผู้มีอำนาจตามที่บริษัทฯ กำหนดรับทราบ และ/หรืออนุมัติก่อนทุกครั้ง

12. การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ	บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด บุคลากรของบริษัทฯ มีหน้าที่ส่งเสริม และปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือละเมิดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบบริษัท นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการฝ่าฝืนดังกล่าวเป็นการกระทำผิดกฎหมาย บริษัทฯ ควรจัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การแจ้งเบาะแส และการรายงานในกรณีสงสัยว่าจะมีการทำฝ่าฝืนหรือละเมิดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจรวมถึงช่องทางการรับข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทฯ ได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (แล้วแต่กรณี) มีหน้าที่ในการรับข้อร้องเรียนและตรวจสอบข้อเท็จจริงในกรณีสงสัยว่าจะมีการทำฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการทบทวนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสมทันต่อเหตุการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ข้างต้น ผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยบุคคลที่บริษัทฯ กำหนดจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และ/หรือพิจารณาเสนอเรื่องร้องเรียนที่สำคัญพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ ปรากฏในข้อ 5 ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับเต็ม ซึ่งปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – “*นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี*”

6.5 นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยยึดหลักการที่ว่าผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในธุรกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บุคคลดังกล่าวต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น ทั้งนี้ เพื่อให้การตัดสินใจในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงเห็นควรกำหนดนโยบายนี้ขึ้นเพื่อให้กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และกำหนดให้บุคคลดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่มีส่วนในการตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้นๆ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

(1) กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร พึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน หรือคล้ายคลึงกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารในกิจการดังกล่าว ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น เว้นแต่กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ได้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหาร หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ นั้นก่อนการเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร และได้รายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนการแต่งตั้งแล้ว (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการของบุคคลดังกล่าวข้างต้นไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ นอกจากนี้ บุคคลดังกล่าวต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาเรื่องของบริษัทฯ ที่ตนเองมีส่วนได้เสีย

(2) กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ควรเปิดเผยให้บริษัทฯ ทราบถึงรายการทางธุรกิจหรือการประกอบกิจการที่เป็นของส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือของญาติพี่น้อง หรือของผู้ที่อยู่ในอุปการะของตน ซึ่งเป็นธุรกิจหรือกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยได้ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือการมีผลประโยชน์ใด ๆ กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือลูกค้าของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือการเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือลูกค้าของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- การค้าสินค้าหรือการให้บริการแก่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยโดยตรง หรือการทำการค้าผ่านบุคคลอื่น

(3) กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร มีหน้าที่เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยรายงานต่อเลขานุการบริษัท และเลขานุการบริษัทจะต้องส่งข้อมูลรายงานการมีส่วนได้เสียนี้ให้ประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานการมีส่วนได้เสีย หรือทันทีก่อนที่จะมีการทำรายการ เพื่อให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(4) กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นและไม่นำทรัพย์สิน หรือข้อมูลอันเป็นความลับ และ/หรือ ข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เช่น แผนงานรายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลองค้นคว้า การประมูลราคา ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น และไม่ว่าจะทำให้บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

(5) กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และต้องไม่ยอมให้ผลประโยชน์ส่วนตนหรือญาติสนิทของตน มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจที่ทำให้เบี่ยงเบนไปจากหลักการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ และต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจหรืออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่ตนหรือญาติสนิทของตนมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่พนักงานหรือญาติสนิทของพนักงานมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พนักงานดังกล่าวจะต้องรายงานส่วนได้เสียในเรื่องดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาของตนรับทราบเป็นรายกรณี

กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องไม่เข้าไปมีบทบาทในการตัดสินใจในการรับบุคลากรใหม่ที่มีความเกี่ยวข้องกับตนเองเพื่อให้การพิจารณาเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

ทั้งนี้ นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *“นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์”*

6.6 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบ และกฎหมายอย่างเคร่งครัดเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบุคลากรของบริษัทฯ ไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ จึงจัดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของทั้งในประเทศและต่างประเทศ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจใดๆ ที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการตรวจสอบและผ่านการพิจารณาและปฏิบัติตามแนวนโยบายนี้แล้วอย่างรอบคอบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยสรุปได้ดังนี้

(1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องไม่เรียกร้อง หรือดำเนินการใดๆ ที่จะเป็นการให้หรือรับ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(2) การดำเนินการทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(3) บริษัทฯ จะต้องกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการคอร์รัปชัน สนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

ทั้งนี้ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันฉบับเต็ม ปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *“นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”*

6.7 นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำข้อมูลใดซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนทั่วไป (“ข้อมูลภายใน”) หรือข้อมูลใดที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอันที่จะทำให้บริษัทฯ เสียหาย หรือเสียเปรียบ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อมูลผลการดำเนินงาน ข้อมูลทางการค้า หรือข้อมูลอื่นใดของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน (“ความลับทางธุรกิจ”) ไปเปิดเผยไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมไปใช้ หรือนำไปแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าด้วยวิธีการใดๆ อันก่อให้เกิดการได้เปรียบบุคคลอื่น ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน

ทั้งนี้ นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฉบับเต็ม ปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *“นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท”*

6.8 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยมากยิ่งขึ้น และได้พิจารณาทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รวมถึงนโยบายการสืบทอดตำแหน่ง และนโยบายอื่นๆ เพื่อให้มีความเหมาะสมสอดคล้องสภาวการณ์ในปัจจุบัน อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติวิสัยทัศน์ และพันธกิจ ประจำปี และมีส่วนร่วมในการวางแผนกลยุทธ์และกำหนดเป้าหมายในระยะ 5 ปี (2568-2572) ของบริษัทฯ โดยได้กำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานความคืบหน้าในการดำเนินการเป็นระยะ

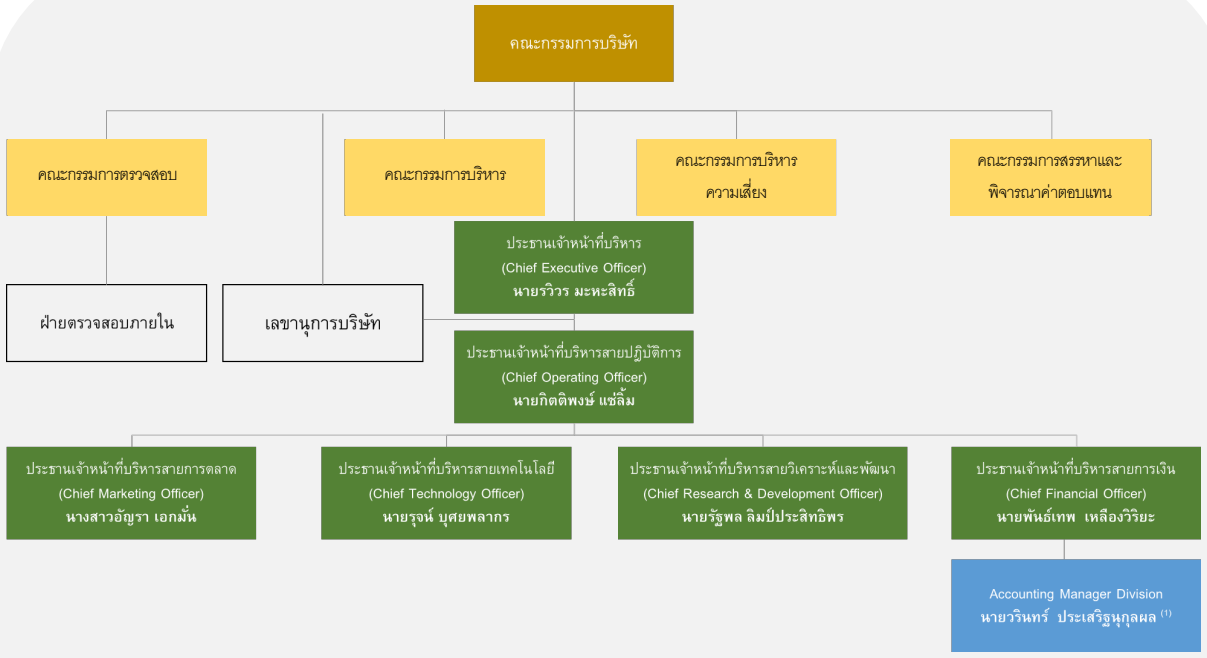
นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดำเนินการประเมินตนเองทั้งรายบุคคลและรายคณะสำหรับผลการปฏิบัติงานประจำปี 2568 และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อนำผลประเมินมาพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการต่อไป

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านจริยธรรมอย่างเคร่งครัด และเชื่อว่าเป็นสิ่งสำคัญในการพัฒนาบุคคลากรที่มีคุณภาพสู่สังคมจึงผลักดันให้พนักงานเข้าอบรมและผ่านการทดสอบที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในหลักจรรยาบรรณธุรกิจและแนวปฏิบัติ ซึ่งรวมถึงการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่เป็นส่วนหนึ่งของจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ อยู่เสมอ โดยในปี 2568 มีพนักงาน ผู้บริหารและกรรมการเข้าร่วมอบรมดังกล่าว คิดเป็นร้อยละ 100 ของพนักงานทั้งหมดในบริษัทฯ และไม่มีกรณีฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจเกิดขึ้น รวมถึงไม่มีข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการบริหาร (3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ (4) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดังนี้



หมายเหตุ หมายถึง ผู้บริหารตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

(1) คุณวรินทร์เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งเปิดเผยเพิ่มเติมจากนิยามผู้บริหารของสำนักงาน ก.ล.ต.

7.2. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

7.2.1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 10 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 คน และกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารจำนวน 4 คน โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีคุณสมบัติเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทมีดังต่อไปนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทให้มีจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด แต่ต้องประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนอย่างน้อยห้า (5) คน แต่ไม่เกินสิบสอง (12) คน และกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

(2) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อาจพิจารณาเลือกกรรมการบริษัทอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

7.2.2. ข้อมูลคณะกรรมการบริษัทและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

7.2.2.1. ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 10 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์[1]	ประธานกรรมการบริษัท และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล[1] [2]	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
4. นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
5. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
6. นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์	กรรมการบริษัท และประธานกรรมการบริหาร
7. นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร
8. นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	กรรมการบริษัท และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
9. นายรวิวร มะหะสิทธิ์[3]	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer)
10. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม[3]	กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายปฏิบัติการ (Chief Operating Officer)

หมายเหตุ:

(1) เพื่อให้เป็นไปตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากประธานกรรมการของบริษัทไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 1/2565 จึงได้มีมติแต่งตั้งให้คุณสมศรี รัชฎาภรณ์กุล ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระเป็นผู้ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการร่วมกับประธานกรรมการบริษัท

(2) กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ

(3) กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์ หรือ นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง หรือ นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์ หรือ นายธรรม์ จิราธิวัฒน์ กรรมการสองคนในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ หรือ กรรมการหนึ่งคนในสี่คนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายรวิวร มะหะสิทธิ์ หรือ นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

เลขานุการบริษัท

นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ เป็นเลขานุการบริษัท ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2565 และนายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ ได้ผ่านการ

อบรมหลักสูตร Advances for Corporate Secretaries รุ่นที่ 1/2558 ของสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของกรรมการของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.2.2.2. ข้อมูลผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)

- ไม่มี -

7.2.3. ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

7.2.3.1. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้โดยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และกฎหมายและกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานในเรื่องต่างๆ เว้นแต่เรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนดำเนินการ

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียดสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลบริษัทในภาพรวมสรุปได้ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

2. กำหนดวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท รวมถึงทิศทางในการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างจัดการ และอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (delegation of authority) ของบริษัทและบริษัทย่อย ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายจัดการและผู้บริหารส่วนงานของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณ ที่กำหนดไว้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและผลการดำเนินงาน โดยจัดให้มีการทบทวน กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ วัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ตามความเหมาะสมเพื่อให้บริษัทสามารถปรับตัวให้เหมาะสมตามสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การตลาด และ สภาวะการแข่งขันที่เปลี่ยนไป

3. กำกับดูแลบริษัทให้มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ และดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

4. กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมและมีประสิทธิผล

5. พิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดเป็น

กรอบการดำเนินการของคณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการ และเป็นไปตามขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

6. พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ซึ่งรวมถึงรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

7. ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งรวมถึงการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อย และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควรทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการบริษัทรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท หรือมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการบริษัทรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า

8. กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชัน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

9. พิจารณาและกำกับดูแลให้บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

10. กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือและความพร้อมใช้ของข้อมูล การจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ และดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

11. กำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแสทุจริตคอร์รัปชัน

12. ดูแลให้บริษัทแต่งตั้งกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) ในจำนวนที่สะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) เพื่อดูแลและรักษาผลประโยชน์ และผลตอบแทนจากการลงทุนที่บริษัทควรจะได้รับ และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจนเพื่อให้มีการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท

13. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชี ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินที่เหมาะสมและรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยให้มีความถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงระบบจัดเก็บเอกสารที่ทำให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง และส่งเสริมให้การทำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

14. พิจารณาเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

15. พิจารณาอนุมัติงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีและพิจารณาให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีและพิจารณาให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

16. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทและรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งต่อไป

17. จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาซึ่งตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทก่อนเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

18. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายในสี่ (4) เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทและดำเนินการให้การประชุมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยโปร่งใส

19. สามารถเรียกข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้ และสามารถขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลภายนอกหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

20. ดูแลหรืออนุมัติเรื่องต่างๆ ของบริษัท ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิ่งที่บริษัทต้องดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ตามกฎหมาย ตราบเท่าที่บริษัทยังคงมีฐานะเป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทอย่างเป็นธรรม

21. พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การสรรหา และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนด บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน

22. พิจารณาอนุมัติกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ

23. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ และนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยควรคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน

24. พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน และกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน

25. พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งฝ่ายจัดการ และกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของฝ่ายจัดการ ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอ

26. พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการของบริษัทตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอ (แล้วแต่กรณี)

27. พิจารณาอนุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

28. พิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวโยงกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

29. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลให้มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้บริษัทบรรลุ วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท

30. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม และคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล ด้วยวิธีประเมินด้วยตนเองหรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

31. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

32. ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

33. มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 5 *(นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – “กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท”*

7.2.3.2. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการมีหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และตามที่ระบุไว้ในส่วนที่เกี่ยวข้องของกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทซึ่งอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565

ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 5 *(นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – “กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท”*

7.3. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยรวมจำนวน 4 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ (4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎบัตรซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยระบุถึงวัตถุประสงค์ องค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง การประชุม องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง โดยมีการกำหนดให้ทบทวนกฎบัตรดังกล่าวตามความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะต้องรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

7.3.1. ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1.1. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานให้รายงานทางการเงินของบริษัทและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทมีความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และทันเวลา โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

2. สอบทานรายการที่มีนัยสำคัญซึ่งมิใช่รายการปกติธุรกิจที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานและความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล

3. สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัท และพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

4. ประสานงานกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง

5. ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อให้ความเห็น ก่อนเสนอรายงานการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท

6. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

7. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

8. เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมการประชุมด้วย

9. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทและ/หรือธุรกิจของบริษัท

10. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย

11. พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทและ/หรือธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

12. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัทและ/หรือธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

(ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

13. ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ โดยบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่าย

14. หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

15. ดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำกับดูแลการตรวจสอบข้อเท็จจริงและพิจารณาบทลงโทษอย่างเป็นอิสระและเหมาะสม โดยเป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้องซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนด

16. สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายและรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการด้านความยั่งยืน และการต่อต้านการคอร์รัปชัน

17. มีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

18. ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

19. ประเมินผล และทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาโดยจัดทำรายงานการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

20. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและ/หรือเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทเปิดเผยมติการแต่งตั้ง ขอบเขตการดำเนินงาน และ/ หรือมติการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวตามแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการแต่งตั้ง และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ 5 *(นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – "กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ"*

7.3.1.2. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงต้องครอบคลุมอย่างน้อยหัวข้อดังต่อไปนี้

(ก) ความเสี่ยงทางการเงินและสภาพคล่อง (Financial and Liquidity Risk)

(ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

(ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)

(ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

(จ) ความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Fraud and Corruption Risk)

(ฉ) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี (Technology Risk)

2. พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท

3. พิจารณากำหนดให้มีกระบวนการระบุความเสี่ยงของบริษัทที่บริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัท (Identification of Risk) โดยวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิด และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงประเมิน และทบทวนการระบุความเสี่ยงดังกล่าว

4. พิจารณา และอนุมัติแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และมาตรการป้องกันความเสี่ยงซึ่งฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องเสนอ เพื่อให้แน่ใจว่าครอบคลุมความเสี่ยงที่ระบุทุกประเภท และมีประสิทธิภาพที่จะควบคุมหรือลดความเสี่ยงดังกล่าว ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงซึ่งยอมรับได้

5. พิจารณากำกับดูแลให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องติดตามผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางหรือมาตรการที่กำหนดเป็นประจำ เพื่อให้ปรับปรุง หรือแก้ไขได้ทันสถานการณ์หากความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง หรือมีแนวโน้มที่รุนแรง

6. พิจารณากำกับดูแลให้บุคคลที่ได้รับมอบหมายรวบรวมผลการติดตามการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาทราบ และเสนอแนะ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง หรือมาตรการควบคุมความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

7. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงไปปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั้งองค์กร

8. ให้คำแนะนำ คำปรึกษา และข้อเสนอแนะแก่หน่วยงานและบุคลากร หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง

9. พิจารณากำหนดโครงสร้างและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งทำหน้าที่ประเมินและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

10. ทบทวนความเหมาะสมและเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกัน และแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกันและแนวปฏิบัติดังกล่าวมีความสอดคล้องกับทิศทางธุรกิจของบริษัท

11. ประเมินและทบทวนประเภทความเสี่ยงที่บริษัทประสบภายใต้สถานการณ์แวดล้อมของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

12. ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ หรืออย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบหรือพิจารณาแล้วแต่กรณี

13. ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

14. จัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะการบริหารความเสี่ยงได้ตามความจำเป็นและสมควร

15. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (*นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ*) – “*กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง*”

7.3.1.3. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

2. กำหนดคุณสมบัติและเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

3. พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

4. พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

5. พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนากรรมการ และกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

6. เสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ รางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

7. พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

8. พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

9. พิจารณา และทบทวนแผนการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ[1] เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท และเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงาน (Succession Plan) เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

10. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาฯ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาฯ ให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

[1] ฝ่ายจัดการ หมายถึง หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

11. ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาฯ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาฯ

12. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (*นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ*) – "*กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน*"

7.3.1.4. ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร โดยมีรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณากลั่นกรองแผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของบริษัทให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

2. บริหารจัดการ ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน และการบริหารงานทั่วไปของบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงพิจารณากลั่นกรองข้อเสนอต่าง ๆ ของฝ่ายจัดการ[2] และผู้บริหารส่วนงาน

3. อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4. อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนองของบริษัทหรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

5. อนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทโดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

6. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ และผู้บริหารส่วนงาน ผู้บริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น และสามารถเรียกข้อข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ และบริษัทย่อยเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ

7. ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา เป็นประจำทุกปี

8. ทบทวนแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

[2] ฝ่ายจัดการ หมายถึง หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

9. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

10. มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (*นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ*) – “*กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร*”

7.3.2. รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.2.1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน โดยมีรายชื่อ ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท
1. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ
2. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ
3. นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ
4. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ

นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 4 ท่าน ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

โดยมี นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565

7.3.2.2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท
1. นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการบริษัท
2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการอิสระ
3. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการบริษัท

โดยมี นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565

7.3.2.3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท
1. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการอิสระ
2. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริษัท
3. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริษัท

โดยมี นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565

7.3.2.4. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการบริหาร จำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท
1. นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์	ประธานกรรมการบริหาร	กรรมการบริษัท
2. นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	กรรมการบริหาร	กรรมการบริษัท
3. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	กรรมการบริหาร	กรรมการบริษัท

โดยมี นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565

7.4. ผู้บริหาร

7.4.1. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามคำนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกอบด้วยผู้บริหารจำนวน 7 ท่าน โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer)
2. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายปฏิบัติการ (Chief Operating Officer)
3. นางสาวอัญรา เอกมั่น	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายการตลาด (Chief Marketing Officer)
4. นายรุจน์ บุศยพลากร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายเทคโนโลยี (Chief Technology Officer)
5. นายรัฐพล ลิมป์ประสิทธิพร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายวิเคราะห์และพัฒนา (Chief Research & Development Officer)
6. นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายการเงิน (Chief Financial Officer)
7. นายวรินทร์ ประเสริฐนุกุลผล	Accounting Manager Division[1]

หมายเหตุ: (1) คุณวรินทร์เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งเปิดเผยเพิ่มเติมจากนิยามผู้บริหารของสำนักงาน ก.ล.ต.

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.4.2. อำนาจอนุมัติและการดำเนินการในการทำธุรกรรมต่างๆ ที่สำคัญ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2565 มีมติกำหนดอำนาจอนุมัติที่สำคัญ สรุปดังนี้

ประเภทธุรกรรมที่สำคัญ	ผู้มีอำนาจอนุมัติ		
	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริษัท
1. การอนุมัติแผนงบประมาณประจำปี (บริษัท และบริษัทในเครือ)	-	-	อนุมัติ
2. อนุมัติค่าใช้จ่ายในการซื้อสินทรัพย์ถาวร			
- มูลค่าตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	ไม่เกินกว่า 3.0 ล้านบาท	ไม่เกินกว่า 10.0 ล้านบาท	อนุมัติ
- มูลค่าเกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ	ไม่เกินกว่า 1.0 ล้านบาท	ไม่เกินกว่า 5.0 ล้านบาท	อนุมัติ
3. อนุมัติค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสินค้าคงเหลือ			
- มูลค่าการลงบัญชีเป็นหนี้สูญต่อรายการ	ไม่เกินกว่า 1.0 ล้านบาท	ไม่เกินกว่า 5.0 ล้านบาท	อนุมัติ
4. อนุมัติค่าใช้จ่ายในการดำเนินธุรกิจ			
- ความเสี่ยงต่ำ[3]	ไม่เกินกว่า 3.0 ล้านบาท	ไม่เกินกว่า 10.0 ล้านบาท	อนุมัติ
- ความเสี่ยงสูง[4]	ไม่เกินกว่า 1.0 ล้านบาท	ไม่เกินกว่า 5.0 ล้านบาท	อนุมัติ
- ค่าใช้จ่ายเซิร์ฟเวอร์	ไม่เกินกว่า 10.0 ล้านบาท/เดือน	ไม่เกินกว่า 30.0 ล้านบาท/เดือน	อนุมัติ

7.4.3. นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาอย่างเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยเทียบเคียงกันได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมและประโยชน์ที่คาดว่าบริษัทฯ จะได้รับประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในแต่ละปี ซึ่งมีการตกลงตั้งเป้าหมายร่วมกันกับคณะผู้บริหารระดับสูงเกี่ยวกับตัวชี้วัดระดับองค์กร ระดับธุรกิจ ระดับหน่วยงาน แผนการดำเนินงาน รวมถึงการปฏิบัติให้สอดคล้องกับวัฒนธรรมขององค์กร

ทั้งนี้ ผู้บริหารที่เป็นพนักงานและได้รับเงินเดือนประจำจะได้รับค่าตอบแทนเป็นรายไตรมาสในฐานะกรรมการบริษัทและได้รับค่าตอบแทนตามตำแหน่งที่ได้รับในคณะกรรมการชุดย่อยแต่จะไม่ได้รับเบี้ยประชุม

7.4.4. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

7.4.4.1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 , 2567 และ 2568 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนให้กับผู้บริหาร ซึ่งอยู่ในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ รวมถึงสวัสดิการต่างๆ โดยไม่รวมค่าตอบแทนของนายวรินทร์ ประเสริฐนุกุลผล ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็น Accounting Manager Division

[3] ค่าใช้จ่ายประเภทที่ได้รับอนุมัติเบื้องต้นตามแผนงบประมาณ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นตามสัญญา หรือคู่ค้าที่มีกระบวนการสรรหา และ ค่าใช้จ่ายที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตต่ำ เช่น ค่าบริการสาธารณูปโภค ภาษีที่ต้องชำระตามกฎหมาย ค่าใช้จ่ายระหว่างบริษัทในกลุ่ม เป็นต้น

[4] ค่าใช้จ่ายประเภทที่อยู่นอกเหนือแผนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ค่าใช้จ่ายที่จ่ายโดยไม่มีสัญญา หรือจ่ายให้กับคู่ค้าที่ไม่ได้มาจากกระบวนการสรรหา และ ค่าใช้จ่ายอื่นใดที่ไม่ใช่ค่าใช้จ่ายประจำ เป็นต้น

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2566	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2567	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2568
จำนวนผู้บริหาร (ราย)	6	6	6
ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	22	23	24

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2565 อนุมัติ (ภายใต้ความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ) การกำหนดการจ่ายค่าตอบแทนระยะยาวให้กับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ บางราย (Key Management) ภายใต้สัญญาว่าจ้างผู้บริหาร เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานและสร้างผลกำไรให้กับบริษัทฯ โดยเป็นการจ่ายค่าตอบแทนในรอบทุก 3 ปี นับจากปีที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยมีกำหนดระยะเวลารวมทั้งสิ้น 10 ปี ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าวมีมูลค่าสรุปโดยรวม อ้างอิงจากผลประกอบการและกำไรของบริษัทฯ ซึ่งจะมีมูลค่าไม่เกินกว่าร้อยละ 4 ของผลกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีและก่อนการคำนวณจ่ายค่าตอบแทนสร้างแรงจูงใจสำหรับผลกำไรสุทธิในส่วนที่ไม่เกิน 1,000,000,000 บาทต่อปี และไม่เกินร้อยละ 3 ของผลกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีและก่อนการคำนวณจ่ายค่าตอบแทนสร้างแรงจูงใจสำหรับผลกำไรสุทธิในส่วนที่เท่ากับหรือมากกว่า 1,000,000,000 บาทต่อปี ขึ้นไป ทั้งนี้ หากจะมีการกำหนดรายชื่อผู้บริหาร/พนักงานเพิ่มเติมที่จะได้รับค่าตอบแทนระยะยาวภายใต้มูลค่ารวมดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทและ/หรือ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

7.4.4.2. ค่าตอบแทนอื่น

ค่าตอบแทนอื่นที่บริษัทฯ จ่ายให้กับผู้บริหาร ได้แก่ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยบริษัทฯ จะสมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพอัตราร้อยละ 3 ตามอายุงาน โดยอัตราเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร (โดยไม่รวมค่าตอบแทนอื่นของนายวรินทร์ ประเสริฐนุกูลผล ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็น Accounting Manager Division) สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวน 1.40 ล้านบาท และ 1.42 ล้านบาท และ 1.52 ล้านบาท ตามลำดับ

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2566	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2567	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2568
จำนวนผู้บริหาร (ราย)	6	6	6
อัตราเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร	1.40 ล้านบาท	1.42 ล้านบาท	1.52 ล้านบาท

บริษัทฯ มีการจัดทำโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างของบริษัทฯ (Employee Joint Investment Program: EJIP) เพื่อสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของบริษัทฯ และสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานและรักษาบุคคลากรไว้กับบริษัทฯ ในระยะยาว โดยมีระยะเวลาโครงการรวม 5 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 – 31 ธันวาคม 2571 โดยผู้มีสิทธิเข้าร่วมโครงการจะต้องเป็นพนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ โดยมีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ กำหนด อาทิ ระดับของพนักงาน อายุงานในบริษัทฯ ตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และมีผลการประเมินการปฏิบัติงานเป็นตามที่บริษัทฯ กำหนด เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะหักเงินเดือนของผู้ที่มีสิทธิและสมัครใจเข้าร่วมโครงการในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน (Base Salary) จนกว่าจะสิ้นสุดระยะเวลาสมทบเงินเข้าโครงการ และบริษัทฯ จะจ่ายสมทบเงินเท่ากับจำนวนที่ผู้ที่เข้าร่วมโครงการถูกหักจากเงินเดือนทุกเดือนจนครบกำหนด

7.5. ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1. จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีพนักงานรวม 119 คน (ไม่รวมผู้บริหาร) ตารางต่อไปนี้แสดงรายละเอียดเกี่ยวกับจำนวนพนักงานทั้งหมด โดยแบ่งตามสายงานสำหรับรอบระยะเวลาตามที่ระบุไว้

สายงาน	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2567	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2568
Marketing AE & Graphics	15	12	13
Programmer / UXUI / Penetration Tester / Consultant / Cyber Security	37	35	53
Editor	8	8	7
อื่นๆ (Operation, Customer Support & Admin และ Finance & Accounting เป็นต้น)	37	35	46
รวมจำนวนพนักงาน	**97**	**90**	**119**

7.5.2. จำนวนของพนักงานแยกตามเพศรวมผู้บริหาร

เพศ	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2567	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2568
จำนวนพนักงานชาย	39	38	58
จำนวนพนักงานหญิง	64	58	67
รวมจำนวนพนักงาน	**103**	**96**	**125**

7.5.3. จำนวนของพนักงานผู้พิการหรือกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอื่น ๆ

บริษัทฯ ไม่มีพนักงานผู้พิการหรือกลุ่มด้อยโอกาสอื่นๆ และจำนวนพนักงานไม่เข้าตามเกณฑ์ที่ต้องดำเนินการนำส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้พิการ

7.5.4. การเปลี่ยนแปลงจำนวนบุคลากรอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

7.5.5. ค่าตอบแทนพนักงาน

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือน เป็นจำนวน 72 ล้านบาท และ 75 ล้านบาท และ 109 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ทั้งรายเดือนและรายวัน) ค่าจ้าง โบนัส และค่าตอบแทนอื่นๆ เช่น ค่าตอบแทนจูงใจจากผลการดำเนินงาน เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และโครงการผลประโยชน์เพื่อการเกษียณอายุ เป็นต้น

	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2566	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2567	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธ.ค. 2568
ค่าตอบแทนพนักงาน	72 ล้านบาท	75 ล้านบาท	109 ล้านบาท

7.5.6. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด และบริษัท ขริงขริง จำกัด มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กลุ่มบริษัท ซีอาร์ซี” ซึ่งจดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีพนักงานที่เข้าร่วมโครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 51 คน , 61 คน และ 56 คน ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 53 ร้อยละ 61 และ ร้อยละ 61 ของพนักงานทั้งหมด ตามลำดับ และบริษัทย่อยอีก 1 แห่ง คือ บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนชื่อว่า “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เอไอเอมาสเตอร์พูล ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” และในปี 2568 พนักงานที่เข้าร่วมโครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 23 คน คิดเป็นร้อยละ 95 ของพนักงานทั้งหมด

7.5.7. ข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

7.5.8. ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

สถิติการบาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงานของพนักงาน

เหตุการณ์	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2567	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2568
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บหรืออุบัติเหตุจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง)	0	0	0
จำนวนพนักงานที่ได้รับการบาดเจ็บจากการทำงานจนถึงขั้นหยุดงานตั้งแต่ 1 วันขึ้นไป (คน)	0	0	0
จำนวนพนักงานที่เสียชีวิตจากการทำงาน (คน)	0	0	0

7.5.9. การอบรมพนักงาน

บริษัทฯ ได้ส่งเสริมการพัฒนาทักษะและศักยภาพของพนักงานทุกคนผ่านการจัดทำคอร์สอบรมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในช่วงระยะเวลา 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ได้มีการจัดคอร์สอบรมแล้วทั้งสิ้น 25 คอร์ส โดยแบ่งเป็นคอร์สอบรม Mandatory 5 หัวข้อ ซึ่งพนักงาน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนพนักงานทั้งหมด ต้องผ่านการการอบรมเหล่านี้ ได้แก่

- Cyber Awareness
- CG Code of Conduct
- Anti-Corruption Policy
- ความรู้ทั่วไปด้านสิ่งแวดล้อม (Basic Knowledge of Environment)
- การจัดการขยะ (Waste Management)

และคอร์สอบรมแบบ Optional อื่นๆ เช่น การให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเกี่ยวกับการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน และจริยธรรมองค์กร การสร้างความตระหนักเรื่องความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและ/หรือไซเบอร์ การโค้ชและทบทวนผลการปฏิบัติงาน ข้อกำหนดการใช้งานทรัพย์สินสารสนเทศ การบริหารจัดการการลาออกของพนักงาน การบริหารจัดการคนเก่งและการบริหารการสืบทอดตำแหน่ง การบริหารผลการปฏิบัติงาน การพัฒนาความก้าวหน้าในอาชีพ การสอนงาน ความผูกพันในงานและองค์กร การพูดคุยผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยมีพนักงานในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องกับหัวข้ออบรมนั้นเข้าร่วมครบทุกคน หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนพนักงาน โดยสามารถสรุปการฝึกอบรมหรือโครงการพัฒนาศักยภาพหรือส่งเสริมความรู้แก่พนักงาน ด้วยจำนวนชั่วโมงฝึกอบรมของพนักงานโดยเฉลี่ย ได้ดังนี้

	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน)	327	237	229

7.6. ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นายวรินทร์ ประเสริฐนุกูลผล เป็น Accounting Manager Division ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ โดยทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกรรมทางบัญชีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หลักเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ และมาตรฐานทางบัญชี

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.6.2. เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (*นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ*) – "*ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท (Company Secretary)*"

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

7.6.3. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

นายพิสูจน์ สุขแสงทิพย์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน จาก บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568

นายพิสูจน์ สุขแสงทิพย์ เป็นผู้มีความรู้ในการปฏิบัติงานในบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับธุรกิจและภาพรวม โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3 "*รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน*"

7.6.4. งานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ และมอบหมายให้ นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ ดำรงตำแหน่งเป็นนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน

ทั้งนี้ สามารถติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ได้ที่

โทร:	02-962-1699
Email:	ir@meb.co.th
สถานที่ติดต่อ :	99/27 หมู่ 4 อาคารซอฟต์แวร์ปาร์ค ชั้น 8 ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลคลองเกลือ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120

7.6.5. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

7.6.5.1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2568 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวสุขุมาภรณ์ วงศ์อริยาพร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4843 และ/หรือ นางสาววรรณวิมล ปรีชาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9548 และ/หรือนางสาวธิตินันท์ แว่นแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9432 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. สังกัดบริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีสำหรับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้แก่บริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด คิดเป็นจำนวนรวม 1,440,000 บาท

7.6.5.2. ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ไม่ได้มีการจ่ายค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee) ให้แก่บริษัท ไพร้ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดข้างต้นไม่เป็นบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

8.1.1.1 กรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ทั้งนี้ กรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยคุณสมบัติของกรรมการอิสระมี ดังนี้

(ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) ของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

(ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

(ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคแรก รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับ

ความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

(ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

(ช) ไม่เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

(ซ) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

(ฌ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

8.1.1.2 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) ของบริษัทฯ ตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้ และเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกำหนดขอบเขต หน้าที่เกี่ยวกับการสรรหาและการแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยสรุปได้ดังนี้

(1) พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการเพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

(2) กำหนดคุณสมบัติและเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(3) พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(4) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

(5) พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนากรรมการ และกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อสร้างเสริมพัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(6) เสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จรางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(7) พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(8) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(9) พิจารณา และทบทวนแผนการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ[1] เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท และเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงาน (Succession Plan) เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

(10) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาฯ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาฯ ให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

(11) ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาฯ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาฯ

(12) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

[1] ฝ่ายจัดการ หมายถึง หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

8.1.1.3 การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำการประเมินตนเองสำหรับผลการปฏิบัติงานในปี 2568 โดยใช้แบบประเมินตนเองซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ ประกอบด้วยการประเมินผลคณะกรรมการแบบองค์คณะ การประเมินผลคณะกรรมการรายบุคคล และการประเมินผลคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

การประเมินผลคณะกรรมการแบบองค์คณะแบ่งการประเมินเป็น 4 หัวข้อ ได้แก่ 1) โครงสร้างและคุณสมบัติ 2) การประชุม 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ และ 4) เรื่องอื่นๆ (ได้แก่ ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ และการพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร) โดยมีกระบวนการประเมิน ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน พิจารณาแบบประเมินและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติแบบประเมิน
2. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการประเมินผล ปีละ 1 ครั้ง
3. เลขานุการบริษัทรวบรวมแบบประเมินจากคณะกรรมการและสรุปผลเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการนำผลการประเมินไปพัฒนาหรือปรับปรุงงานด้านต่างๆ

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบองค์คณะสำหรับปี 2568 มีคะแนนเฉลี่ยที่ 9.9 (คะแนนเต็ม 10.0 คะแนน)

การประเมินผลคณะกรรมการรายบุคคลแบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ได้แก่ 1) โครงสร้างและคุณสมบัติ 2) การประชุม 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยมีกระบวนการประเมิน ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน พิจารณาแบบประเมินและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติแบบประเมิน
2. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการประเมินผล ปีละ 1 ครั้ง
3. เลขานุการบริษัทรวบรวมแบบประเมินจากคณะกรรมการและสรุปผลเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการนำผลการประเมินไปพัฒนาหรือปรับปรุงงานด้านต่างๆ

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคลสำหรับปี 2568 มีคะแนนเฉลี่ยที่ 9.8 (คะแนนเต็ม 10.0 คะแนน)

การประเมินผลคณะกรรมการชุดย่อยแบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ได้แก่ 1) โครงสร้างและคุณสมบัติ 2) การประชุม 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ โดยมีกระบวนการประเมิน ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน พิจารณาแบบประเมิน โดยครอบคลุมเนื้อหาเกี่ยวกับโครงสร้าง การประชุม และการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติแบบประเมิน
2. คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะดำเนินการประเมินผล ปีละ 1 ครั้ง
3. เลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยรวบรวมแบบประเมินจากคณะกรรมการชุดย่อยและสรุปผลเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะจะเป็นผู้ประสานงานในการนำผลการประเมินไปพัฒนาหรือปรับปรุงงานด้านต่างๆ

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยสำหรับปี 2568 ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร มีคะแนนเฉลี่ยที่ 9.9, 9.9. 10.0 และ 9.8 ตามลำดับ (คะแนนเต็ม 10.0 คะแนน)

8.1.2 การแต่งตั้งและพ้นตำแหน่งของกรรมการ

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 และข้อบังคับของบริษัทฯ มีข้อกำหนดเรื่องการแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ซึ่งมีรายละเอียดโดยสรุป ดังต่อไปนี้

(1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบรายชื่อบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

ในระหว่างที่บริษัทยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอรายชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้ง

(2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทได้ เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

(3) กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความสมเหตุสมผลของความจำเป็นดังกล่าว

(4) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัท ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อๆ ไปให้กรรมการบริษัทคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งหากมีจำนวนไม่เท่ากับจำนวนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในอัตราหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ให้ใช้วิธีจับสลากจากกรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดลำดับถัดไป

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายหรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

8.1.3 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคล

8.1.3.1 การเข้าร่วมประชุม

บริษัทฯ มีการกำหนดวันประชุมและกำหนดวาระการประชุมประจำสำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้าในแต่ละปี โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งกำหนดวันประชุมและวาระการประชุมประจำสำหรับทั้งปีให้กรรมการทราบล่วงหน้าตั้งแต่ช่วงปลายปีก่อนการประชุมในปีถัดไป เพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาและเข้าร่วมประชุม โดยอาจมีการเปลี่ยนแปลงหรือนัดประชุมเพิ่มเติมตามความเหมาะสมได้

เลขานุการบริษัทรับผิดชอบในการจัดประชุมและส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ วาระการประชุมจะระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณาและวาระติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ

ในการประชุมปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยเป็นการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1-4/2568 เป็นแบบ e-Meeting รวมจำนวน 4 ครั้ง และการประชุมครั้งที่ 5/2568 เป็นการประชุมแบบผสม (e-Meeting และ In-person) จำนวน 1 ครั้ง โดยสัดส่วนการเข้าการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุมคณะกรรมการทั้งหมด		
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
1. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์[1]	6/6	5/5	5/5
2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล[2]	6/6	5/5	5/5
3. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ[2]	6/6	5/5	5/5
4. นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์[2]	6/6	5/5	5/5
5. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร[2]	6/6	5/5	5/5
6. นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์[1]	6/6	4/5	5/5
7. นายธรรม์ จิราธิวัฒน์[1]	6/6	5/5	5/5
8. นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	6/6	5/5	5/5
9. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	6/6	5/5	5/5
10. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	6/6	5/5	5/5

หมายเหตุ:
(1) ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565
(2) ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2568 เป็นการจัดประชุมแบบ e-AGM โดยการเข้าประชุมประชุมผู้ถือหุ้น มีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุมผู้ถือหุ้น		
	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2566	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2567	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2568
1. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์[1]	1/1	1/1	1/1
2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล[2]	1/1	1/1	1/1
3. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ[2]	1/1	1/1	1/1
4. นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์[2]	1/1	1/1	1/1
5. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร[2]	1/1	1/1	1/1
6. นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์[1]	1/1	1/1	0/1

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุมผู้ถือหุ้น		
	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2566	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2567	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปี 2568
7. นายธรรม์ จิราธิวัฒน์[1]	1/1	1/1	1/1
8. นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	1/1	1/1	1/1
9. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	1/1	1/1	1/1
10. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	1/1	1/1	1/1

หมายเหตุ:
(1) ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565
(2) ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการโดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565

8.1.3.2 ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(1) ค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fee) และเบี้ยประชุม (Attendance Fee)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2568 มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและค่าตอบแทนคณะกรรมการชุดย่อยรวม 4 ชุด อันได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร ดังนี้

ปี 2568	
วงเงินค่าตอบแทนไม่เกิน (บาทต่อปี)	4,000,000
ค่าตอบแทนรายไตรมาส (บาท/ไตรมาส)	
ประธานกรรมการบริษัท	52,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	52,000
กรรมการ	32,000
ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท/คน/ครั้ง)	
1) คณะกรรมการบริษัท	
- ประธานกรรมการ	30,000
- กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร	20,000
2) คณะกรรมการตรวจสอบ	
- ประธานกรรมการตรวจสอบ	35,000
- กรรมการตรวจสอบ	30,000
3) คณะกรรมการบริหาร	
- ประธานกรรมการบริหาร	20,000
- กรรมการบริหาร (ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	16,000
4) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	
- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	20,000
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	16,000
5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	20,000
- กรรมการบริหารความเสี่ยง (ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	16,000

หมายเหตุ: กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุม

ทั้งนี้ หากมีการจ่ายค่าตอบแทนอื่น เช่น โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นให้แก่กรรมการ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขรายละเอียด โดยการจ่ายค่าตอบแทนทั้งสิ้นรวมแล้วจะไม่เกินวงเงินที่ขออนุมัติ

(2) ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (Incentive/Bonus)

- ไม่มี -

(3) ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

ตารางต่อไปนี้แสดงค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินในรูปของค่าตอบแทนประจำและเบี้ยประชุม

สำหรับปี 2568 มีรายละเอียดการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล ตามตารางดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ปี 2568						
	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร	รวม
	ค่าตอบแทนประจำ	เบี้ยประชุม	เบี้ยประชุม				
1. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์	208,000	150,000	-	-	32,000	-	**390,000**
2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	208,000	100,000	140,000	64,000	-	-	**512,000**
3. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ	128,000	100,000	120,000	-	-	-	**348,000**
4. นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์	128,000	100,000	120,000	-	-	-	**348,000**
5. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	128,000	100,000	120,000	-	40,000	-	**388,000**
6. นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์	128,000	100,000	-	-	-	80,000	**308,000**
7. นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	128,000	100,000	-	-	-	64,000	**292,000**
8. นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	128,000	100,000	-	80,000	-	-	**308,000**
9. นายรวิวร มะหะสิทธิ์[1]	128,000	-	-	-	-	-	**128,000**
10. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม[1]	128,000	-	-	-	-	-	**128,000**
รวม	**1,440,000**	**850,000**	**500,000**	**144,000**	**72,000**	**144,000**	**3,150,000**

หมายเหตุ:
(1) กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าเบี้ยประชุม

8.1.4 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามนโยบาย มาตรการ และกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและมีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมให้สะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมาย นโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี การพิจารณาเลือกบุคคลที่จะเข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในแต่ละบริษัท ให้เป็นดุลยพินิจของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ข้อมูลและรายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) –"*นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม*"

8.1.5 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

8.1.5.1 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับเรื่องการกำกับกิจการที่ดี โดยได้กำหนดไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีนโยบายและจรรยาบรรณทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัทจะติดตามให้มีการปฏิบัติตามหลักการดังกล่าวอย่างจริงจัง พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ข้อมูลและรายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *"นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี"* และ *"หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ"*

8.1.5.2 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้น จึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยได้กำหนดแนวปฏิบัติ ข้อห้ามและข้อพิจารณาต่างๆ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ มีความเข้าใจวิธีการปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ทั้งนี้ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) มีหน้าที่ดำเนินการตามนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ข้อมูลและรายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *"นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์"*

8.1.5.3 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามกฎหมายและตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และกำหนดให้เลขานุการบริษัทติดตาม และเก็บรักษาสำเนารายงานการถือครองหลักทรัพย์ ของกรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ ตลอดจนบุคคลที่มีหน้าที่ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่ได้ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และแจ้งให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลภายในที่เกี่ยวข้องระมัดระวังในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระหว่างการพิจารณางบการเงิน เพื่อป้องกันการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน

ข้อมูลและรายละเอียดที่เพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *"นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท"*

8.1.5.4 การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานความถูกต้องของการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน และมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบและการรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในให้มั่นใจว่า มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ

คณะผู้บริหารระดับสูง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร มีหน้าที่ในการนำนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ โดยกำหนดให้มีระบบสนับสนุนนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน และสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมถึงทบทวนความเหมาะสมของ ระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังกำหนดช่องทางแจ้งข้อร้องเรียน (Whistleblowing) ของพนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียคนหนึ่งคนใดก็ตามที่มีความประสงค์จะติดต่อกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง เพื่อแสดงความคิดเห็นต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจรวมทั้งการแจ้งข้อร้องเรียนต่างๆ ที่เป็นการกระทำหรือละเว้นการกระทำจนเป็นเหตุให้เกิดความไม่ถูกต้อง หรือมีการกระทำผิดกฎหมาย หรือการคอร์รัปชัน หรืออื่นใดขึ้น โดยปัจจุบันยังไม่พบการละเมิดนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องท่างการร้องเรียน โดยผู้แจ้งเบาะแสสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนได้ โดยสามารถส่งข้อร้องเรียนไปยังช่องทาง ดังต่อไปนี้

จดหมาย บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 99/27 อาคารซอฟต์แวร์ปาร์ค ชั้นที่ 8
หมู่ที่ 4 ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลคลองเกลือ
อำเภอปากเกร็ด นนทบุรี 11120

อีเมล whistleblower@meb.co.th

ข้อมูลและรายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *"นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน"* และ *"นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด"*

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

ในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยเป็นการประชุมแบบ e-Meeting ทั้งหมด รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เป็นดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด		
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
1. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	4/4	5/5	4/4
2. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ	4/4	5/5	4/4
3. นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์	4/4	5/5	4/4
4. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	4/4	5/5	4/4

8.2.2 อธิบายผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ (1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ (2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มี

ข้อผิดพลาดใดๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และ (3) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดประชุมกรรมการโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมจำนวน 1 ครั้ง ในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2568

ทั้งนี้ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบฉบับเต็มปรากฏตามเอกสารแนบ 6 (รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ)

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1.1 การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยเป็นการประชุมแบบ e-Meeting ทั้งหมด รายละเอียดการเข้าประชุม เป็นดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด		
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
1. นางมนทิรา ห้วยหงส์ทอง	4/4	4/4	4/4
2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	4/4	4/4	4/4
3. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	4/4	4/4	4/4

8.3.1.2 การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจาณาค่าตอบแทน ทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยเป็นการประชุมแบบ e-Meeting ทั้งหมด รายละเอียดการเข้าประชุม เป็นดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด		
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
1. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	2/2	2/2	2/2
2. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์	2/2	2/2	2/2
3. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	2/2	2/2	2/2

8.3.1.3 การประชุมคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2568 มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร ทั้งสิ้น 11 ครั้ง โดยเป็นการประชุมแบบ e-Meeting ทั้งหมด รายละเอียดการเข้าประชุม เป็นดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนการประชุมทั้งหมด		
	ปี 2566	ปี 2567	ปี 2568
1. นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์	12/12	13/13	11/11
2. นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	12/12	13/13	9/11
3. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	12/12	13/13	11/11

8.3.2 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.3.2.1 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และได้ทบทวนประจำปีสำหรับกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อีกทั้งได้มีการพิจารณาให้ความเห็นต่อการประเมินความเสี่ยงของบริษัทฯ รายไตรมาส เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทภายใต้ 6 หัวข้อหลักดังต่อไปนี้

(ก) ความเสี่ยงทางการเงินและสภาพคล่อง (Financial and Liquidity Risk)

(ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

(ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)

(ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

(จ) ความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Fraud and Corruption Risk)

(ฉ) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี (Technology Risk)

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านการบริหารความเสี่ยง และมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม อันจะทำให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงโดยรวมอยู่ในระดับที่บริษัทฯ ยอมรับได้

ในปี 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุม ทั้งสิ้นรวม 4 ครั้ง มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด
	ปี 2568
1. นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	4/4
2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	4/4
3. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	4/4

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการรายงานผลการปฏิบัติงานแก่คณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งมีการดำเนินงานที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยให้หน่วยงานที่ดูแลรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส

2. พิจารณาทบทวนปัจจัยเสี่ยงประจำทุกปีและอนุมัติความเสี่ยงที่สำคัญและเกณฑ์การวัดความเสี่ยงสำหรับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
3. พิจารณาวิเคราะห์ผลกระทบและจัดทำแผนงานรองรับความเสี่ยงที่เกิดใหม่ (Emerging Risk) ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
4. พิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยในปี 2568 ไม่มีการปรับปรุงแก้ไขเนื่องจากกฎบัตรฉบับปัจจุบันมีความครบถ้วน สอดคล้องกับสภาวการณ์แล้ว
5. รับทราบผลและพิจารณาการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2568 เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- มนทิรา ห้วยหงษ์ทอง -

(นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

8.3.2.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติแต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบกับนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่เกี่ยวข้อง โดยที่ประชุมได้พิจารณาและเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแนวทางและแผนงานในเรื่องต่อไปนี้

(ก) การสรรหาและเสนอแต่งตั้งกรรมการทดแทนกรรมการที่ครบกำหนดตามวาระ

(ข) การพิจารณาและเสนอค่าตอบแทนของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

(ค) การพิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

(ง) การทบทวนประจำปีสำหรับกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2568 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุม ทั้งสิ้นรวม 2 ครั้ง มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด
	ปี 2568
1. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	2/2
2. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์	2/2
3. นายรวิวร มะหะสิทธิ์	2/2

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการรายงานผลการปฏิบัติงานแก่คณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งมีการดำเนินงานที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยในเรื่ององค์ประกอบ จำนวนคณะกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเป็นกรรมการเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถอันหลากหลาย และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้เสนอคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ให้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2568 กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการทุกท่านตามที่เสนอ
2. พิจารณาโครงสร้างและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2568 สำหรับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการและปัจจัยแวดล้อมอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกับบริษัท ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติตามที่เสนอ
3. พิจารณาทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปได้อย่างต่อเนื่อง และได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
4. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยในปี 2568 ไม่มีการปรับปรุงแก้ไขเนื่องจากกฎบัตรฉบับปัจจุบันมีความครบถ้วน สอดคล้องกับสภาวการณ์แล้ว
5. รับทราบผลและพิจารณาการประเมินตนเองของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนประจำปี 2568 เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- อาร์ม ตั้งนิรันดร -

(นายอาร์ม ตั้งนิรันดร)

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

8.3.2.3 คณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารประกอบกับนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่เกี่ยวข้อง โดยที่ประชุมได้พิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัทฯ พร้อมทั้งกลยุทธ์ในการเติบโตทั้งในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัทฯ

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอ และในระยะเวลาที่เหมาะสม

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2569 โดยมีกรรมการอิสระทั้ง 4 ท่าน ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. และการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ โดยที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ ตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of Treadway Commission (“COSO”) ซึ่งประกอบด้วย

(1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

(2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

(3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

(4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

(5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ เหมาะสม และสอดคล้องกับขนาดกิจการและสภาวการณ์ปัจจุบันของบริษัทฯ และบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรที่จะดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการติดตาม ควบคุม ซึ่งครอบคลุมถึงการป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการสูญหาย หรือการนำไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวโยงกันอย่างเพียงพอแล้ว จึงได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

9.1.2 ความเห็นของผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในต่อระบบควบคุมภายใน

9.1.2.1 แผนการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างให้ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“CRC”) ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ สำหรับปี 2568 โดยผ่านการอนุมัติแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568 และได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบที่จัดทำตามแนวความเสี่ยง (Risk-Based Approach) สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล โดยพิจารณาความเสี่ยงและแผนการจัดการความเสี่ยง ผลการตรวจสอบที่ผ่านมา รวมถึงการหารือกับฝ่ายบริหารเกี่ยวกับแผนธุรกิจ โดยได้ดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบแก่คณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

ครั้งที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	ช่วงเวลาที่เข้าตรวจ	การรายงาน คณะกรรมการตรวจสอบ
1	การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายสำหรับบริการแพลตฟอร์มดิจิทัล (Compliance Audit for Relevant Digital Platform Services)	มีนาคม - เมษายน 2568	การประชุมครั้งที่ 2/2568 (7 พฤษภาคม 2568)
2	การตรวจสอบการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Compliance Audit and Data Security)	มิถุนายน - กรกฎาคม 2568	การประชุมครั้งที่ 3/2568 (5 สิงหาคม 2568)
3	การจัดการสำนักพิมพ์/นักเขียน และกระบวนการชำระเงิน (Publisher/Writer Management and Payment Process)	กันยายน - ตุลาคม 2568	การประชุมครั้งที่ 4/2568 (11 พฤศจิกายน 2568)

9.1.2.2 การตรวจสอบภายในปี 2568

การตรวจสอบภายในประจำไตรมาสที่ 1 ปี 2568 เรื่องการปฏิบัติตามกฎหมายสำหรับบริการแพลตฟอร์มดิจิทัล ในช่วงเดือนมีนาคม - เมษายน 2568 มีขอบเขตการตรวจสอบที่สำคัญ เช่น โครงสร้างการกำกับดูแลด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance governance structure) การรวบรวมและจัดเก็บกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องแบบรวมศูนย์ (Centralized repository for all regulatory requirements) และการติดตามและการรายงานประเด็นการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ (Non-compliance monitoring and reporting)

การตรวจสอบภายในประจำไตรมาสที่ 2 ปี 2568 เรื่องการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล ในช่วงเดือนมิถุนายน - กรกฎาคม 2568 มีขอบเขตการตรวจสอบที่สำคัญ เช่น การขอและการจัดการความยินยอม รวมถึงการให้ความยินยอมผ่านคุกกี้ (Consent and Cookie Consent) การเก็บ ใช้ เปิดเผย เก็บรักษา และการทำลายข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Collection, Usage, Disclosure, Retention and Disposal) การจัดการสิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล (Data Subject Rights Management) การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล (Data Security) และการบริหารจัดการเหตุการณ์ข้อมูลส่วนบุคคลรั่วไหล (Data Breaches Management)

การตรวจสอบภายในประจำไตรมาสที่ 3 ปี 2568 เรื่องการจัดการสำนักพิมพ์/นักเขียน และกระบวนการชำระเงิน ในช่วงเดือนกันยายน - ตุลาคม 2568 มีขอบเขตการตรวจสอบที่สำคัญ เช่น การกำหนดราคาและโปรโมชั่น (Price and Promotion) และกระบวนการชำระเงิน (Payment)

ผลการตรวจสอบในภาพรวม การประเมินการควบคุมภายในถือว่าอยู่ในระดับพึงพอใจ (Satisfactory) ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ มีการกำหนดขั้นตอนปฏิบัติงานไว้เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานของธุรกิจ และมีการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ได้อย่างเพียงพอ ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบ รวมถึงข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขพร้อมกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการแก้ไขแก่คณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุง/แก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในทั้งหมดเรียบร้อยแล้ว

9.1.3 ข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี

บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด (“Pwc”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของงบการเงินของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ในการตรวจสอบงบการเงินดังกล่าว ผู้สอบบัญชีได้ศึกษาและประเมินประสิทธิภาพระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของบริษัทฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถแสดงความเห็นต่องบการเงิน และไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยจากการตรวจสอบมีประเด็นที่มีความเสี่ยงสูงซึ่งได้รับการวางแผนแก้ไขให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2569 โดยผู้สอบบัญชีได้ดำเนินการทดสอบทางเลือก (alternative testing procedures) เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นในความถูกต้องของข้อมูลตัวเลขที่สำคัญซึ่งมีผลต่องบการเงินในวงจรรายได้เพื่อสนับสนุนการตรวจสอบข้อมูลในงบการเงินอย่างเหมาะสม

9.1.4 หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ตามที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 1/2568 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้คุณพิสูจน์ สุขแสงทิพย์ จาก บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“CRC”) ให้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงได้แต่งตั้งให้ CRC ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ *(โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ในเอกสารแนบ 3 - รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน)*

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของคุณพิสูจน์ สุขแสงทิพย์ แล้ว เห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และได้เข้ารับการอบรมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานดังกล่าว

9.1.5 การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนแต่งตั้ง โยกย้าย และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และเจ้าหน้าที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่เข้าทำรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง		ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย
1	บริษัท บีทูเอส จำกัด (“B2S”)	ประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องเขียนและสินค้าไลฟ์สไตล์	B2S เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมร้อยละ 56.08
2	บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเมนท์สโตร์ จำกัด (“HCDS”)	ประกอบธุรกิจถือหุ้นในบริษัทอื่น และให้บริการและคำปรึกษาในการจัดการธุรกิจ ทรัพย์สิน และการบริหารงานแก่บริษัทในเครือ	HCDS เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ CRC โดยถือหุ้นทางตรงใน CRC ร้อยละ 35.06
3	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“CRC”)	ประกอบธุรกิจการถือหุ้นในบริษัท (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจค้าปลีกสินค้าหลากหลายประเภทผ่านรูปแบบและช่องทางที่หลากหลาย (Multi-format and Multi-category)	CRC เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นทางอ้อมร้อยละ 55.94
4	บริษัท ออฟฟิศเมท (ไทย) จำกัด (“Officemate”)	ประกอบธุรกิจจำหน่ายเครื่องเขียนและเครื่องใช้สำนักงาน	บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ B2S เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ Officemate โดยถือหุ้นทางอ้อมร้อยละ 56.08
5	บริษัท เดอะวันเซ็นทรัล จำกัด (“The1 Central”)	ประกอบธุรกิจลอยัลตี้แพลตฟอร์มเดอะวัน และให้บริการที่เกี่ยวข้อง	HCDS เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ The1 Central โดยถือหุ้นทางตรงร้อยละ 100.00
6	บริษัท อาร์ ไอ เอส จำกัด (“RIS”)	ประกอบธุรกิจให้บริการระบบคอมพิวเตอร์ และจำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์	• นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ เป็นกรรมการของ RIS • CRC เป็นผู้ถือหุ้นของ RIS โดยถือหุ้นทางตรงร้อยละ 5.00

9.2.2 รายละเอียดรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 2567 และ 2568

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568		
1. B2S	**ส่วนของงบกำไรขาดทุน**				<u>รายได้จากการขาย E-Reader</u>	รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าที่เดียวกันกับธุรกรรมที่ทำกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) โดยราคาขาย เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้าเทียบเคียงได้กับราคาขายของช่องทางอื่นของบริษัทฯ (Arm's Length Basis) และอัตรากำไร (Net Margin) เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้า (Distribution Cost) ที่ B2S คิดกับบริษัทฯ สามารถเทียบเคียงได้กับที่ B2S คิดกับบุคคลภายนอก
	- รายได้จากการขายและบริการ (การขาย E-Reader)	9,622	17,827	23,567	บริษัทฯ ขาย E-Reader ผ่านช่องทางการขายต่างๆ ของ B2S โดยมีราคาขาย เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้า (Distribution Cost) ตามที่ตกลงกัน โดยอัตราการทำกำไร (เมื่อพิจารณาจากราคาขาย เงื่อนไขในการขายสินค้าและค่าขนส่งสินค้า) ของ B2S สูงกว่าช่องทางการขายอื่นของบริษัทฯ (Arm's Length Basis) และอัตรากำไร (Net Margin) เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้า (Distribution Cost) ที่ B2S คิดกับบริษัทฯ ไม่ด้อยกว่าที่ B2S คิดกับบุคคลภายนอก	
	- ต้นทุนขายและบริการ (ค่าตอบแทนการขาย E-Book ของ B2S ผ่านแพลตฟอร์มของบริษัทฯ)	8,958	19,783	17,389		
	- ค่าบริหารจัดการ	144	-	-		
	- ค่าใช้จ่ายอื่น	1,530	3,393	3,526		
	ส่วนของงบดุล					
	- ลูกหนี้การค้า	1,562	3,256	3,925	<u>ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย</u> บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมโปรแกรมส่งเสริมการขายของ B2S เช่น ส่วนลดราคาสินค้าในแคมเปญต่างๆ และค่าธรรมเนียมในการผ่อนจ่ายสินค้าของลูกค้าผ่านบัตรเครดิต เป็นต้น ทั้งนี้ กิจกรรมการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นการสนับสนุนและส่งเสริมยอดขายของบริษัทฯ โดยค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นการคิดตามสัดส่วนที่ตกลงกันตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง ซึ่งเท่ากับข้อตกลง ที่ B2S จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)	รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเดียวกันกับธุรกรรมที่ทำกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) โดยค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายดังกล่าวเป็นการคิดตามสัดส่วนที่ตกลงกันตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง
	- เจ้าหนี้การค้า	1,103	5,459	836		
	- เจ้าหนี้อื่น	364	1,569	242		
	-				<u>ค่าตอบแทนในการขาย E-Book</u> บริษัทฯ มีการจ่ายค่าส่วนแบ่งการขายวรรณกรรมออนไลน์ให้กับ B2S ในอัตราที่ตกลงไว้ตามสัญญา ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้มีการเข้าทำสัญญากับ B2S โดยมีอัตราส่วนแบ่งรายได้จากการขาย และเงื่อนไขการค้าที่เท่ากับสำนักพิมพ์และเจ้าของผลงานอิสระอื่นๆ (Arm's Length Basis)	รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าเดียวกันกับธุรกรรมที่ทำกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) โดยมีอัตราส่วนแบ่งรายได้จากการขาย และเงื่อนไขการค้าที่เทียบเคียงได้กับสำนักพิมพ์และเจ้าของผลงานอิสระอื่นๆ
					<u>ค่าใช้จ่ายในการว่าจ้างบุคลากรของ B2S ในการให้คำปรึกษางานบริหาร Finance และ กลยุทธ์</u> บริษัทฯ มีการใช้บริการบุคลากรของ B2S ในการให้คำปรึกษาด้านการบริหารจัดการด้าน Finance และกลยุทธ์ของบริษัทฯ	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยค่าบริหารงานดังกล่าวที่จ่ายให้ B2S ถูกกว่า

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท) ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
					เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของบริษัทฯ โดยมีขอบเขตการให้บริการเช่น การให้คำปรึกษาด้านการวางกลยุทธ์ของบริษัทฯ การร่วมจัดทำรายงานและวิเคราะห์ผลประกอบการของบริษัทฯ และการบริหารงานด้านการเงินของบริษัทฯ เป็นต้น ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าการใช้บริการจากบุคลากรของ B2S ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากความชำนาญและความเชี่ยวชาญของทีมและบุคลากรดังกล่าว ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นต่ำกว่าการที่บริษัทฯ จำเป็นต้องว่าจ้างบุคลากรที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในระดับเดียวกันด้วยตัวเอง อย่างไรก็ดี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 B2S ได้หยุดการให้บริการแก่บริษัทฯ แล้ว เนื่องจากบริษัทฯ ได้เปลี่ยนมาใช้บุคลากรของตนเองในการดำเนินการ	การที่บริษัทฯ จำเป็นต้องว่าจ้างบุคลากรที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในระดับเดียวกันด้วยตัวเอง
					<u>ส่วนแบ่งรายได้จากการขาย E-Book ของสำนักพิมพ์ภายนอก</u> บริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์ให้แก่บุคคลภายนอกหนึ่งราย ผ่านสัญญาของ B2S บริษัทฯ จึงมีการจ่ายค่าส่วนแบ่งรายได้จากการขายวรรณกรรมออนไลน์ดังกล่าวผ่าน B2S โดย B2S มีการคิดค่าดำเนินการ (mark-up) ในอัตราที่ตกลงกัน ทั้งนี้ ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์กับเจ้าของผลงานดังกล่าวด้วยตนเองโดยไม่ต้องผ่าน B2S	รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยอัตราค่าดำเนินการ (mark-up) ดังกล่าวเป็นอัตราที่ตกลงกันระหว่างคู่สัญญาและไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ ทั้งนี้ ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาจำหน่ายวรรณกรรมออนไลน์กับเจ้าของผลงานดังกล่าวด้วยตนเองแล้วโดยไม่ต้องผ่าน B2S
					<u>ลูกหนี้สำหรับค่าแปลวรรณกรรมออนไลน์</u> บริษัทฯ ได้มีการทำข้อตกลงกับ B2S เพื่อแปลวรรณกรรมออนไลน์ของสำนักพิมพ์ภายนอกหนึ่งราย อย่างไรก็ดี ภายหลังได้มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขดังกล่าว บริษัทฯ จึงจะดำเนินการตัดจำหน่าย (write-off) รายการดังกล่าวภายในปี 2565	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยรายการนี้เป็นรายการลูกหนี้จากรายการที่เกิดขึ้นจากงวดก่อนหน้า ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการตัดจำหน่าย (write-off) รายการดังกล่าวภายใน ปี 2565
					<u>ค่าใช้จ่ายในการลงโฆษณาประชาสัมพันธ์ในสิ่งพิมพ์ของ B2S</u> บริษัทฯ ได้มีการทำข้อตกลงกับ B2S เพื่อลงโฆษณาประชาสัมพันธ์แพลตฟอร์มของบริษัทฯ ในหนังสือที่ตีพิมพ์โดย B2S โดยค่าลงโฆษณาดังกล่าวต่ำกว่าการลงโฆษณาในหนังสือกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าเทียบเคียงได้กับธุรกรรมที่ทำกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis)

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท) ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
2. HCDS	**ส่วนของงบกำไรขาดทุน** - ค่าบริหารจัดการ - ค่าใช้จ่ายอื่น **ส่วนของงบดุล** - เจ้าหนี้อื่น	 879 350 165	 884 138 8	 7,119 239 8	<u>ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการด้านบัญชีและการเงิน</u> บริษัทฯ รับการบริการด้านงานบัญชีและการเงินจากทีมบัญชีและการเงิน (“FAST”) ซึ่งอยู่ภายใต้ HCDS โดยมีขอบเขตการให้บริการ เช่น การบันทึกบัญชี การยื่นภาษี การจัดทำงบการเงิน และบริการทางด้านการเงิน เช่น การจ่ายเงิน การออกใบแจ้งหนี้ และการออกใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าการใช้บริการจาก FAST นั้นทำให้ได้รับประโยชน์จากความชำนาญและความเชี่ยวชาญของบุคลากรของ FAST โดยบริษัทฯ และ FAST ได้เข้าทำสัญญาบริการเป็นรายปี ซึ่งจะมีการตกลงขอบเขตงาน อัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการในแต่ละปี โดยอัตราค่าบริการคำนวณจากการปันส่วนต้นทุนตามจำนวนงานที่เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) โดยหากจะมีการปรับอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน ทั้งนี้ หลักการคำนวณค่าบริการดังกล่าวและเงื่อนไขการค้าเท่ากับที่ FAST ดำเนินการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และ CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวอยู่ในช่วงเดียวกันกับอัตราค่าบริการในตลาด อย่างไรก็ดี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 FAST ได้หยุดการให้บริการแก่ Meb Corporation เนื่องจาก Meb Corporation ได้เปลี่ยนมาใช้บุคลากรของตนเองในการดำเนินการ	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการทำรายการดังกล่าวมีอัตราค่าบริการซึ่งคำนวณจากการปันส่วนต้นทุนตามจำนวนงานที่เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) ซึ่งมีหลักการคำนวณค่าบริการและมีเงื่อนไขการค้าที่สามารถเทียบเคียงได้กับที่ HCDS ทำรายการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และ CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการในตลาด
					<u>ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล</u> บริษัทฯ รับบริการด้านการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลจาก HCDS โดยมีขอบเขตการให้บริการได้แก่ (1) การจัดทำแบบประเมินผลงานประจำปีของพนักงาน (Performance, Rewards and Change Management) (2) การเสริมสร้างความผูกพันของพนักงาน (Employee Engagement) (3) การบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลที่มีศักยภาพ Talent Management and Executive Development) (4) การสื่อสารข้อมูลต่างๆ (Corporate Communication) (5) การจัดทำระบบที่รวมกิจกรรมด้าน HR และการวิเคราะห์ข้อมูลพนักงาน (HRIS and Analytics) (6) การจ่ายเงินเดือนและการเก็บข้อมูล (Shared Service Payroll and Data management) และบริการอื่นๆ ตามที่ตกลง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหาร	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการทำรายการดังกล่าวมีอัตราค่าบริการซึ่งคำนวณจากการปันส่วนต้นทุนตามจำนวนงานที่เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) ซึ่งมีหลักการคำนวณค่าบริการและมีเงื่อนไขที่สามารถเทียบเคียงได้กับที่ HCDS ทำรายการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และ CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการในตลาด

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568		
					พิจารณาแล้วว่าการใช้บริการจาก HCDS นั้น ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากความชำนาญและความเชี่ยวชาญของบุคลากรของ HCDS โดยบริษัทฯ และ HCDS ได้เข้าทำสัญญาบริการเป็นรายปี ซึ่งจะมีการตกลงขอบเขตงาน อัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการในแต่ละปี ซึ่งอัตราค่าบริการดังกล่าวคำนวณจากการปันส่วนต้นทุนตามจำนวนงานที่เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) โดยหากจะมีการปรับอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน ทั้งนี้ หลักการคำนวณค่าบริการดังกล่าวคำนวณและเงื่อนไขการค้าเท่ากับที่ HCDS ดำเนินการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และCRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวต่ำกว่าอัตราค่าบริการในตลาด	
					<u>ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการด้านกฎหมาย</u> บริษัทฯ รับบริการด้านกฎหมายจาก HCDS โดยมีขอบเขตการให้บริการด้านกฎหมายทั่วไป เช่น การติดต่อราชการ การร่างสัญญาต่างๆ การจดทะเบียนต่างๆ และ ให้คำปรึกษาด้านทรัพย์สินทางปัญญา เป็นต้น ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าการใช้บริการจาก HCDS ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านกฎหมายของ HCDS นอกจากนี้ ค่าบริการดังกล่าวและเงื่อนไขทางการค้าเท่ากับที่ HCDS มีการคิดกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และกลุ่ม CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวต่ำกว่าอัตราค่าบริการในตลาด	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการทำรายการดังกล่าวมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการด้านกฎหมายที่ HCDS ทำรายการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และ CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการในตลาด
					<u>ค่าใช้จ่ายในการใช้บริการระบบ C-neXt</u> บริษัทฯ มีใช้ระบบจัดการทรัพยากรบุคคล (C-neXt / SAP Success Factors License) ของ HCDS โดยบริษัทฯ และ HCDS ได้เข้าทำสัญญาบริการเป็นรายปี ซึ่งจะมีการตกลงขอบเขตงาน อัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการในแต่ละปี โดย HCDS คิดอัตราค่าบริการกับบริษัทฯ โดยอ้างอิงจากการปันส่วนต้นทุนบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) โดยหากจะมีการปรับอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน ทั้งนี้ หลักการคำนวณค่าบริการและเงื่อนไขการค้าดังกล่าวเท่ากับที่ HCDS ดำเนินการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และCRC	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการทำรายการดังกล่าวมีอัตราค่าบริการซึ่งคำนวณจากการปันส่วนต้นทุนตามจำนวนงานที่เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) ซึ่งมีหลักการคำนวณค่าบริการและมีเงื่อนไขที่สามารถเทียบเคียงได้กับที่ HCDS ทำรายการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และ CRC

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568		
					ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการด้านที่ปรึกษาทางการเงิน บริษัทฯ รับบริการที่ปรึกษาทางการเงินจาก HCDS ในโครงการลงทุนซื้อกิจการบริษัทที่เป็นเป้าหมายในการลงทุนเพื่อสร้างการเติบโตให้กับบริษัทฯ โดยค่าบริการดังกล่าวจะเกิดขึ้นเมื่อทำรายการสำเร็จเท่านั้น (Successful Basis) ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าการใช้บริการจาก HCDS ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากมีทีมงานที่เป็นผู้ให้บริการด้านที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งมีความชำนาญและความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง รวมทั้งมีประสบการณ์โดยตรงในการดำเนินการเรื่อง M&A ให้กับหน่วยธุรกิจต่างๆ ของกลุ่มเซ็นทรัล อีกทั้งมีความเข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงสามารถให้คำแนะนำในการดำเนินการต่างๆ ที่จะเป็นประโยชน์สูงสุดกับบริษัทฯ และอัตราค่าบริการดังกล่าวมีอัตราที่ต่ำกว่าผู้ให้บริการรายอื่นๆ เมื่อพิจารณารวมถึงเงื่อนไขอัตราค่าบริการขั้นต่ำด้วย	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการทำรายการดังกล่าวมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการค้าซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการด้านกฎหมายที่ HCDS ทำรายการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม HCDS และ CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการในตลาด

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568		
3. CRC	**ส่วนของงบกำไรขาดทุน** - ค่าบริหารจัดการ **ส่วนของงบดุล** - เจ้าหนี้อื่น	 146 42	 178 49	 652 99	ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ รับบริการด้านการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคลจาก CRC โดยมีการให้บริการได้แก่ (1) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร (2) การให้บริการทางด้าน Shared Employee Services (SES) เช่น การตรวจสอบและอนุมัติการเบิกสวัสดิการพนักงาน และการจัดเตรียมอุปกรณ์พื้นฐานสำหรับพนักงานใหม่ เป็นต้น ซึ่งการใช้บริการจาก CRC นั้น ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากความชำนาญและความเชี่ยวชาญของบุคลากรของ CRC โดยบริษัทฯ และ CRC ได้เข้าทำสัญญาบริการเป็นรายปี ซึ่งมีการตกลงขอบเขตงาน อัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการในแต่ละปี โดยอัตราค่าบริการ คำนวณจากการปันส่วนต้นทุนตามจำนวนงานที่เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) โดยหากจะมีการปรับอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน ทั้งนี้ หลักการคำนวณค่าบริการดังกล่าวคำนวณและเงื่อนไขการค้าเท่ากับที่ CRC เรียกเก็บจากผู้รับบริการอื่นๆ ภายในกลุ่ม CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวต่ำกว่าอัตราค่าบริการในตลาด	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการทำรายการดังกล่าวมีอัตราค่าบริการซึ่งคำนวณจากการปันส่วนต้นทุนตามจำนวนงานที่เกิดขึ้นจริงบวกด้วยอัตรากำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) ซึ่งมีหลักการคำนวณค่าบริการและมีเงื่อนไขการค้าที่สามารถเทียบเคียงได้กับที่ CRC ทำรายการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม CRC และมีอัตราที่ถูกกว่าการที่บริษัทฯ ว่าจ้างบุคคลภายนอก

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568		
					ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการด้านงานตรวจสอบภายใน บริษัทฯ รับบริการด้านงานตรวจสอบภายในจาก CRC ซึ่งการใช้บริการจาก CRC นั้น ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากความชำนาญและความเชี่ยวชาญของบุคลากรของ CRC โดยบริษัทฯ และ CRC ได้เข้าทำสัญญาบริการเป็นรายปี ซึ่งมีการตกลงขอบเขตงาน อัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการในแต่ละปี โดยอัตราค่าบริการ คำนวณจากจำนวน Manday และจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ หลักการคำนวณค่าบริการดังกล่าวคำนวณและเงื่อนไขการค้าเทียบเคียงได้กับที่ CRC เรียกเก็บจากผู้รับบริการอื่นๆ ภายในกลุ่ม CRC และอัตราค่าบริการดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการในตลาด	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยการทำรายการดังกล่าวมีอัตราค่าบริการซึ่งคำนวณจากจำนวน Manday ซึ่งมีหลักการคำนวณค่าบริการและมีเงื่อนไขการค้าที่สามารถเทียบเคียงได้กับที่ CRC ทำรายการกับบริษัทอื่นๆ ภายในกลุ่ม CRC และมีอัตราที่สามารถเทียบเคียงได้จากการที่บริษัทฯ ต้องว่าจ้างบุคคลภายนอก

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท) ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. Officemate	**ส่วนของงบกำไรขาดทุน**				รายได้จากการขาย E-Reader บริษัทฯ ขาย E-Reader ผ่านช่องทางการขายของ Officemate โดยมีราคาขาย เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้า (Distribution Cost) ตามที่ตกลงกัน โดยอัตราการทำกำไร (เมื่อพิจารณาจากราคาขาย เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้า) ของ Officemate สูงกว่าช่องทางการขายอื่นของบริษัทฯ (Arm's Length Basis) และอัตรากำไร (Net Margin) เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้า (Distribution Cost) ที่ Officemate คิดกับบริษัทฯ ไม่ด้อยกว่าที่ Officemate คิดกับบุคคลภายนอก	รายการดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีราคาขายและเงื่อนไขการค้าที่เดียวกันกับธุรกรรมที่ทำกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) โดยราคาขาย เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้าเทียบเคียงได้กับราคาขายของช่องทางอื่นของบริษัทฯ (Arm's Length Basis) และอัตรากำไร (Net Margin) เงื่อนไขในการขายสินค้า และค่าขนส่งสินค้า (Distribution Cost) ที่ Officemate คิดกับบริษัทฯ สามารถเทียบเคียงได้กับที่ Officemate คิดกับบุคคลภายนอก
	- รายได้จากการขายและบริการ	3,524	4,561	37		
	- ค่าใช้จ่ายอื่น	29	19	99		
	ส่วนของงบดุล					
	- ลูกหนี้การค้า	809	852	-		
	- เจ้าหนี้อื่น	-	-	6		
					ค่าใช้จ่ายจากการซื้ออุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน บริษัทฯ มีการซื้ออุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานจาก Officemate โดยมีราคาสินค้าที่ถูกกว่าการซื้อสินค้าจากบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีราคาสินค้าเทียบเคียงได้กับการซื้อสินค้าจากบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท) ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
5. The1 Central	**ส่วนของงบกำไรขาดทุน** - ค่าบริหารจัดการ **ส่วนของงบดุล** - ลูกหนี้การค้า - เจ้าหนี้อื่น	 994 982 259	 1,112 631 204	 869 611 163	<u>ค่าใช้จ่ายในการบริหารงานจัดการคะแนนสะสม The 1</u> บริษัทฯ รับบริการด้านการบริหารจัดการคะแนนสะสมในระบบ The1 Loyalty Program จาก The1 Central (โปรดอ้างถึงรายละเอียดเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.2.5 ข้อมูลสำคัญอื่น หัวข้อ 8 สัญญาว่าจ้างบริหารจัดการคะแนนสะสมเดอะวัน (The1)) โดยมีขอบเขตงานของ The1 Central เช่น การบริหารคะแนนสะสมของสมาชิก The1 เมื่อใช้บริการของบริษัทฯ การจัดสิทธิประโยชน์ให้แก่สมาชิก The1 และการรวบรวมฐานข้อมูลของสมาชิก The1 เป็นต้น โดยมีการคิดอัตราซื้อขายคะแนนสะสมในอัตราคงที่ และค่าบริหารงานโดยอ้างอิงจากจำนวนคะแนนที่ลูกค้านำมาใช้ ซึ่งอัตราซื้อขายคะแนนสะสมและอัตราค่าบริหารงานสามารถเทียบเคียงได้กับกลุ่ม CRC และบุคคลภายนอกอื่น The1 Central ยังมีการเรียกเก็บ (1) ค่าใช้โปรแกรมบริหารคะแนนเดอะวันโดยอ้างอิงจากการปันส่วนต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus) และ (2) ค่าบริการอื่น สำหรับการใช้บริการ SMS และจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (Email) โดยจ่ายตามจำนวนการใช้บริการตามจริง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารมองว่าการทำรายการซื้อขายคะแนนสะสมและรับบริการจาก The1 Central เป็นรายการที่เป็นประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัทฯ และมีความจำเป็นที่จะต้องมีการใช้ต่อไปในอนาคต นอกจากนี้ The 1 Central ยังมีส่วนช่วยให้ลูกค้าเข้ามาใช้จ่ายในกลุ่มบริษัทฯ มากขึ้น	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการตามที่ตกลงกันในสัญญา และสามารถเทียบเคียงได้กับ กลุ่ม CRC และบุคคลภายนอกอื่น (Arm's Length Basis)
					<u>ลูกหนี้จากการใช้แต้ม The1 ในการแลก MEB Coin</u> บริษัทฯ ได้มีการรับข้อตกลงในการทำโปรโมชั่นกับ The1 Central เพื่อให้สมาชิก The1 ใช้แต้ม The1 เพื่อแลกรับ MEB Coin ได้ โดย MEB Coin ที่บริษัทฯ มีการนำส่งให้ผู้ที่ใช้สิทธิ์มีมูลค่าเท่ากันกับเงินที่ The1 จ่ายให้แก่บริษัทฯ	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดย MEB Coin ที่บริษัทฯ มีการนำส่งให้ผู้ที่ใช้สิทธิ์มีมูลค่าเท่ากันกับเงินที่ The1 จ่ายให้แก่บริษัทฯ

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท) ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2566	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2567	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2568	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. RIS	**ส่วนของงบกำไรขาดทุน** - ค่าใช้จ่ายอื่น **ส่วนของงบดุล** - ลูกหนี้อื่น - เจ้าหนี้อื่น	 217 - 57	 276 - 120	 438 27 37	<u>ค่าใช้จ่ายด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ</u> บริษัทฯ ใช้บริการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศจาก RIS ได้แก่ ระบบ Financial management system ระบบ Office 365 ระบบ Workplace Facebook และ ระบบ Virtual Private Network ซึ่งการใช้บริการของ RIS ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากความชำนาญและความเชี่ยวชาญของบุคลากรของ RIS รวมถึงการประหยัดต่อขนาด (Economy of scale) โดย RIS คิดอัตราค่าบริการอ้างอิงจากจำนวนผู้ใช้บริการที่เกิดขึ้นจริงและเป็นอัตราที่ตกลงกันล่วงหน้า ซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการในตลาด และเป็นอัตราค่าบริการเดียวกับที่ RIS เรียกเก็บจากผู้รับบริการภายในกลุ่ม HCDS และ CRC	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ เกิดขึ้นด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีอัตราค่าบริการซึ่งคำนวณจากค่าบริการที่เกิดขึ้นจริง และเป็นไปตามตามสัดส่วนและการรับบริการของบริษัทฯ ซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราค่าบริการในตลาด
					<u>เจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์</u> บริษัทฯ มีการซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก ผ่าน RIS ซึ่งมีราคาถูกกว่า ราคาที่ทางบริษัทฯ ซื้อเองจากบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)	รายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีราคาถูกกว่า ราคาที่ทางบริษัทฯ ซื้อเองจากบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)

9.2.3 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2565 ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการที่เกี่ยวโยงกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

(1) <u>การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป</u>

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการ สามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท โดยพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าวเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการข้างต้นเป็นหลักการทั่วไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ สามารถดำเนินการอนุมัติรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้โดยบริษัทฯ จะมีการรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้น เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

(2) <u>การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่น</u>

การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่นจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้

ให้ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท พรบ. หลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีและหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าวเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

9.3 นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยการทำรายการจะต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

ในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติเพื่อเป็นกรอบการทำรายการดังกล่าวของฝ่ายจัดการ โดยบริษัทฯ จะต้องรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

ทั้งนี้ นอกเหนือจากการปฏิบัติตามข้อกำหนดข้างต้นแล้ว บริษัทฯ จะปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้อง ตามที่กำหนดในข้อบังคับของ CRC ตราบเท่าที่บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของ CRC

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่องเหล่านี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

www.pwc.com/th

PricewaterhouseCoopers ABAS Ltd.
Floors 7, 11, 13-16, Bangkok City Tower,
179/74-80 South Sathorn Road, Bangkok 10120
T: +66 (0) 2844 1000 F: +66 (0) 2286 5050

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
การซื้อเงินลงทุนในบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 เรื่องเงินลงทุนในบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้มาซึ่งอำนาจควบคุมในบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์และให้คำปรึกษาด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการเข้าซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 51 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว คิดเป็นจำนวนสิ่งตอบแทนรวม 194 ล้านบาท ผู้บริหารประเมินว่าการซื้อหุ้นดังกล่าวถือเป็นการได้มาซึ่งธุรกิจตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ผู้บริหารใช้ผู้ประเมินอิสระที่เป็นบุคคลภายนอกในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาและการปันส่วนเงินลงทุน ทั้งนี้ ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องอาศัยข้อสมมติฐานและวิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารในการเลือกใช้วิธีในการประเมินมูลค่ายุติธรรม การประมาณการผลการดำเนินงานและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต รวมถึงการใช้อัตราการคิดลดที่เหมาะสมในการคิดลดประมาณการกระแสเงินสด ข้าพเจ้าให้ความสนใจในเรื่องการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาจาก บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด เนื่องจากความมีสาระสำคัญของรายการ และการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิต้องอาศัยข้อสมมติฐานและวิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหาร	ข้าพเจ้าปฏิบัติงานดังต่อไปนี้เพื่อให้ได้หลักฐานที่เพียงพอเกี่ยวกับการที่ผู้บริหารประเมินเงินลงทุนและการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาจากเงินลงทุน และการปันส่วนเงินลงทุน • อ่านสัญญาซื้อขายหุ้นและสอบถามผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจในข้อกำหนด เงื่อนไขต่าง ๆ และรายการที่เกิดขึ้น • ประเมินการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารสำหรับการจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวว่าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย • ประเมินความเหมาะสมของการระบุสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อเงินกิจการ รวมถึงประเมินขั้นตอนการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาและการปันส่วนเงินลงทุน • ประเมินความรู้ความสามารถ คุณสมบัติ และประสบการณ์ของผู้ประเมินอิสระซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญที่ผู้บริหารใช้ • ทดสอบการคำนวณมูลค่ายุติธรรมของกลุ่มสินทรัพย์และประเมินความสมเหตุสมผลของข้อสมมติฐานสำคัญที่ผู้บริหารและผู้ประเมินอิสระใช้ ซึ่งประกอบด้วย ประมาณการรายได้ อัตราการเติบโต ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน โครงสร้างเงินทุน รวมทั้งการเปรียบเทียบข้อสมมติฐานที่สำคัญกับสัญญาที่เกี่ยวข้องและแหล่งข้อมูลภายนอก • ทดสอบความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดโดยการพิจารณาและเปรียบเทียบกับข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ซึ่งสามารถอ้างอิงได้จากข้อมูลที่เปิดเผยโดยทั่วไป เพื่อประเมินว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถยอมรับได้ จากผลการปฏิบัติตามวิธีการดังกล่าว ข้าพเจ้าพบว่าวิธีการและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ตามหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 มีความเหมาะสม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
การประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยม	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เรื่องค่าความนิยม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการมีค่าความนิยมตามมูลค่าบัญชีจำนวน 127 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 6 ของมูลค่าของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม โดยค่าความนิยมส่วนใหญ่เกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์และให้คำปรึกษาด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งนี้ กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 ผู้บริหารทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี การทดสอบการด้อยค่านั้นจัดทำในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด และคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย ซึ่งการคำนวณต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการประมาณการผลการดำเนินงานในอนาคตและประมาณการกระแสเงินสด รวมถึงการใช้อัตราการคิดลดที่เหมาะสมในการคิดลดกระแสเงินสด ข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย ประกอบด้วย ประมาณการรายได้ อัตราการเติบโต ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน โครงสร้างเงินทุน และอัตราคิดลดที่ใช้ในการคิดลดประมาณการกระแสเงินสด ข้าพเจ้าให้ความสนใจในเรื่องมูลค่าของค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด เนื่องจากความมีสาระสำคัญของตัวเลขและการกำหนดประมาณการของมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่ายที่ต้องอาศัยข้อสมมติฐานในการคำนวณเป็นจำนวนมาก อีกทั้งการกำหนดข้อสมมติฐานดังกล่าวขึ้นอยู่กับวิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารในการประเมินความเป็นไปได้ของแผนธุรกิจในอนาคต	ข้าพเจ้าปฏิบัติงานดังต่อไปนี้เพื่อประเมินการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด ซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร • ประเมินความเหมาะสมของการระบุหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด • หารือกับผู้บริหารเพื่อทำความเข้าใจข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการทดสอบการด้อยค่า และประเมินขั้นตอนในการทดสอบการด้อยค่ารวมถึงข้อสมมติฐานที่ใช้เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารใช้ขั้นตอนและข้อสมมติฐานดังกล่าวอย่างสอดคล้องกันในกลุ่มกิจการ • สอบถามผู้บริหารในเชิงทดสอบเกี่ยวกับข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารใช้ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม โดยเฉพาะข้อมูลที่เกี่ยวกับประมาณการรายได้ อัตราการเติบโต ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน โครงสร้างเงินทุน และอัตราคิดลด รวมทั้งการเปรียบเทียบข้อสมมติฐานที่สำคัญกับสัญญาที่เกี่ยวข้อง แหล่งข้อมูลภายนอก และแผนธุรกิจที่ได้รับการอนุมัติแล้ว • ประเมินความสมเหตุสมผลของแผนธุรกิจ โดยเปรียบเทียบแผนของปี พ.ศ. 2568 กับผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจริง • ประเมินอัตราคิดลดโดยการพิจารณาและเปรียบเทียบกับข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันที่สามารถอ้างอิงได้จากข้อมูลที่เปิดเผยโดยทั่วไป เพื่อให้มั่นใจว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถยอมรับได้ • ทดสอบการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานที่สำคัญเพื่อประเมินหาปัจจัยที่มีผลต่อการวิเคราะห์ความอ่อนไหวและผลกระทบที่เป็นไปได้จากการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐาน จากผลการปฏิบัติตามวิธีการงานดังกล่าว ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานสำคัญที่ผู้บริหารใช้อยู่ในช่วงที่ยอมรับได้และสอดคล้องกับหลักฐานสนับสนุน

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าวข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงานตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรอบระยะเวลาปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด

วรรณวิมล ปรีชาวัฒน์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9548
กรุงเทพมหานคร
24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	1,551,265,968	1,306,160,711	1,458,025,723	1,253,726,000
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่วัดมูลค่าด้วย					
วิธีราคาทุนตัดจำหน่าย		-	300,000,000	-	300,000,000
ลูกหนี้การค้า สุทธิ	10	105,684,408	86,171,557	66,910,080	76,556,929
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		21,242,137	17,279,114	18,058,365	12,824,717
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	21	-	-	-	4,700,000
สินค้าคงเหลือ		13,344,633	10,928,300	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,691,537,146	1,720,539,682	1,542,994,168	1,647,807,646
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	213,909,401	16,249,900
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ		14,212,091	1,978,809	627,212	1,170,914
สินทรัพย์สิทธิการใช้ สุทธิ		10,540,266	1,197,225	4,471,283	458,388
ค่าความนิยม	12	126,685,388	3,582,912	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สุทธิ		136,248,049	18,181,188	97,266,888	60,770,884
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	2,225,280	1,895,440	1,416,868	1,720,681
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,178,933	1,342,758	773,041	615,853
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		292,090,007	28,178,332	318,464,693	80,986,620
รวมสินทรัพย์		1,983,627,153	1,748,718,014	1,861,458,861	1,728,794,266

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
		บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้า		148,678,823	158,482,187	147,379,156	157,549,620
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	14	76,325,003	32,872,540	68,035,887	20,089,030
หนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากสัญญา	15	65,443,193	43,328,243	51,480,331	43,058,139
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี สุทธิ		4,202,706	1,238,602	1,930,633	478,202
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		54,496,754	58,097,903	47,385,741	55,340,140
รวมหนี้สินหมุนเวียน		349,146,479	294,019,475	316,211,748	276,515,131
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ		6,568,357	-	2,666,808	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	20,872,963	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		16,245,298	12,090,107	9,184,851	8,269,524
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		14,340,000	13,698,854	14,340,000	13,698,854
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		58,026,618	25,788,961	26,191,659	21,968,378
รวมหนี้สิน		407,173,097	319,808,436	342,403,407	298,483,509
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท		150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น จ่ายชำระแล้วหุ้นละ 0.50 บาท		150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		626,618,313	626,618,313	626,618,313	626,618,313
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	16	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		705,640,039	631,970,038	727,437,141	638,692,444
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่		1,497,258,352	1,423,588,351	1,519,055,454	1,430,310,757
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		79,195,704	5,321,227	-	-
รวมส่วนของเจ้าของ		1,576,454,056	1,428,909,578	1,519,055,454	1,430,310,757
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,983,627,153	1,748,718,014	1,861,458,861	1,728,794,266

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ		2,121,689,979	2,169,314,589	1,961,643,206	2,056,483,709
รายได้ดอกเบี้ย		22,467,071	25,379,865	21,844,644	25,206,892
รายได้อื่น		16,407,480	12,238,957	29,548,165	12,094,045
รวมรายได้		2,160,564,530	2,206,933,411	2,013,036,015	2,093,784,646
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ	17	1,453,779,128	1,485,026,077	1,354,451,253	1,404,209,979
ค่าใช้จ่ายในการขาย	17	73,478,033	73,760,867	53,304,451	62,915,994
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	17	116,262,536	90,465,355	84,528,392	72,509,831
รวมค่าใช้จ่าย		1,643,519,697	1,649,252,299	1,492,284,096	1,539,635,804
กำไรจากการดำเนินงาน		517,044,833	557,681,112	520,751,919	554,148,842
ต้นทุนทางการเงิน		(203,763)	(73,545)	(104,561)	(23,746)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		516,841,070	557,607,567	520,647,358	554,125,096
ภาษีเงินได้	18	(106,000,522)	(114,171,723)	(101,908,161)	(110,795,867)
กำไรสำหรับปี		410,840,548	443,435,844	418,739,197	443,329,229
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน		-	(4,545,820)	-	(3,090,269)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	673,657	-	618,054
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	(3,872,163)	-	(2,472,215)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษี		-	(3,872,163)	-	(2,472,215)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		410,840,548	439,563,681	418,739,197	440,857,014
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่		403,664,501	440,076,644	418,739,197	443,329,229
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		7,176,047	3,359,200	-	-
		410,840,548	443,435,844	418,739,197	443,329,229
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่		403,664,501	436,260,103	418,739,197	440,857,014
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		7,176,047	3,303,578	-	-
		410,840,548	439,563,681	418,739,197	440,857,014
กำไรต่อหุ้น	19				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		1.35	1.47	1.40	1.48

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

งบการเงินรวม

		ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่						
				กำไรสะสม				
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น บาท	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท	รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ บาท	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม บาท	รวม บาท
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567		150,000,000	626,618,313	15,000,000	390,709,935	1,182,328,248	2,017,649	1,184,345,897
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของสำหรับปี								
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	(195,000,000)	(195,000,000)	-	(195,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	436,260,103	436,260,103	3,303,578	439,563,681
ยอดคงเหลือสิ้นรอบปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		150,000,000	626,618,313	15,000,000	631,970,038	1,423,588,351	5,321,227	1,428,909,578
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568		150,000,000	626,618,313	15,000,000	631,970,038	1,423,588,351	5,321,227	1,428,909,578
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของสำหรับปี								
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	(329,994,500)	(329,994,500)	(1,620,085)	(331,614,585)
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
จากการซื้อธุรกิจ	11	-	-	-	-	-	68,318,515	68,318,515
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	403,664,501	403,664,501	7,176,047	410,840,548
ยอดคงเหลือสิ้นรอบปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568		150,000,000	626,618,313	15,000,000	705,640,039	1,497,258,352	79,195,704	1,576,454,056

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
				กำไรสะสม		
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว บาท	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น บาท	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย บาท	ยังไม่ได้จัดสรร บาท	รวม บาท
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567		150,000,000	626,618,313	15,000,000	392,835,430	1,184,453,743
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของสำหรับปี						
เงินปันผลจ่าย		-	-	-	(195,000,000)	(195,000,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	440,857,014	440,857,014
ยอดคงเหลือสิ้นรอบปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567		150,000,000	626,618,313	15,000,000	638,692,444	1,430,310,757
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568		150,000,000	626,618,313	15,000,000	638,692,444	1,430,310,757
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของเจ้าของสำหรับปี						
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	(329,994,500)	(329,994,500)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	418,739,197	418,739,197
ยอดคงเหลือสิ้นรอบปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568		150,000,000	626,618,313	15,000,000	727,437,141	1,519,055,454

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
		บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
กำไรก่อนภาษีเงินได้		516,841,070	557,607,567	520,647,358	554,125,096
รายการปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้					
เป็นเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน					
ต้นทุนทางการเงิน		203,763	73,545	104,561	23,746
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	17	14,750,442	5,154,679	9,899,488	6,240,271
ขาดทุน (กลับรายการ) จากการด้อยค่าสินทรัพย์		99,934	460	(2,786)	460
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		1,694,596	1,054,804	915,327	777,723
เงินปันผลรับ		-	-	(13,359,915)	-
ดอกเบี้ยรับ		(22,467,071)	(25,379,865)	(21,844,644)	(25,206,892)
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์					
และหนี้สินดำเนินงาน		511,122,734	538,511,190	496,359,389	535,960,404
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
ลูกหนี้การค้า		(6,791,971)	(13,064,120)	9,649,295	(9,620,141)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		14,973,990	(1,040,339)	(3,238,783)	(1,551,690)
สินค้าคงเหลือ		(2,416,333)	(4,640,509)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		508,211	185,883	(157,188)	207,459
เจ้าหนี้การค้า		(9,803,363)	12,828,968	(10,170,466)	13,273,558
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		18,163,903	3,423,064	13,309,213	(7,954,809)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		21,401,436	7,624,187	7,708,677	7,601,324
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(84,705)	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	13,698,854	-	13,698,854
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		547,073,902	557,527,178	513,460,137	551,614,959
จ่ายภาษีเงินได้		(119,160,239)	(108,739,777)	(109,558,747)	(107,104,026)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		427,913,663	448,787,401	403,901,390	444,510,933

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
		บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา	11	(157,811,730)	-	(179,869,501)	-
เงินปันผลรับ		-	-	8,499,915	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(595,249)	(1,052,910)	(242,115)	(552,240)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(16,081,422)	(11,898,746)	(25,661,714)	(40,759,590)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้น					
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	4,700,000	2,000,000
เงินฝากประจำลดลง (เพิ่มขึ้น)		300,000,000	(300,000,000)	300,000,000	(300,000,000)
ดอกเบี้ยรับ		25,331,172	22,516,079	24,710,120	22,323,371
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		150,842,771	(290,435,577)	132,136,705	(316,988,459)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	11	(3,452,829)	(2,929,463)	(1,639,311)	(1,414,846)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท		(329,994,585)	(195,000,000)	(329,994,500)	(195,000,000)
ดอกเบี้ยจ่าย		(203,763)	(73,545)	(104,561)	(23,746)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(333,651,177)	(198,003,008)	(331,738,372)	(196,438,592)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		245,105,257	(39,651,184)	204,299,723	(68,916,118)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		1,306,160,711	1,345,811,895	1,253,726,000	1,322,642,118
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	9	1,551,265,968	1,306,160,711	1,458,025,723	1,253,726,000
ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด					
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,600,000	20,930	18,202,305	47,180
เจ้าหนี้ค่าซื้อบริษัทย่อย		14,340,000	-	14,340,000	-
เงินปันผลค้างรับ		-	-	4,860,000	-
เงินปันผลค้างจ่าย		1,620,000	-	-	-
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์		9,783	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ คือ เลขที่ 99/27 อาคารซอฟต์แวร์ปาร์ค ชั้นที่ 8 หมู่ที่ 4 ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลคลองเกลือ อำเภอปากเกร็ด นนทบุรี ประเทศไทย

บริษัทเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูลจึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มกิจการ

การประกอบธุรกิจหลักของกลุ่มกิจการ คือ การจัดจำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ (E-Book) การให้คำปรึกษาเรื่องการจัดทำระบบ E-Book การจัดหาอุปกรณ์และโปรแกรมที่เกี่ยวข้องและจัดจำหน่ายอุปกรณ์อ่านหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงการให้บริการรับตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ ที่ปรึกษา ให้คำแนะนำปัญหา และให้ความรู้ด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเรื่องที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้วิจารณญาณของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุฯ ข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่นำมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

ก) **การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน** อธิบายว่าหนี้สินจะถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ขึ้นอยู่กับสิทธิที่มีอยู่ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน การจัดประเภทจะไม่ได้รับผลกระทบจากความคาดหวังของกิจการหรือเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน (เช่น การได้รับการยกเว้นหรือการละเมิดการดำรงสถานะของข้อตกลง (a breach of covenant))

การดำรงสถานะของข้อตกลง (covenant) ของการกู้ยืมจะไม่ส่งผลต่อการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานหากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะดังกล่าวหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อย่างไรก็ตาม หากกิจการต้องปฏิบัติตามการดำรงสถานะก่อนหรือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะส่งผลต่อการจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน แม้ว่าการดำรงสถานะจะถูกทดสอบการปฏิบัติภายหลังรอบระยะเวลารายงานก็ตาม

การปรับปรุงดังกล่าวกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลหากกิจการจัดประเภทหนี้สินเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและหนี้สินนั้นขึ้นอยู่กับการดำรงสถานะที่กิจการต้องปฏิบัติตามภายใน 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยรวมถึง:

- มูลค่าตามบัญชีของหนี้สิน
- ข้อมูลเกี่ยวกับการดำรงสถานะ และ
- ข้อเท็จจริงและสถานการณ์ (ถ้ามี) ที่บ่งชี้ว่ากิจการอาจจะมีความยากลำบากในการปฏิบัติตามการดำรงสถานะ

การปรับปรุงยังชี้แจงความหมายของ 'การชำระ' หนี้สินตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เมื่อคู่สัญญามีสิทธิเลือกเงื่อนไขของหนี้สินที่ให้สามารถชำระด้วยการโอนตราสารทุนของกิจการเองไม่มีผลต่อการจัดประเภทเป็นรายการหมุนเวียนหรือไม่หมุนเวียน หากกิจการจัดประเภทสิทธิเลือกนั้นเป็นตราสารทุน

การปรับปรุงต้องถูกนำมาถือปฏิบัติย้อนหลังตามข้อกำหนดปกติในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวข้างต้น โดยการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่นำมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2569 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ได้เพิ่มข้อกำหนดเพื่อช่วยให้กิจการสามารถพิจารณาได้ว่าสกุลเงินหนึ่งสามารถแลกเปลี่ยนเป็นอีกสกุลเงินหนึ่งได้หรือไม่ และอัตราแลกเปลี่ยนทันทีที่ควรใช้เมื่อสกุลเงินไม่สามารถแลกเปลี่ยนได้ โดยก่อนการปรับปรุงดังกล่าว มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 ได้กำหนดอัตราแลกเปลี่ยนที่ต้องใช้ในกรณีที่มีการขาดความสามารถแลกเปลี่ยนเป็นการชั่วคราว แต่ไม่ได้ระบุแนวทางปฏิบัติในกรณีที่การขาดความสามารถแลกเปลี่ยนไม่เป็นการชั่วคราว

กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2569 มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ ผู้บริหารอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้

4 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีดังต่อไปนี้

4.1 บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.2 การรวมธุรกิจ

กลุ่มกิจการถือปฏิบัติตามวิธีซื้อสำหรับการรวมธุรกิจที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อธุรกิจประกอบด้วย

- มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป
- หนี้สินที่ก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม
- ส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มกิจการ

สินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มา หนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มกิจการมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ผลรวมของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรมของส่วนได้เสียในผู้ได้รับการลงทุนซึ่งถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจจากการทยอยซื้อ) ในจำนวนที่เกินกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาต้องรับรู้เป็นค่าความนิยม แต่หากน้อยกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจ

ต้นทุนที่เกี่ยวกับการซื้อธุรกิจจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวม

4.3 สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและที่ใช้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่แต่ละบริษัทดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มกิจการและบริษัทและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามและเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

เงินเบิกเกินบัญชี จะแสดงไว้ในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนในงบฐานะการเงิน

4.5 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายของสิ่งตอบแทนที่กิจการมีสิทธิในการได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุฯ ข้อ 4.7.3.

4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยเคลื่อนที่

4.7 สินทรัพย์ทางการเงิน

4.7.1 การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) ที่กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

4.7.2 การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ตราสารหนี้

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็น SPPI หรือไม่

การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร (ขาดทุน) อื่นพร้อมกับกำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุนหรือกลับรายการจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร (ขาดทุน) อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจะแสดงในรายการกำไร (ขาดทุน) อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร (ขาดทุน) อื่น ในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

4.7.3 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน (TFRS 9) ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น Simplified approach ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้การค้า

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มกิจการใช้วิธี General approach ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือน หรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

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

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุนสุทธิจากมูลค่าคงเหลือตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ มีดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
อุปกรณ์ระบบงานอาคาร	5 และ 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
อุปกรณ์ระบบสารสนเทศ	3 ปี

4.9 ค่าความนิยม

กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าค่าความนิยมอาจจะด้อยค่า โดยค่าความนิยมจะแสดงด้วยราคาทุนหักการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอน จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3, 5 และ 10	ปี
โปรแกรมบริหารงาน	2, 3, 5 และ 10	ปี
เครื่องหมายการค้า	10	ปี
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	10	ปี

4.11 สัญญาเช่า

<u>สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า</u>

กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรง ตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วยอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการไม่ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอน แต่จะทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.13 หนี้สินทางการเงิน

4.13.1 การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิที่จะเลื่อนการชำระหนี้ออกไปอย่างน้อย 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

4.13.2 การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

4.13.3 การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

4.14.1 โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มกิจการจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

4.14.2 โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มกิจการจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มกิจการกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มกิจการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

4.14.3 ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระหากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมานที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

4.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.16 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

รายได้จากการบริการวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมของภาระที่จะต้องปฏิบัติตามสัญญาการเผยแพร่วรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ ผ่านแพลตฟอร์มต่างๆ ของกลุ่มบริษัท รายได้จะแสดงด้วยจำนวนเงินสุทธิจากเงินคืนและส่วนลด กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายได้เมื่อลูกค้าได้รับอำนาจควบคุมในวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ของกลุ่มบริษัทผ่านแพลตฟอร์มต่างๆ

รายได้จากการให้บริการ ประกอบด้วยรายได้ที่รับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการและรายได้ที่รับรู้เมื่อได้ให้บริการเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

สำหรับสัญญาที่มีการรวมการขายสินค้าและบริการเข้าด้วยกัน กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการแยกจากกัน หากสามารถแยกสินค้าหรือบริการดังกล่าวออกจากกันได้และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น หรือมีการให้บริการหลายๆ ประเภทในรอบระยะเวลารายงานที่แตกต่างกัน สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะถูกปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและบริการนั้นๆ

รายได้ดอกเบี้ย

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ดอกเบี้ยโดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามระยะเวลาจนถึงวันครบอายุ

รายได้เงินปันผล

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้เงินปันผลเมื่อเกิดสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลนั้น

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

สำหรับโปรแกรมสิทธิพิเศษที่กลุ่มบริษัทมีให้ลูกค้า สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้าและแสตมป์ จำนวนเงินที่ปันส่วนให้กับแสตมป์จะรับรู้เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญา และรับรู้รายได้เมื่อลูกค้าใช้สิทธิแลกแสตมป์หรือเมื่อมีความน่าจะเป็นน้อยมากที่ลูกค้าจะใช้สิทธิแลกแสตมป์ดังกล่าว ทั้งนี้ ราคาขายที่เป็นเอกเทศของแสตมป์ประมาณการโดยอ้างอิงกับส่วนลดที่ให้แก่ลูกค้าและความน่าจะเป็นที่ลูกค้าจะใช้สิทธิแลกแสตมป์ และจะได้รับการทบทวนการประมาณการดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

รายได้ค่านายหน้า

สำหรับสัญญาที่กลุ่มบริษัทดำเนินการจัดหาสินค้าหรือบริการแทนลูกค้าและไม่มีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการดังกล่าวก่อนที่ผู้ขายหรือผู้ให้บริการหลักจะโอนสินค้าหรือบริการนั้นให้กับลูกค้า กลุ่มบริษัทดำเนินการในลักษณะการเป็นตัวแทนและรับรู้ผลตอบแทนสุทธิของสัญญาดังกล่าวเป็นรายได้ค่านายหน้า เมื่อภาระผูกพันในการจัดหาสินค้าหรือบริการที่กำหนดไว้เสร็จสิ้น

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารวมถึงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ารับรู้เมื่อกลุ่มกิจการได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง หากเงินรับล่วงหน้าดังกล่าวมีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ รายการดังกล่าวจะมีดอกเบี้ยจ่ายที่บันทึกกับหนี้สินตามสัญญาโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง กลุ่มกิจการใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติที่ไม่ปรับปรุงสิ่งตอบแทนด้วยผลกระทบที่เกิดจากการมีองค์ประกอบของการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญสำหรับสัญญาที่มีระยะเวลาน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

สำหรับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา ซึ่งเกิดจากเงินรับล่วงหน้าสำหรับภาระที่ต้องปฏิบัติในการโอนสินค้าหรือบริการในอนาคต หากกลุ่มกิจการคาดได้ว่าลูกค้าจะไม่ใช้สิทธิตามสัญญาทั้งหมด (การสละสิทธิ) กลุ่มกิจการจะรับรู้จำนวนเงินที่คาดได้ว่าจะมีการสละสิทธิเป็นรายได้ตามสัดส่วนของรูปแบบการใช้สิทธิโดยลูกค้าเมื่อมีความเป็นไปได้ยากยิ่งที่ลูกค้าจะใช้สิทธิที่เหลือ กลุ่มกิจการจะประเมินความน่าจะเป็นของการรับรู้รายได้จากการสละสิทธิโดยอ้างอิงจากข้อมูลการใช้สิทธิในอดีต พฤติกรรมของลูกค้า และปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่นๆ โดยกลุ่มกิจการมีการทบทวนสมมติฐานความน่าจะเป็นอย่างสม่ำเสมอ

4.17 ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันคือภาษีที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากรายได้ทางภาษีในปี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกันและตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงินและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมาย) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

4.18 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่าคือ คณะกรรมการบริหาร ที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

5.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงินและบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กลุ่มกิจการมีส่วนงานบริหารการเงินในการจัดการความเสี่ยง โดยนโยบายของกลุ่มกิจการรวมถึงนโยบายความเสี่ยงในด้านต่างๆ ทั้งนี้ หลักการในการป้องกันความเสี่ยงจะเป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ เพื่อสื่อสารและใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมส่วนงานบริหารการเงินในทุกกิจการของกลุ่มกิจการ

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการ หนี้สินของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ทำให้กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงต่ำจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยซึ่งเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยจึงไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มกิจการ

ข) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในตลาด โดยกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากการซื้อสินค้าและบริการบางส่วนเป็นสกุลเงินต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม รายการค้าโดยส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการเป็นสกุลเงินบาท กลุ่มกิจการจึงพิจารณาว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่เป็นสาระสำคัญ

5.1.2 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด รวมถึงความเสี่ยงด้านสินเชื่อที่ให้แก่ลูกค้าและเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงในด้านการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญกับเงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น เนื่องจากกลุ่มกิจการมีรายการเงินสดและเงินลงทุนระยะสั้นกับสถาบันทางการเงินที่มีคุณภาพ กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินกลุ่มกิจการได้วางนโยบายจำกัดรายการที่จะเกิดกับสถาบันการเงินใดสถาบันการเงินหนึ่งเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น และจะนำเงินส่วนเกินไปลงทุนเฉพาะการลงทุนที่มีความเสี่ยงต่ำ จากประสบการณ์ในอดีตกลุ่มกิจการไม่เคยมีความสูญเสียจากเงินสดและเงินลงทุน สำหรับรายการลูกหนี้การค้า กลุ่มกิจการมีนโยบายที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการขายสินค้าเป็นการขายให้แก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม นอกจากนั้นลูกหนี้การค้าโดยส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการเป็นลูกหนี้การค้ารายย่อยที่มีอัตราการหมุนเวียนในระดับสูง

นอกจากนี้กิจการไม่มีความเสี่ยงในด้านการให้สินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญกับรายการเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากกลุ่มกิจการมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยง โดยการประเมินความสามารถและแผนการดำเนินงานของกิจการที่เกี่ยวข้องกันอยู่เสมอ

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
- เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ทั้งนี้ ผู้บริหารได้พิจารณาว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีสาระสำคัญ

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบหมายถึงการดำรงไว้ซึ่งเงินสดและหลักทรัพย์ที่มีตลาดรองรับอย่างเพียงพอ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนที่เพียงพอและความสามารถในการปิดฐานะความเสี่ยง ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการตั้งเป้าหมายจะดำรงความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อให้มีความเพียงพอเนื่องจากลักษณะทางธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงได้อยู่ตลอดเวลา

ตารางต่อไปนี้แสดงหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์ โดยจำนวนเงินในตารางแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด

	งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ภายใน 1 ปี หรือ น้อยกว่า พันบาท	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่ เกิน 5 ปี พันบาท	มากกว่า 5 ปี พันบาท	รวม พันบาท	มูลค่า ตามบัญชี พันบาท
พ.ศ. 2568					
เจ้าหนี้การค้า	148,679	-	-	148,679	148,679
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	76,325	-	-	76,325	76,325
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	65,443	-	-	65,443	65,443
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,448	6,707	-	11,155	10,771
	294,895	6,707	-	301,602	301,218
พ.ศ. 2567					
เจ้าหนี้การค้า	158,482	-	-	158,482	158,482
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	32,873	-	-	32,873	32,873
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	43,328	-	-	43,328	43,328
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,253	-	-	1,253	1,239
	235,936	-	-	235,936	235,922

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ภายใน 1 ปี หรือ น้อยกว่า พันบาท	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่ เกิน 5 ปี พันบาท	มากกว่า 5 ปี พันบาท	รวม พันบาท	มูลค่า ตามบัญชี พันบาท
พ.ศ. 2568					
เจ้าหนี้การค้า	147,379	-	-	147,379	147,379
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	68,036	-	-	68,036	68,036
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	51,480	-	-	51,480	51,480
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,038	2,718	-	4,756	4,597
	268,933	2,718	-	271,651	271,492
พ.ศ. 2567					
เจ้าหนี้การค้า	157,550	-	-	157,550	157,550
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20,089	-	-	20,089	20,089
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	43,058	-	-	43,058	43,058
หนี้สินตามสัญญาเช่า	481	-	-	481	478
	221,178	-	-	221,178	221,175

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนของกลุ่มกิจการนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มกิจการ เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือทางการเงินระยะสั้น

7 ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้วิจารณญาณ

การประมาณการข้อสมมติและการใช้วิจารณญาณ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ในระหว่างปี พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการมีการประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและใช้ข้อสมมติที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคตผลของการประมาณการทางบัญชีอาจไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการทางการบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า ได้แก่

7.1 การด้อยค่าของค่าความนิยม

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย ซึ่งคำนวณจากประมาณการกระแสเงินสดซึ่งอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งครอบคลุมอายุการให้ประโยชน์ของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 12

7.2 ประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มาจากการซื้อธุรกิจ

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ที่ได้มา ต้องอาศัยข้อสมมติฐานที่สำคัญจากผู้ประเมินอิสระและวิจารณญาณที่สำคัญของผู้บริหารในการเลือกใช้วิธีในการประเมินมูลค่ายุติธรรม การประมาณการผลการดำเนินงานและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต รวมถึงการใช้อัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคิดลดประมาณการกระแสเงินสด ข้อสมมติฐานที่สำคัญ ได้แก่ ประมาณการราคาในอนาคต ประมาณการรายจ่ายฝ่ายทุนและรายจ่ายในการดำเนินงานโครงสร้างเงินทุน และอัตราการเติบโตซึ่งได้รับการอนุมัติจากฝ่ายบริหาร

8 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลัก คือ การบริการวรรณกรรมอิเล็กทรอนิกส์ โดยเป็นการขายในประเทศเท่านั้น กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือในประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์โดยส่วนใหญ่ที่แสดงในข้อมูลทางการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวตามที่กล่าวข้างต้น ทั้งนี้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 ผลการดำเนินงานของส่วนงานอื่นยังมีจำนวนที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
เงินสดในมือ	762	742	540	540
เงินฝากธนาคาร	1,550,504	1,305,419	1,457,486	1,253,186
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,551,266	1,306,161	1,458,026	1,253,726

10 ลูกหนี้การค้า สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ พันบาท	ไม่เกิน 3 เดือน พันบาท	3 - 6 เดือน พันบาท	6 - 12 เดือน พันบาท	เกินกว่า 12 เดือน พันบาท	รวม พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568						
ลูกหนี้การค้า						
- กิจการอื่น	95,836	4,439	770	103	103	101,251
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	(103)	(103)
รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น สุทธิ	95,836	4,439	770	103	-	101,148
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,536	-	-	-	-	4,536
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	4,536	-	-	-	-	4,536
รวมลูกหนี้การค้า สุทธิ	100,372	4,439	770	103	-	105,684
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
ลูกหนี้การค้า						
- กิจการอื่น	84,525	908	59	21	-	85,513
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(2)	-	-	-	(2)
รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น สุทธิ	84,525	906	59	21	-	85,511
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	661	-	-	-	-	661
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	661	-	-	-	-	661
รวมลูกหนี้การค้า สุทธิ	85,186	906	59	21	-	86,172

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568						
ลูกหนี้การค้า						
- กิจการอื่น	66,261	38	-	-	-	66,299
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น สุทธิ	66,261	38	-	-	-	66,299
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	611	-	-	-	-	611
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	611	-	-	-	-	611
รวมลูกหนี้การค้า สุทธิ	66,872	38	-	-	-	66,910
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567						
ลูกหนี้การค้า						
- กิจการอื่น	75,845	53	-	-	-	75,898
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(2)	-	-	-	(2)
รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น สุทธิ	75,845	51	-	-	-	75,896
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	661	-	-	-	-	661
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน สุทธิ	661	-	-	-	-	661
รวมลูกหนี้การค้า สุทธิ	76,506	51	-	-	-	76,557

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน	
	ลักษณะธุรกิจ	พ.ศ. 2568 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2567 (ร้อยละ)	พ.ศ. 2568 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2568 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท
บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	จำหน่ายหนังสืออิเล็กทรอนิกส์	75	75	3,600	3,600	6,250	6,250
บริษัท ขริงขริง จำกัด	พัฒนาซอฟต์แวร์	100	100	10,000	10,000	10,000	10,000
บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด	บริการด้านไอที	51	-	9,800	-	197,659	-
รวม						213,909	16,250

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นทางตรง

บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้มาซึ่งอำนาจควบคุมในบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการรับตรวจสอบระบบคอมพิวเตอร์ ที่ปรึกษา ให้คำแนะนำปัญหา และให้ความรู้ด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการซื้อหุ้นสามัญร้อยละ 51.00 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว โดยมีสิ่งตอบแทนที่จ่ายเป็นเงินสดจำนวน 180 ล้านบาท และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายเป็นเงินสดอีกจำนวน 14 ล้านบาท ทั้งนี้ กลุ่มกิจการรับรู้ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อธุรกิจจำนวน 3 ล้านบาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568

ผู้บริหารให้ความเชื่อมั่นว่าการซื้อธุรกิจดังกล่าวจะทำให้ธุรกิจของกลุ่มกิจการมีความครอบคลุมและตอบโจทย์ความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้ดีมากยิ่งขึ้น

รายละเอียดของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ได้รับ ณ วันที่ซื้อ มีดังนี้

	ณ วันที่ซื้อธุรกิจ พันบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	22,058
ลูกหนี้การค้า	12,821
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	21,035
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	765
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13,767
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	107,355
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	509
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,344
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(7,073)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(8,428)
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(22,182)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,545)
สินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ สุทธิ	139,426
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(68,319)
ค่าความนิยม (หมายเหตุฯ ข้อ 12)	123,102
สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อธุรกิจ	194,209

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการได้คำนวณหามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้ระบุมาและปันส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจเสร็จสิ้นแล้ว

12 ค่าความนิยม

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท
ณ วันที่ 1 มกราคม		
ราคาทุน	3,583	3,583
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	-
มูลค่าตามบัญชี สุทธิ	3,583	3,583
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
มูลค่าตามบัญชีต้นปี สุทธิ	3,583	3,583
การได้มาซึ่งบริษัทย่อย (หมายเหตุฯ ข้อ 11)	123,102	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี สุทธิ	126,685	3,583
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาทุน	126,685	3,583
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	-	-
มูลค่าตามบัญชี สุทธิ	126,685	3,583

การปันส่วนของค่าความนิยมให้แก่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่มีสาระสำคัญสามารถแสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท
บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด	123,102	-

การทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย ซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี ซึ่งได้รับอนุมัติจากผู้บริหาร กระแสเงินสดหลังจากปีที่ 5 ใช้ประมาณการของอัตราการเติบโตดังกล่าวในตารางข้างล่าง อัตราการเติบโตดังกล่าวสอดคล้องกับประมาณการอัตราการเติบโตของที่มีในรายงานของอุตสาหกรรมที่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ข้อสมมติฐานสำคัญที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้ แสดงได้ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	10.5	-
อัตราเติบโต[1]	1.5	-

[1] อัตราการเติบโตสำหรับประมาณการกระแสเงินสดหลังปีที่ 5 เป็นต้นไป

13 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,225	1,895	1,417	1,721
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(20,873)	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สุทธิ	(18,648)	1,895	1,417	1,721

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม				
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	ณ วันที่ 1 มกราคม พันบาท	กำไร หรือขาดทุน พันบาท	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	ได้มาจากการรวมธุรกิจ พันบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พันบาท
พ.ศ. 2568					
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
สินค้าคงเหลือ	62	(7)	-	-	55
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,825	271	-	509	2,605
อื่นๆ	8	(443)	-	-	(435)
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,895	(179)	-	509	2,225
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการรวมธุรกิจ	-	1,309	-	(22,182)	(20,873)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	1,309	-	(22,182)	(20,873)

	งบการเงินรวม				
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน			
	ณ วันที่ 1 มกราคม พันบาท	กำไร หรือขาดทุน พันบาท	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	ได้มาจากการรวมธุรกิจ พันบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พันบาท
พ.ศ. 2567					
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
สินค้าคงเหลือ	64	(2)	-	-	62
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	994	157	674	-	1,825
อื่นๆ	10	(2)	-	-	8
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,068	153	674	-	1,895

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่ 1 มกราคม พันบาท	กำไรหรือขาดทุน พันบาท	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พันบาท
พ.ศ. 2568				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าคงเหลือ	62	(7)	-	55
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,654	183	-	1,837
อื่นๆ	5	(480)	-	(475)
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,721	(304)	-	1,417

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
	ณ วันที่ 1 มกราคม พันบาท	กำไรหรือขาดทุน พันบาท	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น พันบาท	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พันบาท
พ.ศ. 2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าคงเหลือ	64	(2)	-	62
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	880	156	618	1,654
อื่นๆ	8	(3)	-	5
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	952	151	618	1,721

14 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท	พ.ศ. 2568 พันบาท	พ.ศ. 2567 พันบาท
โบนัสค้างจ่าย	18,066	17,023	11,661	10,758
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	38,801	5,462	35,128	5,278
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้า	5,011	5,159	-	38
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,600	21	-	47
อื่นๆ	10,847	5,208	21,247	3,968
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	76,325	32,873	68,036	20,089

15 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ตารางต่อไปนี้แสดงจำนวนรายได้ที่รับรู้ในระหว่างปีที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ราคาตามบัญชีต้นปี สุทธิ	43,328	35,704	43,058	35,457
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	753,116	752,596	739,039	752,044
หัก รายได้ที่รับรู้ตามสัญญา				
- สัญญาที่เกิดขึ้นในปีก่อน	(43,328)	(35,704)	(43,058)	(35,457)
- สัญญาที่เกิดขึ้นในปีปัจจุบัน	(687,673)	(709,268)	(687,559)	(708,986)
ราคาตามบัญชีปลายปี สุทธิ	65,443	43,328	51,480	43,058

16 ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง ("สำรองตามกฎหมาย") อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

17 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ค่าตอบแทนสำนักพิมพ์และนักเขียน	1,389,652	1,433,276	1,319,316	1,365,052
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	124,481	98,915	80,687	72,557
ค่าใช้จ่ายเซิร์ฟเวอร์	22,835	25,297	20,995	23,464
ค่าคอมมิชชั่น	26,899	19,844	17,790	15,514
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	16,936	30,245	13,697	28,306
ค่าใช้จ่ายบัตรเครดิต	9,119	10,265	8,442	9,496
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	2,783	4,247	1,665	3,879
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	14,750	5,155	9,899	6,240
ค่าบริหารจัดการ	9,262	2,337	5,105	1,519
อื่นๆ	26,803	19,671	14,688	13,609
รวม	1,643,520	1,649,252	1,492,284	1,539,636

18 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน สำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	107,150	114,325	101,623	110,946
การปรับปรุงจากรอบระยะเวลาก่อน	(19)	-	(19)	-
รวมภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน	107,131	114,325	101,604	110,946
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุฯ ข้อ 13)				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(1,130)	(153)	304	(150)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,130)	(153)	304	(150)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	106,001	114,172	101,908	110,796

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคูณกับภาษีของประเทศที่บริษัทตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
กำไรก่อนภาษี	516,841	557,608	520,647	554,125
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20 (พ.ศ. 2567: ร้อยละ 20)	103,368	111,522	104,129	110,825
ผลกระทบ:				
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	2,080	2,388	(2,672)	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	601	363	524	66
ค่าใช้จ่ายทางภาษีที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	(29)	(101)	(54)	(95)
การปรับปรุงภาษีจากรอบระยะเวลาก่อน	(19)	-	(19)	-
ภาษีเงินได้	106,001	114,172	101,908	110,796

อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงถัวเฉลี่ยที่ใช้สำหรับกลุ่มกิจการและบริษัทคืออัตราร้อยละ 21 และร้อยละ 20 ตามลำดับ (พ.ศ. 2567 ร้อยละ 20 และร้อยละ 20 ตามลำดับ)

กลุ่มกิจการได้ประเมินผลกระทบภายใต้กฎ Pillar Two ร่วมกับบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด (Ultimate Parent Entity) โดยการบังคับใช้กฎ Pillar Two ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินรวมของกลุ่มกิจการ

19 กำไรต่อหุ้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
กำไรสุทธิที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของ				
ของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	403,665	440,077	418,739	443,329
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	300,000	300,000	300,000	300,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	1.35	1.47	1.40	1.48

20 เงินปันผล

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 22 เมษายน พ.ศ. 2568 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 225 ล้านบาท และเงินปันผลพิเศษในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 105 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2568

21 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทในระหว่างรอบระยะเวลาได้แก่ บริษัท บีทูเอส จำกัด ซึ่งถือหุ้นในอัตราร้อยละ 51.26 และบริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดของบริษัทในระหว่างรอบระยะเวลาได้แก่ บริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาทเม้นท์สโตร์ จำกัด

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

- ค่าขายสินค้าและค่าบริการได้กำหนดจำนวนเงินตามที่ระบุไว้ในสัญญา
- ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการกำหนดโดยคำนวณจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการที่เกิดขึ้นจริงบวกส่วนเพิ่มโดยค่าตอบแทนผู้บริหารดังกล่าวได้รวมอยู่ในค่าธรรมเนียมการจัดการที่คิดกับแต่ละบริษัท
- ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดขึ้นจากเงินกู้ยืมได้กำหนดในอัตราดอกเบี้ยที่ใกล้เคียงกับอัตราตลาด

สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ห้างเซ็นทรัลดีพาทเมนท์สโตร์ จำกัด	ไทย	บริษัทใหญ่สูงสุด
บริษัท บีทูเอส จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท เซ็นทรัล รีเทลคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ไทย	บริษัทใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท เดอะวันเซ็นทรัล จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ออฟฟิศเมท (ไทย) จำกัด	ไทย	บริษัทในกลุ่มเดียวกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท อาร์ ไอ เอส จำกัด	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

21.1 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
รายได้จากการขายและให้บริการ				
บริษัทใหญ่	23,567	17,827	84	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องอื่น	37	4,561	-	-
ต้นทุนขายและบริการ				
บริษัทใหญ่	17,389	19,783	17,389	19,783
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	5	20
ค่าบริหารจัดการ				
บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด	7,771	1,062	3,634	265
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องอื่น	869	1,112	869	1,112
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด	239	138	166	112
บริษัทใหญ่	3,526	3,393	2,077	2,746
บริษัทย่อย	-	-	3,198	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องอื่น	537	296	472	233
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
บริษัทย่อย	-	-	43,833	40,318

21.2 ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่	31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 พันบาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 พันบาท
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทใหญ่	3,925	3,256	-	-
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	611	1,482	611	631
	4,536	4,738	611	631
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	7,230	1
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	27	-	27	-
	27	-	7,257	1
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย	-	-	-	4,700
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัทใหญ่	836	5,459	836	5,459
บริษัทย่อย	-	-	82	-
	836	5,459	918	5,459
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด	107	56	27	30
บริษัทใหญ่	329	1,569	-	1,511
บริษัทย่อย	-	-	18,202	461
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	206	324	164	288
	642	1,949	18,393	2,290

21.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2568	พ.ศ. 2567
	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23,568	23,134	23,568	23,134
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	18,041	13,699	18,041	13,699
	41,609	36,833	41,609	36,833

21.4 สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญารับบริการการจัดการ

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญารับบริการการจัดการจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทดังกล่าวจะให้บริการการบริหารจัดการด้านทรัพยากรบุคคล ในการนี้ กลุ่มบริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญาสัญญาดังกล่าวมีอายุ 1 ปี และสามารถต่ออายุใหม่เป็นคราวๆ ไป โดยคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าเป็นเวลา 90 วัน

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญารับบริการการจัดการจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทดังกล่าวจะให้บริการทางด้านบัญชี ภาษีอากร และการบริการทางการเงิน และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ในการนี้ กลุ่มบริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 2 ปี และสามารถต่ออายุใหม่ไปอีกคราวละ 1 ปีโดยคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งต้องแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าเป็นเวลา 30 วัน

สัญญาให้บริการบัตรสมาชิก

บริษัทได้ทำสัญญารับบริการบัตรสมาชิก เดอะ วัน การ์ด กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้บริการสมาชิกของบริษัท บริหารการตลาด การบริหารจัดการฐานข้อมูลของสมาชิกและจัดให้มีของรางวัลและประโยชน์อื่นๆ สำหรับการใช้คะแนนสะสม เดอะ วัน การ์ด แลก บริษัทตกลงชำระค่าบริการตามที่ระบุในสัญญา สัญญามีอายุ 2 ปีและจะต่ออายุอัตโนมัติอีกครั้งละ 2 ปี

สัญญาสิทธิการใช้โปรแกรม

บริษัทได้ทำสัญญาสิทธิการใช้โปรแกรมกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง กิจการที่เกี่ยวข้องกันจะให้สิทธิผู้ได้รับอนุญาตเพื่อใช้โปรแกรมระบบบริหารทรัพยากรบุคคล บริษัทตกลงชำระค่าบริการตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีอายุ 10 ปี และสามารถบอกเลิกสัญญา โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า 6 เดือน

สัญญาเงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2568 บริษัทไม่มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน ซึ่งมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.3 ต่อปี)

22 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

การจ่ายเงินปันผล

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 คณะกรรมการมีมติอนุมัติประกาศจ่ายเงินปันผลประจำปี สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. 2568 จำนวน 1.10 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 330,000,000 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในระหว่างปี พ.ศ. 2569 ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 7 เมษายน พ.ศ. 2569

เอกสารแนบ

meb

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

1. นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์ (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)

อายุ : 68 ปี

ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา :
- Master of Business Administration
  มหาวิทยาลัย University of Southern California ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Master of Science (MS) สาขา Electrical Engineering
  มหาวิทยาลัย University of Southern California ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Bachelor of Science (BS) สาขา Electrical Engineering
  มหาวิทยาลัย Massachusetts Institution of Technology
  ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Bachelor of Science (BS) สาขา Management
  มหาวิทยาลัย Massachusetts Institution of Technology
  ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประวัติการอบรม หลักสูตรโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 64/2548
  สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประวัติการอบรมอื่นๆ โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
- Role of the Chairman Program รุ่นที่ 50/2565
  สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI)
  รุ่นที่ 20/2561
  สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประวัติการอบรมอื่นๆ :
- TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD)
  รุ่น 8/2564
- ภาษีสำหรับนักบัญชี ภาษีอากรทั้งระบบ ปี 2564
  โดย บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
- CFO's Refresher Course ปี 2563
- หลักสูตรก้าวทันมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ที่จะนำมาใช้ในปี 2562
  และ 2563 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : จำนวน 8 บริษัท

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ
(ณ 30 ธันวาคม 2568) :
- ของตนเอง: ร้อยละ 0.014 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 :

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2562 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เวีย คาโรต้า จำกัด
2557 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)
2552 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ทรี พลัส บริการ จำกัด
2551 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล พีเพิล ดีเวลลอปเม้นท์ เซ็นเตอร์ จำกัด
2551 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ซีอาร์ อุดรธานี (ประเทศไทย) จำกัด
2547 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล อินชัวรันส์ เซอร์วิสเซส จำกัด
2546 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท โรบินสัน แพลนเนอร์ จำกัด
2544 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เคเนซีส จำกัด
2557 – 2567	กรรมการ บริษัท หลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน เซ็นทรัล เวลธ์ โซลูชั่น จำกัด
2561 – 2566	กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล เจดี มันนี่ จำกัด
2561 – 2566	กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล เจดี ฟินเทค โฮลดิ้ง จำกัด
2547 – 2565	กรรมการ บริษัท เวิลด์ ไวด์ รีเสิร์ช จำกัด
2549 – 2565	กรรมการ บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)

2. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล

อายุ : 61 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
ประวัติการอบรม หลักสูตรกรรมการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	:	- Director Certification Program รุ่นที่ (DAP) 179/2556 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 45/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ประวัติการอบรมอื่นๆ โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	:	- Hot issue for Director หัวข้อ Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 3/2567
ประวัติการอบรมอื่นๆ	:	- SET Sustainability Forum 1/2568 หัวข้อ Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence - หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่นที่ 62 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร สถาบันวิชาการป้องกันประเทศ - หลักสูตรการบริหารการท่องเที่ยวสำหรับผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 3 การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TEPCoT) รุ่นที่ 11/2561 สถาบันวิทยาการการค้า - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 23/2559 - สถาบันวิทยาการตลาดทุน - หลักสูตร TLCA Executive Development Program (EDP) รุ่นที่ 7/2554 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร Chief Financial Officer Certification Program รุ่นที่ 10/2552 - สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	จำนวน 1 บริษัท 2565 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน) *(ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ตั้งแต่วันที่ 8 ต.ค. 2567)*
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	จำนวน 2 บริษัท

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท
(ณ 30 ธันวาคม 2568) : - ของตนเอง: ร้อยละ 0.014 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 :

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

ม.ค. 2568 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ทีเคไอ เทรดดิ้ง จำกัด
ม.ค. 2568 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ทีเคไอ เพอร์เพชชวล จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)
2565 – 2566	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี่ เอ้าท์เลท จำกัด (มหาชน)
2541 – 2565	รองประธานฝ่ายการเงิน และรองประธานฝ่ายกำกับดูแลกิจการและฝ่ายเลขานุการบริษัท บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
2560 – 2565	กรรมการ บริษัท ไมเนอร์ โฮเทล กรุ๊ป จำกัด
2558 – 2565	กรรมการและเหรัญญิก มูลนิธิไมเนอร์
2549 – 2565	กรรมการและเหรัญญิก มูลนิธิโกลเด้น ไทรแองเกิ้ล เอลเลเฟ่น

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ :

(1) การดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระที่ผ่านมาไม่เกิน 9 ปี
(2) การมีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในช่วง 2 ปีที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน
- ไม่เป็นกรรมการที่ส่วนร่วมในการบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ
- ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพ (เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย)
- ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่มีนัยสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ (เช่น การซื้อ/ขาย วัตถุดิบ/สินค้า/บริการ การยืม/ให้กู้ยืมเงิน)

3. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ

อายุ : 56 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- Master of Law (LL.M.) สาขา Securities and Financial Regulations มหาวิทยาลัย Georgetown University Law Center ประเทศสหรัฐอเมริกา - Master of Laws (LL.M.) สาขา Comparative Law มหาวิทยาลัย The Dickson School of Law ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ประวัติการอบรม หลักสูตรโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	:	- Director Certification Program (DCP) รุ่น 339/2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 194/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 45/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ประวัติการอบรมอื่นๆ โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	:	- Audit Committee Forum 2566 หัวข้อ Detection of Accounting Irregularities in Fast Growing Business: The Role of Audit Committee สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
ประวัติการอบรมอื่นๆ		- งานสัมมนา เรื่อง ความสำคัญของกรรมการตรวจสอบกับความเชื่อมั่นต่อตลาดทุนไทย โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานก.ล.ต. (พ.ย. 2566)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	จำนวน 1 บริษัท 2561 – ปัจจุบัน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	จำนวน 8 บริษัท
การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท	:	- ไม่มี -
สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568)	:	- ของตนเอง: ร้อยละ 0.003 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 :

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2567 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สยามฟิวเจอร์ดีเวลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท พฤกษชาติ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท จี แลนด์ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท พระราม 9 สแควร์ โฮเต็ล จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สเตอร์ลิง อีควิตี้ จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท พระราม 9 สแควร์ จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เบ็ล แอสเซทส์ จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เบ็ล ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด
2561 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ :

(1) การดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระที่ผ่านมาไม่เกิน 9 ปี

(2) การมีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในช่วง 2 ปีที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน

- ไม่เป็นกรรมการที่ส่วนร่วมในการบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ
- ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพ (เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย)
- ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่มีนัยสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ (เช่น การซื้อ/ขาย วัตถุดิบ/สินค้า/บริการ การยืม/ให้กู้ยืมเงิน)

4. ผศ.ดร.กฤษณ์ ปัทมะโรจน์

อายุ : 45 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา :
- ปริญญาเอก สาขาสหวิทยาการ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมโยธา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม หลักสูตรโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
- Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 55/2568 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 194/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : จำนวน 1 องค์กร

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท
(ณ 30 ธันวาคม 2568) :
- ของตนเอง: ร้อยละ 0.0006 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 :

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2567 – ปัจจุบัน	หัวหน้าสาขาวิชาบริหารการปฏิบัติการ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
2553 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
2565 – 2567	ผู้อำนวยการ ศูนย์ให้คำปรึกษาและพัฒนาผู้บริหารธุรกิจแห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (CONC)
2559 – 2565	รองผู้อำนวยการ หอสมุดแห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ :

(1) การดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระที่ผ่านมาไม่เกิน 9 ปี

(2) การมีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในช่วง 2 ปีที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน

- ไม่เป็นกรรมการที่ส่วนร่วมในการบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ
- ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพ (เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย)
- ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่มีนัยสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ (เช่น การซื้อ/ขาย วัตถุดิบ/สินค้า/บริการ การยืม/ให้กู้ยืมเงิน)

5. ผศ.ดร.อาร์ม ตั้งนิรันดร

อายุ : 39 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- Doctor of Juridical Science (J.S.D) สาขา นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัย Stanford University ประเทศสหรัฐอเมริกา - Master of the Science of Law (J.S.M.) สาขา นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัย Stanford University ประเทศสหรัฐอเมริกา - Master of Laws (LL.M.) สาขา นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัย Harvard University ประเทศสหรัฐอเมริกา - Bachelor of Laws (LL.B.) สาขา นิติศาสตร์ - มหาวิทยาลัย Peking University ประเทศจีน
ประวัติการอบรม หลักสูตรโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	:	- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 194/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 45/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	จำนวน 1 บริษัท, 3 องค์กร
การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท	:	- ไม่มี -
สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568)	:	- ของตนเอง: ร้อยละ 0.014 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	- ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568

	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
:	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	4/4 ครั้ง
	การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	2/2 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2569 - ปัจจุบัน	กรรมการ สถาบันระหว่างประเทศเพื่อการค้าและการพัฒนา (องค์การมหาชน)
2568 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ศรีจันทร์สหโอสถ จำกัด
2566 - ปัจจุบัน	กรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ในสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม (องค์การมหาชน)
2563 – ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการ ศูนย์จีนศึกษา สถาบันเอเชียศึกษา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
2554 – ปัจจุบัน	อาจารย์ประจำ คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
2563 – 2568	รองคณบดี คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ :

(1) การดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระที่ผ่านมาไม่เกิน 9 ปี

(2) การมีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในช่วง 2 ปีที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน

- ไม่เป็นกรรมการที่ส่วนร่วมในการบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ
- ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพ (เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย)
- ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่มีนัยสำคัญอันอาจมีผลทำให้ไม่สามารถทำหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระ (เช่น การซื้อ/ขาย วัตถุดิบ/สินค้า/บริการ การยืม/ให้กู้ยืมเงิน)

6. นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์ (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)

อายุ : 56 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา :
- Master of Science (MS) สาขา Research and International Business Studies มหาวิทยาลัย University of Southern California ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Bachelor of Science (BS) สาขา Finance and Marketing มหาวิทยาลัย University of Southern California ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประวัติการอบรม หลักสูตรโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 194/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : จำนวน 54 บริษัท

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท
(ณ 30 ธันวาคม 2568) :
- ของตนเอง: ร้อยละ 0.014 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 :

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	0/1 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริหาร	11/11 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2568 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินค็อกนิโตแล็ป จำกัด
2568 – ปัจจุบัน กรรมการ ลายัน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บ้านใต้สมุยแลนด์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ ภูเก็ต ซิทตี้ โฮเทล จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน (ต่อ) :

2567 – ปัจจุบัน กรรมการ หลังสวน เอสเตท จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ ลายัน บิชไซด์ รีสอร์ท จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ ลายัน เอสเตท กรุ๊ป จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บลู คอมแพส เอสเตท จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แอโรวานา พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เบาวิสต้า ภูเก็ต จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เบาวิสต้า ไลฟ์สไตล์ เรสสิเดนซ์ จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เบาวิสต้า รีสอร์ท โฮลดิ้ง จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ขริงขริง จำกัด
2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บลูฟิน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซิกซ์ทีน เรสสิเดนซ์ จำกัด
2565 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ท้องถิ่นไทย จำกัด
2564 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอสทีเอ็น เรสเตอรองต์ จำกัด
2563 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บราวน์ ดีเซิร์ท จำกัด
2563 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อัลตา คอร์ปอเรชั่น จำกัด
2563 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โปร ไซเคิล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กรีน ฟู้ด แฟคทอรี่ จำกัด
2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มัลติพลาย แคปปิตอล จำกัด
2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ร้อบบีโฮลดิ้งส์ จำกัด
2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อีริค เวอสพุย เทรดดิ้ง จำกัด
2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สมาร์ท ไอดี กรุ๊ป จำกัด
2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บิวเทรี่ยม จำกัด
2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮดควอเตอร์ จำกัด
2558 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ร่วมทุนมัลดิฟส์ จำกัด
2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล พีเพิล ดีเวลลอปเม้นท์ เซ็นเตอร์ จำกัด
2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรม กะรน ภูเก็ต จำกัด
2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรม กะตะ ภูเก็ต จำกัด
2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด
2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทารา ลอยัลตี้มาร์เก็ตติ้ง จำกัด
2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โคซี่ โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจองค์กร บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเมนท์สโตร์ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลบริการซักรีด จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลโฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล สมุยโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล กะรนวิลเลจ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล กระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัล แม่สอดฮิลล์ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาะกูด จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอส.พี.เรียลตี้ หาดฝรั่งรีสอร์ท จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอส.พี.เรียลตี้ ลันตาบีช จำกัด
2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอสเอสเอส เซอร์วิส จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน (ต่อ) :

2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด
2552 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทริปเปิลไนน์ เดคคอร์ จำกัด
2552 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอส.พี. เรียลตี้ พัทยา บีช จำกัด
2552 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอ็กซ์เอฟอาร์ จำกัด
2543 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ป๊อป เนทเวอร์ค จำกัด

7. ดร.ธรรม์ จิราธิวัฒน์ (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)

อายุ : 46 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการ และกรรมการบริหาร

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- Doctor of Psychology สาขา Psy.D, Business Psychology มหาวิทยาลัย Chicago School of Professional Psychology ประเทศสหรัฐอเมริกา - Bachelor สาขา Psychology and Mathematics มหาวิทยาลัย William & Mary ประเทศสหรัฐอเมริกา
ประวัติการอบรม หลักสูตรโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	:	- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 309/2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	จำนวน 2 บริษัท
การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท	:	- ไม่มี -
สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568)	:	- ของตนเอง: ร้อยละ 0.011 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	- ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568	:	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
		การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
		การประชุมคณะกรรมการบริหาร	9/11 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2568 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท อินค็อกนิโตแล็ป จำกัด
2565 – ปัจจุบัน	President of The 1 and Omnichannel, Central Retail Vietnam EB Services Company Limited (Vietnam)
2563 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล พีเพิล ดีเวลลอปเม้นท์ เซ็นเตอร์ จำกัด
2561 – 2566	President บริษัท เดอะวันเซ็นทรัล จำกัด
2560 – 2561	Head of Customer Strategy บริษัท กลุ่มเซ็นทรัล จำกัด
2558 – 2560	Head of Commercial บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)

8. นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)

อายุ : 54 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการ และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- Master สาขา Financial Business Management, Wisconsin-Milwaukee ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ประวัติการอบรม หลักสูตรโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	:	- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 194/2565
ประวัติการอบรมอื่นๆ โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)		- Risk Management Program for Corporate Leader (RCL) รุ่นที่ 40/2568 - Hot issue for Director หัวข้อ Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 2/2567 - Board Orientation for New Listed Companies หัวข้อ “ความยั่งยืนของธุรกิจบนพื้นฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี” 2567
ประวัติการอบรมอื่นๆ	:	- SET Sustainability Forum 1/2568 หัวข้อ Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence - TFAC’s Accounting Professions Summit 2667 - สานสัมพันธ์ระหว่างสภาวิชาชีพบัญชี ร่วมกับ 6 สมาคม หัวข้อ “Future of Accounting Professions” - หลักสูตร Update TFRS for PAEs 2567 - วุฒิบัตรนักบัญชียุคดิจิตัล (Certificate of Digital Accountant) หลักสูตรที่ 5 รุ่นที่ 1/67 - วุฒิบัตรนักบัญชียุคดิจิตัล (Certificate of Digital Accountant) หลักสูตรที่ 4 รุ่นที่ 1/67
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	จำนวน 78 บริษัท
การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท	:	- ไม่มี -
สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568)	:	- ของตนเอง: ร้อยละ 0.014 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568	:	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
		การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
		การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีนโซน จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลทำ วิสาหกิจเพื่อสังคม จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล ไฟเนสท์ เทรนนิ่ง จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ป่าตัน 4 จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลมาร์เก็ตติ้งกรุ๊ป อินเตอร์เทรด จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สวนนาเกลือ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีดีเอส ริเวอร์ไซด์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ระยอง ซีวิว จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ชะอำ ซีวิว จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซาท์โคสท์ รีสอร์ท
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรบินสันสุขุมวิท จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ดรีเทล รัชดา จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลกาเมนท์แฟคทอรี่ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กลุ่มเซ็นทรัล จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลคอนโดมิเนียม จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โปรเจ็คพัฒนา จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สร้างสรรค์ธุรกิจ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินฟินิตี้ แอสเซท จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ที่นี่ วงศ์สว่าง จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ที่นี่ขอนแก่น จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ปริญญ์ อินเตอร์เทรด จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เขาหลัก โฮเทล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรบินสันรัชดา จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรบินสันนครินทร์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พีบีโลจีสติก จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทรี พลัส บริการ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เท็กซ์ทรัล เท็กซ์ไทลส์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ออฟฟิศเมท โลจิสติกส์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ฟิวเจอร์พลัส จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีอาร์ อุดรธานี (ประเทศไทย) จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลแพทแอนด์มี จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล กรุ๊ป ออนไลน์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัลแอมบาสซีโฮเต็ล จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีอี เรสซิเด้นซ์ (ไทย) จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ณ พริบพรี จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จิราธิวัฒน์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไดนิ่ง เซนเซชั่นส์ จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน(ต่อ) :

2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เพลินฤดี จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ดโฮลเซลล์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ดินหน้าฟ้าใหม่ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ป่าตัน 3 จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ป่าตัน 2 จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ป่าตัน1 จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท วิวิฟาย จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีดีเอส.โอลดิ้ง จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บ้านเพลินพิศ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล ซูเปอร์มาร์เก็ต จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล เพย์เมนท์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แมส คอนเซ็ปส์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล พีเพิล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สรรพสินค้าบางนา จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซี.อาร์.จี.บริการ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีดีเอฟ โฮลดิ้ง จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล ดิวตี้ ฟรี ช็อปส์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โอเวอร์ซีส์ แฟชั่นส์ จำกัด
2567 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีอาร์ซี พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ขริงขริง จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท พีบีเอชดี จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เพาเวอร์บาย จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซี อาร์ ซี สปอร์ต จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แคปปิตัล ซี จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีอาร์ซี ไทวัสดุ จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด มินิมาร์เก็ต จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอสเอสเอชดี จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีอาร์ (ประเทศไทย) จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นเนอร์จี อินโนเวชั่น จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บีทูเอส จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ดรีเทล จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอ็มพี เซนเนอร์จี จำกัด
2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สุธาดาก่อสร้าง จำกัด
2560 – ปัจจุบัน Head of Finance & Accounting – Shared Service บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเมนท์สโตร์ จำกัด
2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเอ็มพี กรุ๊ป จำกัด
2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อาร์ไอเอส จำกัด
2547 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเอ็มซี เมดดิคอล ซัพพลาย จำกัด
2546 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สุพรรณซีเมนต์ จำกัด
2543 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท แอคคอม โซลูชั่น จำกัด
2563 – 2565 กรรมการ บริษัท ออฟฟิศเมท (ไทย) จำกัด

9. นายรวิวร มะหะสิทธิ์ (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)

อายุ : 46 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา :
- ปริญญาโท สาขา วิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม หลักสูตรโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 186/2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : จำนวน 3 บริษัท

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท
(ณ 30 ธันวาคม 2568) :
- ของตนเอง: ร้อยละ 9.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ร้อยละ 0.003 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : คู่สมรส : นางสาวอัญรา เอกมั่น

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 :

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริหาร	11/11 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2568 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด
2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ขริงขริง จำกัด
2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด
2553 – 2565	กรรมการ บริษัท ออนเซล เก้าเก้า จำกัด
2546 – 2563	กรรมการ บริษัท เอเอสเค มีเดีย จำกัด

10. นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม (เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท)

อายุ : 46 ปี

ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง
และประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายปฏิบัติการ

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 2 กันยายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 3 เดือน)
(ดำรงตำแหน่งกรรมการนับจากวันที่บริษัทจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชน)

คุณวุฒิการศึกษา :
- ปริญญาโท สาขา การตลาด จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม หลักสูตรโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) :
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 186/2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : จำนวน 2 บริษัท

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท
(ณ 30 ธันวาคม 2568) :
- ของตนเอง: ร้อยละ 9.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

การเข้าร่วมประชุมในปี 2568 :

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568	1/1 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริษัท	5/5 ครั้ง
การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4 ครั้ง

ประสบการณ์ทำงาน :

2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ขริงขริง จำกัด
2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด
2542 – 2564	กรรมการ บริษัท ดิจิตอล มาสเตอร์ จำกัด
2546 – 2563	กรรมการ บริษัท เอเอสเค มีเดีย จำกัด

11. นางสาวอัญรา เอกมั่น

อายุ : 46 ปี

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายการตลาด

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 1 มิถุนายน 2557 – ปัจจุบัน (รวม 11 ปี 7 เดือน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- ปริญญาโท สาขา การตลาด จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	จำนวน 1 บริษัท
การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท	:	- ไม่มี -
สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568)	:	- ของตนเอง: ร้อยละ 0.003 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ร้อยละ 9.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	คู่สมรส : นายรวิวร มะหะสิทธิ์

ประสบการณ์ทำงาน :

2553 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ออนเซล เก้าเก้า จำกัด

12. นายรุจน์ บุศยพลากร

อายุ : 45 ปี

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายเทคโนโลยี

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 1 พฤษภาคม 2562 – ปัจจุบัน (รวม 6 ปี 7 เดือน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- ปริญญาโท สาขา การตลาด จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท	:	- ไม่มี -
สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568)	:	- ของตนเอง: ร้อยละ 0.023 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

2562 – 2564	Head of Research and Development	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2557 – 2562	GM – Research and Development	บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2556 – 2557	Technical Specialist Thomson Reuters Corporation Company Limited (Thailand)	
2551 – 2555	Senior Software Engineer Thomson Reuters Corporation Company Limited (Thailand)	
2549 – 2551	Software Engineer Thomson Reuters Corporation Company Limited (Thailand)	

13. นายรัฐพล ลิมป์ประสิทธิพร

อายุ : 45 ปี

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายวิเคราะห์และพัฒนา

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 1 พฤษภาคม 2562 – ปัจจุบัน (รวม 6 ปี 7 เดือน)

คุณวุฒิการศึกษา	:	- ปริญญาโท สาขาวิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัย UC Davis ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น	:	- ไม่มี -
การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท	:	- ไม่มี -
สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568)	:	- ของตนเอง: ร้อยละ 0.051 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด - คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	:	- ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

2553 – 2560	Senior Software Engineer Thomson Reuters Corporation Company Limited (Thailand)

14. นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ

อายุ : 42 ปี

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายการเงิน และเลขานุการบริษัท

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 1 มิถุนายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 6 เดือน)

คุณวุฒิการศึกษา :
- ปริญญาโท สาขาการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการธนาคารและการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมอื่นๆ :
- การอบรมพัฒนาความรู้ด้านการเงินต่อเนื่องในปี 2568 ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด
- รู้ก่อน ป้องกันได้ บทบาทเลขานุการบริษัทกับการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในซื้อขายหุ้น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- SETCarbon Beginner Class สำหรับบริษัทจดทะเบียน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ยกระดับการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนตามมาตรฐาน ISSB Standard ฝ่ายส่งเสริมความยั่งยืน สำนักงาน ก.ล.ต.
- โครงการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปี 2568 (RIC) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- สัมมนาออนไลน์ CS Knowledge Sharing 1/2568 หัวข้อ การจัดประชุมคณะกรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- SET Sustainability Forum 1/2568 หัวข้อ Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence
- Advances for Corporate Secretaries รุ่นที่ 1/2558 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- E-Learning CFO Orientation for New IPOs ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (มิถุนายน 2565 เป็นเวลา 12 ชั่วโมง)
- The Art of CFO Leadership สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568) : - ของตนเอง: ร้อยละ 0.003 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

2564 – 2565	Director – Investor Relations บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2560 – 2564	ผู้อำนวยการ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์และเลขานุการบริษัท บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)
2558 – 2560	Manager – Investor Relations and Company Secretary บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน)

2. รายละเอียดเกี่ยวกับผู้มีอำนาจควบคุม ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

1. นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ

อายุ : 42 ปี

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายการเงิน และเลขานุการบริษัท

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 1 มิถุนายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 6 เดือน)

โดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2565 ได้พิจารณาอนุมัติคุณสมบัติของผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (Chief Financial Officer) โดยคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ เป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์การทำงานที่เป็นประโยชน์โดยตรงต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และมีความเหมาะสมที่จะสามารถดำรงตำแหน่งข้างต้น

คุณวุฒิการศึกษา :
- ปริญญาโท สาขาการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการธนาคารและการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมอื่นๆ :
- การอบรมพัฒนาความรู้ด้านการเงินต่อเนื่องในปี 2568 ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด
- รู้ก่อน ป้องกันได้ บทบาทเลขานุการบริษัทกับการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในซื้อขายหุ้น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- SETCarbon Beginner Class สำหรับบริษัทจดทะเบียน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ยกระดับการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนตามมาตรฐาน ISSB Standard ฝ่ายส่งเสริมความยั่งยืน สำนักงาน ก.ล.ต.
- โครงการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปี 2568 (RIC) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- สัมมนาออนไลน์ CS Knowledge Sharing 1/2568 หัวข้อ การจัดประชุมคณะกรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- SET Sustainability Forum 1/2568 หัวข้อ Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence
- Advances for Corporate Secretaries รุ่นที่ 1/2558 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- E-Learning CFO Orientation for New IPOs ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (มิถุนายน 2565 เป็นเวลา 12 ชั่วโมง)
- The Art of CFO Leadership สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท
(ณ 30 ธันวาคม 2568) : - ของตนเอง: ร้อยละ 0.003 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

2564 – 2565	Director – Investor Relations บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2560 – 2564	ผู้อำนวยการ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์และเลขานุการบริษัท บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)
2558 – 2560	Manager – Investor Relations and Company Secretary บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน)

2. นายวรินทร์ ประเสริฐนุกุลผล

อายุ : 36 ปี

ตำแหน่ง : Accounting Manager Division (ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี)

วันที่เข้าดำรงตำแหน่ง : 1 มกราคม 2565 – ปัจจุบัน (รวม 4 ปี)
นายวรินทร์ ประเสริฐนุกุลผลเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเป็นผู้ทำบัญชีตามประกาศของกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

คุณวุฒิการศึกษา : - ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมอื่นๆ :
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืนใหม่ที่ธุรกิจ PAEs ควรเตรียมพร้อม 2568
- หลักสูตร Update TFRS for PAEs 2568
- หลักสูตร Update กฎหมายภาษีอากร ปี 2568
- หลักสูตรการคำนวณผลประโยชน์พนักงาน (TAS19), การคำนวณเครื่องมือทางการเงิน (TFRS9), การคำนวณสัญญาเช่า (TFRS16) โดยบริษัท แอคชัวเรียล บิสซิเนส โซลูชั่น จำกัด วันที่ 27 ก.ย. จำนวน 6 ชม.
- หลักสูตร Update TFRS for PAEs 2567 โดยบริษัท เซ็นทรัล พีเพิล ดีเวลลอป เม้นท์ เซ็นเตอร์ จำกัด วันที่ 24 มิ.ย. 67 จำนวน 7 ชม.

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท
(ณ 30 ธันวาคม 2568) :
- ของตนเอง: ร้อยละ 0.001 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

2562 – 2564	Finance and Accounting Specialist บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2555 – 2562	ผู้ตรวจสอบบัญชี บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

3. รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

1. นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ

อายุ : 42 ปี

ตำแหน่ง : ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายการเงิน และเลขานุการบริษัท

วันที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ : 1 มิถุนายน 2565 – ปัจจุบัน (รวม 3 ปี 6 เดือน)

คุณวุฒิการศึกษา :
- ปริญญาโท สาขาการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการธนาคารและการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมอื่นๆ :
- การอบรมพัฒนาความรู้ด้านการเงินต่อเนื่องในปี 2568 ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนด
- รู้ก่อน ป้องกันได้ บทบาทเลขานุการบริษัทกับการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในซื้อขายหุ้น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- SETCarbon Beginner Class สำหรับบริษัทจดทะเบียน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ยกระดับการเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนตามมาตรฐาน ISSB Standard ฝ่ายส่งเสริมความยั่งยืน สำนักงาน ก.ล.ต.
- โครงการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ปี 2568 (RIC) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- สัมมนาออนไลน์ CS Knowledge Sharing 1/2568 หัวข้อ การจัดประชุมคณะกรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- SET Sustainability Forum 1/2568 หัวข้อ Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence
- Advances for Corporate Secretaries รุ่นที่ 1/2558 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- E-Learning CFO Orientation for New IPOs ศูนย์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (มิถุนายน 2565 เป็นเวลา 12 ชั่วโมง)
- The Art of CFO Leadership สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทอื่น : - ไม่มี -

การดำรงตำแหน่งในกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท : - ไม่มี -

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท (ณ 30 ธันวาคม 2568) : - ของตนเอง: ร้อยละ 0.003 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : - ไม่มี -

ประสบการณ์ทำงาน :

2564 – 2565	Director – Investor Relations บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2560 – 2564	ผู้อำนวยการ ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์และเลขานุการบริษัท บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)
2558 – 2560	Manager – Investor Relations and Company Secretary บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน)

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงาน

1. ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2565 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ เป็นเลขานุการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(1) จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัท หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

(2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท และดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งจัดทำโดยกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ให้ประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น หรือทันทีก่อนที่จะมีการทำรายการ

(3) ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทต้องการทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดหรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท

(4) จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

(5) บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(6) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ

(7) ให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการและบริษัทแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนผ่านการจัดทำรายงานประจำปี และ/หรือแบบแสดงรายการข้อมูล และ/หรือรายงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน

(8) ดูแลและให้ข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการในการพัฒนาและปรับปรุงแนวทางการประเมินตนเองของ คณะกรรมการให้สอดคล้องและเหมาะสมกับลักษณะและสภาพของธุรกิจของบริษัท

(9) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตัวแทนติดต่อประสานงาน

- ไม่มี –

4. การดำรงตำแหน่งของกรรมการ และผู้บริหาร ในบริษัทฯ และ บริษัทย่อย (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[2]														
	นายปิยะ จุ่ยอัครมหาวงศ์	นางสาวสมศรี รัชฎากรณ์กุล	นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ	นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์	นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	นายสุกรัฐ จิราธิวัฒน์	นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	นายรวิวร มะหะสิทธิ์	นายคิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	นางสาวอัญรา เอกมั่น	นายธุวน์ บุศยพลากร	นายรัฐพล ลิมปิประสิทธิพร	นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ	นายวรินทร์ ประเสริฐบุลผล
1) บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	XX	/	/	/	/	/, //	/,//	/	/, //, /V	/, /V	/V	/V	/V	/V	/V
บริษัทย่อย															
1) บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด								/	/	/					
2) บริษัท ขริงขริง จำกัด						/		/	/	/					
3) บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด						/	/		/						
บริษัทที่เกี่ยวข้อง[1]															
4) บริษัท ซีอาร์ อุดรธานี (ประเทศไทย) จำกัด	/							/							
5) บริษัท เวีย คาโรต้า จำกัด	/														
6) บริษัท ทรี พลัส บริการ จำกัด	/							/							
7) บริษัท เดอะวันเซ็นทรัล จำกัด							/								
8) บริษัท หลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน เซ็นทรัล เวลธ์ โซลูชั่น จำกัด	/														
9) บริษัท เซ็นทรัล อินชัวรันส์ เซอร์วิสเซส จำกัด	/														
10) บริษัท เซ็นทรัล พีเพิล ดีเวลลอปเม้นท์ เซ็นเตอร์ จำกัด	/						/	/							
11) บริษัท เซ็นทรัล เจดี ฟินเทค โฮลดิ้ง จำกัด	/														
12) บริษัท โรบินสัน แพลนเนอร์ จำกัดบริษัท	/														
13) เซ็นทรัล เจดี มันนี่ จำกัด	/														
14) บริษัท สุธาดาก่อสร้าง จำกัด								/							
15) บริษัท สุพรรณซีเมนต์การก่อสร้าง จำกัด								/							
16) บริษัท เอเอ็มซี เมดดิคอล ซัพพลาย จำกัด								/							
17) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลสุคนธา จำกัด						/									
18) บริษัท เซ็นทรัลบริการซักรีด จำกัด						/									
19) บริษัท เซ็นทรัลโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด						/									
20) บริษัท เซ็นทรัลสมุยบีชรีสอร์ท จำกัด						/									
21) บริษัท เซ็นทรัลสมุยโฮเต็ลแมนเนจเม้นท์ จำกัด						/									
22) บริษัท เซ็นทรัลกะรนวิลเลจ จำกัด						/									
23) บริษัท เซ็นทรัลกระบี่เบย์รีสอร์ท จำกัด						/									
24) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลแม่สอดฮิลล์ จำกัด						/									
25) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเวิลด์ จำกัด						/									
26) บริษัท ทริปเปิลไนน์ เดคคอร์ จำกัด						/									
27) บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลเกาะภูด จำกัด						/									
28) บริษัท โรงแรม กะรน ภูเก็ต จำกัด						/									
29) บริษัท โรงแรม กะตะ ภูเก็ต จำกัด						/									
30) บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ จำกัด						/									
31) บริษัท เซ็นทารา อินเตอร์เนชั่นแนล แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด						/									

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[2]														
	นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์	นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	นายเมธิต ชุ่มวัฒนะ	นายภฤษณ์ ปัทมะโรจน์	นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	นายสุกรัฐ จิราธิวัฒน์	นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	นายวิวัธ มะหะสิทธิ์	นายคิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	นางสาวอัญรา เอกมั่น	นายรุจน์ บุศยพากร	นายรัฐพล ลิมปิประสิทธิพร	นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ	นายวรินทร์ ประเสริฐบุคลผล
32) บริษัท เอส.พี.เรียลตี้ หาดฝรั่งรีสอร์ท จำกัด						/									
33) บริษัท เอส.พี.เรียลตี้ ลันตาบีช จำกัด						/									
34) บริษัท เอส.พี. เรียลตี้ พัทยา บีช จำกัด						/									
35) บริษัท เอสเอสเอส เซอร์วิส จำกัด						/									
36) บริษัท โคซี่ โฮเต็ล จำกัด						/									
37) บริษัท เซ็นทาราลอยัลตี้มาร์เก็ตติ้ง จำกัด						/									
38) บริษัท โคซี่ โฮเต็ล แมนเนจเม้นท์ จำกัด						/									
39) บริษัท เซ็นทารา แมนเนจเม้นท์ เฮดควอเตอร์ จำกัด						/									
40) บริษัท กรีน ฟู้ด แฟคทอรี่ จำกัด						/									
41) บริษัท บราวน์ ดีเซิร์ท จำกัด						/									
42) บริษัท มัลติพลาย แคปปิตอล จำกัด						/									
43) บริษัท ร้อบบีโฮลดิ้งส์ จำกัด						/									
44) บริษัท อีริค เวอสพุย เทรดดิ้ง จำกัด						/									
45) บริษัท ร่วมทุนมัลดิฟส์ จำกัด						/									
46) บริษัท ป๊อป เนทเวอร์ค จำกัด						/									
47) บริษัท เอ็กซ์เอฟอาร์ จำกัด						/									
48) บริษัท ท้องถิ่นไทย จำกัด						/									
49) บริษัท บิวเทรี่ยม จำกัด						/									
50) บริษัท สมาร์ท ไอดี กรุ๊ป จำกัด						/									
51) บริษัท อัลตา คอร์ปอเรชั่น จำกัด						/									
52) บริษัท เอสทีเอ็น เรสเตอรองต์ จำกัด						/									
53) บริษัท โปร ไซเคิล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด						/									
54) บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน)	/														
55) บริษัท เคเนซีส จำกัด	/														
56) บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)		/													
57) บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาทเม้นท์ สโตร์ จำกัด						/									
58) บริษัท เอเอ็มพี กรุ๊ป จำกัด								/							
59) บริษัท แอคคอม โซลูชั่น จำกัด								/							
60) บริษัท อาร์ไอเอส จำกัด								/							
61) บริษัท ออนเซล เค้าเค้า จำกัด											/				
62) บริษัท สรรพสินค้าเซ็นทรัล จำกัด								/							
63) บริษัท พีบีเอชดี จำกัด								/							
64) บริษัท เพาเวอร์บาย จำกัด								/							
65) บริษัท ซี อาร์ ซี สปอร์ต จำกัด								/							
66) บริษัท แคปปิตัล ซี จำกัด								/							
67) บริษัท ซีอาร์ซี ไทวัสดุ จำกัด								/							
68) บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด มินิมาร์เก็ต จำกัด								/							
69) บริษัท เอสเอสเอชดี จำกัด								/							
70) บริษัท ซีอาร์ (ประเทศไทย) จำกัด								/							
71) บริษัท เซ็นเนอร์จี อินโนเวชั่น จำกัด								/							

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[2]														
	นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์	นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	นายเมธิต ชุ่มวัฒนะ	นายภาษย์ ปัทมะโรจน์	นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	นายสุกรัฐ จิราธิวัฒน์	นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	นายรวิวร มะหะสิทธิ์	นายคิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	นางสาวอัญรา เอกมั่น	นายรุจน์ บุศยพากร	นายรัฐพล ลิมปิประสิทธิพร	นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ	นายวรินทร์ ประเสริฐบุคคล
72) บริษัท บีทูเอส จำกัด								/							
73) บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด								/							
74) บริษัท เอ็มพี เซ็นเนอร์จี้ จำกัด								/							
75) บริษัท บลู คอมแพส เอสเตท จำกัด						/									
76) บริษัท แอโรวานา พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด						/									
77) บริษัท เบาวิสต้า ภูเก็ต จำกัด						/									
78) บริษัท เบาวิสต้า ไลฟ์สไตล์ เรสสิเดนซ์ จำกัด						/									
79) บริษัท เบาวิสต้า รีสอร์ท โฮลดิ้ง จำกัด						/									
80) บริษัท บลูฟิน พร็อพเพอร์ จำกัด						/									
81) บริษัท ซิกซ์ทีน เรสสิเดนซ์ จำกัด						/									
82) บริษัท ลายัน บิชไซด์ รีสอร์ท จำกัด						/									
83) บริษัท ลายัน เอสเตท กรุ๊ป จำกัด						/									
84) บริษัท หลังสวน เอสเตท จำกัด						/									
85) บริษัท ภูเก็ต ซิกตี้ โฮเทล จำกัด						/									
86) บริษัท บ้านใต้สมุยแลนด์ จำกัด						/									
87) บริษัท โอเวอร์ซีส์ แฟชั่นส์ จำกัด						/									
88) บริษัท เซ็นทรัล ดิวตี้ ฟรี ช็อปส์ จำกัด								/							
89) บริษัท ซีดีเอฟ โฮลดิ้ง จำกัด								/							
90) บริษัท ซี.อาร์.จี.บริการ จำกัด								/							
91) บริษัท สรรพสินค้าบางนา จำกัด								/							
92) บริษัท เซ็นทรัล พีเพิล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด								/							
93) บริษัท แมส คอนเซ็ปส์ จำกัด								/							
94) บริษัท เซ็นทรัล เพย์เมนท์ จำกัด								/							
95) บริษัท เซ็นทรัล ซูเปอร์มาร์เก็ต จำกัด								/							
96) บริษัท ซีอาร์ซี พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด								/							
97) บริษัท บ้านเพลินพิศ จำกัด								/							
98) บริษัท ซีดีเอส.โอลดิ้ง จำกัด								/							
99) บริษัท วิวิฟาย จำกัด								/							
100) บริษัท ป่าตัน1 จำกัด								/							
101) บริษัท ป่าตัน 2 จำกัด								/							
102) บริษัท ป่าตัน 3 จำกัด								/							
103) บริษัท ดินหน้าฟ้าใหม่ จำกัด								/							
104) บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ดโฮลเซลล์ จำกัด								/							
105) บริษัท เพลินฤดี จำกัด								/							
106) บริษัท ไดนิ่ง เซนเซชั่นส์ จำกัด								/							
107) บริษัท จิราธิวัฒน์ จำกัด								/							
108) บริษัท ณ พริบพรี จำกัด								/							
109) บริษัท ซีอี เรสซิเด้นซ์ (ไทย) จำกัด								/							
110) บริษัท เซ็นทรัลแอมบาสซีโฮเต็ล จำกัด								/							
111) บริษัท เซ็นทรัล กรุ๊ป ออนไลน์ จำกัด								/							

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[2]														
	นายปิยะ งุ่ยอัครมหาวงศ์	นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	นายเมธิต ชุ่มวัฒนะ	นายภาณุ ปัทมะโรจน์	นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	นายสุกรัฐ จิราธิวัฒน์	นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	นางยนกิรา ห้วยหงษ์ทอง	นายรวิวร มะหะสิทธิ์	นายคิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	นางสาวอัญรา เอกมั่น	นายรุจน์ บุศยพากร	นายรัฐพล ลิมปิประสิทธิพร	นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ	นายวรินทร์ ประเสริฐบุคคล
112) บริษัท เซ็นทรัลแพทแอนด์มี จำกัด								/							
113) บริษัท ฟิวเจอร์พลัส จำกัด								/							
114) บริษัท ออฟฟิศเมท โลจิสติกส์ จำกัด								/							
115) บริษัท เท็กซ์ทรัล เท็กซ์ไทลส์ จำกัด								/							
116) บริษัท พีบีโลจีสติก จำกัด								/							
117) บริษัท โรบินสันนครินทร์ จำกัด								/							
118) บริษัท โรบินสันรัชดา จำกัด								/							
119) บริษัท เขาหลัก โฮเทล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด								/							
120) บริษัท ปริญญ์ อินเตอร์เทรด จำกัด								/							
121) บริษัท ที่นี่ขอนแก่น จำกัด								/							
122) บริษัท ที่นี่ วงศ์สว่าง จำกัด								/							
123) บริษัท อินฟินิตี้ แอสเซท จำกัด								/							
124) บริษัท สร้างสรรค์ธุรกิจ จำกัด								/							
125) บริษัท โปรเจ็คพัฒนา จำกัด								/							
126) บริษัท เซ็นทรัลคอนโดมิเนียม จำกัด								/							
127) บริษัท กลุ่มเซ็นทรัล จำกัด								/							
128) บริษัท เซ็นทรัลกาเมนท์แฟคทอรี่ จำกัด								/							
129) บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ดรีเทล รัชดา จำกัด								/							
130) บริษัท โรบินสันสุขุมวิท จำกัด								/							
131) บริษัท เซาท์โคสท์ รีสอร์ท								/							
132) บริษัท ชะอำ ซีวิว จำกัด								/							
133) บริษัท ระยอง ซีวิว จำกัด								/							
134) บริษัท ซีดีเอส ริเวอร์ไซด์ จำกัด								/							
135) บริษัท สวนนาเกลือ จำกัด								/							
136) บริษัท เซ็นทรัลมาร์เก็ตติ้งกรุ๊ป อินเตอร์เทรด จำกัด								/							
137) บริษัท ป่าตัน 4 จำกัด								/							
138) บริษัท เซ็นทรัล ไฟเนสท์ เทรนนิ่ง จำกัด								/							
139) บริษัท เซ็นทรัลทำ วิสาหกิจเพื่อสังคม จำกัด								/							
140) บริษัท ซีนโซน จำกัด								/							
141) บริษัท ทีเคไอ เทรดดิ้ง จำกัด		/													
142) บริษัท ทีเคไอ เพอร์เพชชวล จำกัด		/													
143) บริษัท สยามฟิวเจอร์ดีเวลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)			/												
144) บริษัท พฤกษชาติ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด			/												
145) บริษัท จี แลนด์ พร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด			/												
146) บริษัท พระราม 9 สแควร์ โฮเต็ล จำกัด			/												
147) บริษัท สเตอร์ลิง อีควิตี้ จำกัด			/												
148) บริษัท พระราม 9 สแควร์ จำกัด			/												
149) บริษัท เบ็ล แอสเซทส์ จำกัด			/												

รายชื่อบริษัท	รายชื่อกรรมการ / ผู้บริหาร[2]														
	นายปิยะ จุ่ยอัครมหาวงศ์	นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	นายเมธิต ชุ่มวัฒนะ	นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์	นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	นายสุกรัฐ จิราธิวัฒน์	นายธรรม์ จิราธิวัฒน์	นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	นายวิวัธ มะหะสิทธิ์	นายคิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	นางสาวอัญรา เอกมั่น	นายรุจน์ บุศยพากร	นายรัฐพล ลิมปิประสิทธิพร	นายพันธ์เทพ เหลืองวิริยะ	นายวรินทร์ ประเสริฐบุคคล
150) บริษัท เม็ล ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด			/												
151) บริษัท ศรีจันทร์สหโอสถ จำกัด					/										
ตำแหน่ง XX = ประธานกรรมการ / = กรรมการ // = กรรมการบริหาร /V = ผู้บริหารตามนิยามก.ล.ต.[2]															

หมายเหตุ:

(1) บริษัทที่เกี่ยวข้อง ให้หมายถึง นิยามนิติบุคคลของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

(2) "ผู้บริหาร" ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดในมาตรา 89/1 หมายถึง ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้แก่ บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด, บริษัท ขริงขริง จำกัด และบริษัท อินค็อกนิโตแล็ป จำกัด โดยรายชื่อกรรมการของทั้ง 3 บริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นดังตาราง ต่อไปนี้

รายชื่อกรรมการ	บริษัทย่อย		
	บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	บริษัท ขริงขริง จำกัด	บริษัท อินค็อกนิโตแล็ป จำกัด
นางสาวจริยา จิราธิวัฒน์	/		
นางสาวสุกุลยา เอื้อวัฒนะสกุล	/	/	
นางมนทิรา ห้วยหงษ์ทอง	/	/	
นายรวิวร มะหะสิทธิ์	/	/	/
นายกิตติพงษ์ แซ่ลิ้ม	/	/	
นายพัฒนา พิลึกฤาเดช	/		
นางสาวมลฤดี เลิศอุทัย	/		
นายสุภรัฐ จิราธิวัฒน์		/	/
นายปเนต มหรรฆานุรักษ์		/	
นายธรรม์ จิราธิวัฒน์			/
นายณัฐกรณ์ ธีระประยุติ			/
นายพรสุข กรกิตติชัย			/

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	การถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธ.ค. 2568)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นายพิสูจน์ สุขแสงทิพย์ - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน จาก บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	58	- ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ประวัติการอบรมอื่นๆ</u> - Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 51/2549, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - Anti - Corruption : The Practical Guide (ACGP) รุ่น 55/2564, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - เจาะลึกความคาดหวังต่อบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสมของคณะกรรมการตรวจสอบ (AC) และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (CAE) วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2568, สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต) - The strategic role of the Audit Committee in cybersecurity oversight วันที่ 5 มีนาคม 2568, PwC Thailand - ยกระดับงานบัญชีและการสอบบัญชีด้วยเทคโนโลยีและ AI วันที่ 23 พฤษภาคม 2568, สภาวิชาชีพบัญชี	- ไม่มี -	- ไม่มี -	2562-ปัจจุบัน	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานตรวจสอบภายใน	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
					2559 - 2561	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ อาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเมนท์สโตร์ จำกัด
					2557 - 2559	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเมนท์สโตร์ จำกัด
					2551 - 2557	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ ฝ่ายตรวจสอบภายใน	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1. สินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1.1 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 14.21 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	วัตถุประสงค์การใช้งาน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	0.63	ไม่มี
บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	0.66	ไม่มี
บริษัท ขริงขริง จำกัด	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	0.09	ไม่มี
บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด	ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	12.84	ไม่มี
รวม			**14.21**	

1.2 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 10.54 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	วัตถุประสงค์การใช้งาน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	อาคารสิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง	สิทธิการเช่า	4.47	ไม่มี
บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	อาคารสิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง	สิทธิการเช่า	3.34	ไม่มี
บริษัท ขริงขริง จำกัด	อาคารสิ่งปลูกสร้างและส่วนปรับปรุง	สิทธิการเช่า	2.73	ไม่มี
รวม			**10.54**	

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

2.1 ค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีค่าความนิยมสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 126.69 ล้านบาท โดยเป็นค่าความนิยมที่เกิดจากการที่บริษัทฯ เข้าซื้อหุ้นของ Hytexts ในสัดส่วนร้อยละ 75 เมื่อปี 2560 และซื้อหุ้นของบริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 51 เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2568

2.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ค่าพัฒนาระบบ เครื่องหมายการค้า และความสัมพันธ์กับลูกค้า โดยมีมูลค่าสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 136.25 ล้านบาท

3. ทรัพย์สินทางปัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีทรัพย์สินทางปัญญา ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า จำนวนทั้งหมด 4 เครื่องหมาย ซึ่งเป็นเครื่องหมายการค้าที่บริษัทฯ ดำเนินการจดทะเบียนเรียบร้อยแล้ว จำนวน 4 เครื่องหมาย และไม่มีเครื่องหมายการค้าใดที่บริษัทฯ ใช้ดำเนินธุรกิจและอยู่ในระหว่างกระบวนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า ทั้งนี้ บริษัทย่อยไม่มีเครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียน หรืออยู่ในระหว่างกระบวนการจดทะเบียน

รายละเอียดของเครื่องหมายการค้าที่สำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ มีดังนี้

ข้อ	เครื่องหมายการค้า	ชื่อเจ้าของ	เลขที่คำขอ / เลขที่ทะเบียน	ประเภทสินค้าและผลิตภัณฑ์	ระยะเวลาคุ้มครอง
1.	:PIXIPE พิกซิพี (1)	บริษัทฯ	คำขอเลขที่ 180123400 ทะเบียนเลขที่ 191124078	(35) จัดการพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	ตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2562 ถึง 19 กรกฎาคม 2571
2.	meb mobile e-books	บริษัทฯ	คำขอเลขที่ 180123401 ทะเบียนเลขที่ 191124079	(42) บริการคอมพิวเตอร์ออนไลน์ให้เข้าถึงสิ่งพิมพ์เผยแพร่	ตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2562 ถึง 19 กรกฎาคม 2571
3.	READAWRITE	บริษัทฯ	คำขอเลขที่ 230110218 ทะเบียนเลขที่ 241102420	(35) ทำการตลาดเพื่อส่งเสริมการขาย (41) บริการหนังสือออนไลน์ที่ไม่สามารถดาวน์โหลดได้ แอพพลิเคชั่นที่เกี่ยวกับหนังสือที่สามารถดาวน์โหลดได้	ตั้งแต่วันที่ 23 มีนาคม 2566 ถึง 22 มีนาคม 2576
4	lunarwrite	บริษัทฯ	คำขอเลขที่ 240108373 ทะเบียนเลขที่ 241124950	(9) หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ที่สามารถดาวน์โหลดได้ แอพพลิเคชั่นที่สามารถดาวน์โหลดได้สำหรับอุปกรณ์เคลื่อนที่ (35) การส่งเสริมการขายให้ผู้อื่น	ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์2567 ถึง 26 กุมภาพันธ์ 2577

หมายเหตุ: (1) บริษัทฯ ได้ยุติการดำเนินการธุรกิจ Pixipe ในปี 2563 โดยไม่มีรายได้จาก Pixipe ตั้งแต่ปี 2562

3.2 ชื่อโดเมน

ข้อ	ชื่อโดเมน	ผู้ลงทะเบียน	วันที่ลงทะเบียน	วันหมดอายุ
1.	askmedia.co.th	บริษัทฯ	4 มิถุนายน 2547	3 มิถุนายน 2574
2.	CUMEB.COM	บริษัทฯ	4 พฤษภาคม 2555	4 พฤษภาคม 2569
3.	kametoon.com	บริษัทฯ	17 ธันวาคม 2564	16 ธันวาคม 2570
4.	meb.co.th	บริษัทฯ	11 มิถุนายน 2557	10 มิถุนายน 2573
5.	Meb.market	บริษัทฯ	12 มิถุนายน 2561	12 มิถุนายน 2569
6.	MEBBOOK.COM	บริษัทฯ	15 ตุลาคม 2556	15 ตุลาคม 2570
7.	MEBLIBRARY.COM	บริษัทฯ	15 ตุลาคม 2556	15 ตุลาคม 2570
8.	mebmarket.com	บริษัทฯ	8 กรกฎาคม 2554	8 กรกฎาคม 2569
9.	pixipe.com	บริษัทฯ	18 กรกฎาคม 2559	18 กรกฎาคม 2569
10.	readawrite.co	บริษัทฯ	14 มิถุนายน 2560	14 มิถุนายน 2569
11.	readawrite.com	บริษัทฯ	1 กันยายน 2559	1 กันยายน 2569
12.	THEONEBOOK.COM[1]	บริษัทฯ	26 มกราคม 2558	5 พฤศจิกายน 2569
13.	lunarwrite.com	บริษัทฯ	26 มิถุนายน 2566	26 มิถุนายน 2569
14.	lunawrite.com	บริษัทฯ	19 กันยายน 2564	20 กันยายน 2569
15.	khringkhring.co.th	ขริงขริง (บริษัทย่อย)	5 ตุลาคม 2566	15 ตุลาคม 2571
16.	Hytexts.com	ไฮเท็คซ์ (บริษัทย่อย)	21 กุมภาพันธ์ 2554	21 กุมภาพันธ์ 2572
17.	Hibrary.me	ไฮเท็คซ์ (บริษัทย่อย)	11 มิถุนายน 2563	11 มิถุนายน 2571
18.	readership.me	บริษัทฯ	21 สิงหาคม 2568	21 สิงหาคม 2569

4. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้แก่ บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 75 และมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 6.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.34 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัท ขริงขริง จำกัด โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 และมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 10.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.54 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการ และ บริษัท อินค็อกนิโตแล็บ จำกัด โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 51 และมีมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน เท่ากับ 197.66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.62 ของสินทรัพย์รวมตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

5. ประกันภัย

บริษัทฯ มีกรมธรรม์ประกันภัยที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้แก่ กรมธรรม์ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ (Special All-Risk Insurance) และประกันภัยการเสี่ยงภัยไซเบอร์ (Cyber Risk) ซึ่งมีรายละเอียดกรมธรรม์ประกันภัยที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

ผู้เอาประกัน	ประเภทของกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย / ความคุ้มครอง	ทุนประกัน/ วงเงิน	ระยะเวลาเอาประกัน
บริษัทฯ	ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ	• เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งตรึงตรา งานระบบไฟฟ้า ประปา ปรับอากาศ	ทุนประกัน 9.82 ล้านบาท	30 พฤศจิกายน 2568ถึง 30 พฤศจิกายน 2569

[1] เป็นเว็บไซต์ที่เคยให้ The1 ใช้เพื่อโปรโมทแพลตฟอร์ม meb ซึ่งลูกค้าสามารถหนังสือผ่าน THEONEBOOK.COM ได้เช่นเดียวกับ mebmarket.com

ผู้เอาประกัน	ประเภทของกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกันภัย / ความคุ้มครอง	ทุนประกัน/ วงเงิน	ระยะเวลาเอาประกัน
	(Special Industrial All Risks)	ระบบโทรคมนาคม ระบบสุขาภิบาล ระบบคอมพิวเตอร์พร้อมอุปกรณ์ • อุปกรณ์เชื่อมโยงระบบเครือข่าย อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน อุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องมือเครื่องใช้ต่างๆ		
บริษัทฯ	ประกันภัยการเสี่ยงภัยไซเบอร์ (Cyber Risk)	• คุ้มครองความเสียหายจากการหยุดชะงักของธุรกิจอันเนื่องจากระบบรักษาความปลอดภัยของเครือข่ายล่มหรือถูกโจมตี รวมถึงความผิดพลาดซึ่งเกิดจากบุคลากรหรือตัวโปรแกรม	วงเงินไม่เกิน 150.00 ล้านบาท	13 มิถุนายน 2568 ถึง 12 มิถุนายน 2569
บริษัท ไฮเท็คซ์ อินเตอร์แอคทีฟ จำกัด	ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินแบบพิเศษ (Special Industrial All Risks)	• เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้งตรึงตรา งานระบบไฟฟ้า ประปา ปรับอากาศ ระบบโทรคมนาคม ระบบสุขาภิบาล ระบบคอมพิวเตอร์พร้อมอุปกรณ์ • อุปกรณ์เชื่อมโยงระบบเครือข่าย อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน อุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องมือเครื่องใช้ต่างๆ • สต๊อกสินค้าทุกชนิด	ทุนประกัน 12.90 ล้านบาท	30 พฤศจิกายน 2568 ถึง 30 พฤศจิกายน 2569

6. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง หรือส่งเสริมสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ หรือเอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติม หากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต หรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท หรือสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน โดยบริษัทจะวิเคราะห์และพิจารณาถึงความเป็นไปได้ของการลงทุน สัดส่วนการลงทุน ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาถึงศักยภาพ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยการอนุมัติการลงทุนที่มีนัยสำคัญจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนด และเป็นไปตามกฎระเบียบและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งรวมถึงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการเปิดเผยสารสนเทศ

ทั้งนี้ นโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฉบับเต็มปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ) – *“นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม”*

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็ม ที่บริษัทฯ ได้จัดทำ

รายละเอียดของกฎบัตรและนโยบาย

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท (Board of Directors)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee)

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy)

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest Policy)

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ (Related Party Transactions Policy)

นโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy)

นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (Investment Policy)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล (Dividend Policy)

นโยบายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน (Sustainability Management Policy)

นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท (Inside Information Policy)

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการจัดการของบริษัท การกำหนดวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น ติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ของบริษัท และการดำเนินการอย่างเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียภายใต้หลักกำกับดูแลบริษัทที่ดี (Good Corporate Governance) รวมถึงการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอีกด้วย

2. องค์ประกอบ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทมีดังต่อไปนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทให้มีจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด แต่ต้องประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนอย่างน้อยห้า (5) คน แต่ไม่เกินสิบสอง (12) คน และกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร

(2) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร อาจพิจารณาเลือกกรรมการบริษัทอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

3. คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติดังนี้

(1) กรรมการต้องเป็นบุคคลธรรมดา และ

(ก) บรรลุนิติภาวะ

(ข) ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(ค) ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุกในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์ที่ได้กระทำโดยทุจริต

(ง) ไม่เคยถูกโทษไล่ออกหรือปลดออกจากราชการหรือองค์กร หรือหน่วยงานของรัฐ ฐานทุจริตต่อหน้าที่

(2) เป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้

(3) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(4) ไม่เป็นบุคคลที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

(5) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามแนวทางที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด และต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระ จะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติม ดังนี้

(ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

(ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นใดในทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโลม สำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

(ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

(ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ซ) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(ฌ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

4. การเลือกตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

(1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบรายชื่อบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

ในระหว่างที่บริษัทยังไม่มีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอรายชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้ง

(2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งกรรมการบริษัทที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทได้ เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

(3) กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความสมเหตุสมผลของความจำเป็นดังกล่าว

(4) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการบริษัทแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการบริษัทซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัท ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อ ๆ ไป ให้กรรมการบริษัทคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งหากมีจำนวนไม่เท่ากับจำนวนกรรมการที่ต้องออกตามวาระในอัตราหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ให้ใช้วิธีจับสลากจากกรรมการซึ่งอยู่ในตำแหน่งนานที่สุดลำดับถัดไป

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก) ตาย

(ข) ลาออก

(ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายหรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(จ) ศาลมีคำสั่งให้ออก

กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท

5. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้แทนของผู้ถือหุ้น มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

(1) ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

(2) กำหนดวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท รวมถึงทิศทางในการดำเนินธุรกิจ แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างจัดการ และอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (delegation of authority) ของบริษัทและบริษัทย่อย ควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายจัดการและผู้บริหารส่วนงานของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณ ที่กำหนดไว้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและผลการดำเนินงาน โดยจัดให้มีการทบทวน กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ วัตถุประสงค์ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณ ตามความเหมาะสมเพื่อให้บริษัทสามารถปรับตัวให้เหมาะสมตามสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การตลาด และ สภาวะการแข่งขันที่เปลี่ยนไป

(3) กำกับดูแลบริษัทให้มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ และดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(4) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมและมีประสิทธิผล

(5) พิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดเป็นกรอบการดำเนินการของคณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการ และเป็นไปตามขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(6) พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ซึ่งรวมถึงรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(7) ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งรวมถึงการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อย และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควรทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการบริษัทรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัท หรือมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการบริษัทรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า

(8) กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการต่อต้านการคอร์รัปชัน และจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

(9) พิจารณาและกำกับดูแลให้บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

(10) กำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ การรักษาความน่าเชื่อถือและความพร้อมใช้ของข้อมูล การจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ และดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

(11) กำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแสทุจริตคอร์รัปชัน

(12) ดูแลให้บริษัทแต่งตั้งกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) ในจำนวนที่สะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) เพื่อดูแลและรักษาผลประโยชน์ และผลตอบแทนจากการลงทุนที่บริษัทควรจะได้รับ และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจนเพื่อให้มีการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท

(13) ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชี ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินที่เหมาะสม และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยให้มีความถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงเพียงพอและเหมาะสม รวมถึงระบบจัดเก็บเอกสารที่ทำให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง และส่งเสริมให้การทำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

(14) พิจารณาเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(15) พิจารณาอนุมัติงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีและพิจารณาให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงพิจารณาเห็นชอบงบการเงินประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีและพิจารณาให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(16) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทและรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งต่อไป

(17) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมาซึ่งตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทก่อนเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

(18) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายในสี่ (4) เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทและดำเนินการให้การประชุมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยโปร่งใส

(19) สามารถเรียกข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้ และสามารถขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลภายนอกหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม

(20) ดูแลหรืออนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัท ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสิ่งที่บริษัทต้องดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ตามกฎหมาย ตราบเท่าที่บริษัทยังคงมีฐานะเป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทอย่างเป็นธรรม

(21) พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การสรรหา และแต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทตามความเหมาะสม โดยจะมีการกำหนด บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และกระบวนการทำงานอย่างชัดเจน

(22) พิจารณาอนุมัติกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ

(23) พิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ และนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยควรคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน

(24) พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร การแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน และกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอ โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เช่น ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน

(25) พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งฝ่ายจัดการ และกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของฝ่ายจัดการ ตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอ

(26) พิจารณาอนุมัติเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการของบริษัทตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอ (แล้วแต่กรณี)

(27) พิจารณาอนุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(28) พิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวโยงกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(29) ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลให้มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้บริษัทบรรลุ วัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท

(30) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม และคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล ด้วยวิธีประเมินด้วยตนเองหรือวิธีประเมินแบบไขว้ก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาผลงานและปัญหา รวมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขเพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

(31) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

(32) ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

(33) มอบหมายให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

6. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยหนึ่ง (1) ครั้งในทุกๆ ระยะเวลาสาม (3) เดือน โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีและอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น

(2) ให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ไม่มีประธานกรรมการบริษัทให้รองประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ และในกรณีที่ไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทกรรมการตั้งแต่สอง (2) คนขึ้นไปอาจร่วมกันเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทได้

(3) ในกรณีที่กรรมการตั้งแต่สอง (2) คนขึ้นไปร่วมกันร้องขอให้ประธานกรรมการบริษัทเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทกำหนดวันประชุมภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

(4) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสาม (3) วันก่อนวันประชุม โดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์เพื่อให้กรรมการบริษัทได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(5) กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้น ๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

(6) กรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ ให้กรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

(7) การประชุมคณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หากมีรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ในที่ประชุม ให้รองประธานกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม แต่หากไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริษัทคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทว่างลงจนจำนวนกรรมการน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม ให้กรรมการที่เหลืออยู่กระทำการในนามของคณะกรรมการบริษัทได้เฉพาะการจัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการบริษัทแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง และจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นภายในหนึ่ง (1) เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่จัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการทำหน้าที่กำกับดูแล ให้ความเห็น และสอบทาน รายงานทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ระบบการควบคุมภายในการปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส มีคุณภาพ ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิกซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่ง ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) เป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (**“สำนักงาน ก.ล.ต.”**) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (**“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”**) ประกาศกำหนด

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

(4) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้ และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งท่านเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ พึงแจ้งและยื่นหนังสือลาออกต่อบริษัทล่วงหน้าตามสมควร

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่าสาม (3) คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

5. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

(1) สอบทานให้รายงานทางการเงินของบริษัทและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินของบริษัทมีความครบถ้วน ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และทันเวลา โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

(2) สอบทานรายการที่มีนัยสำคัญซึ่งมิใช่รายการปกติธุรกิจที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานและความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล

(3) สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีของบริษัท และพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

(4) ประสานงานกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง

(5) ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อให้ความเห็น ก่อนเสนอรายงานการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท

(6) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(7) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

(8) เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมการประชุมด้วย

(9) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทและ/หรือธุรกิจของบริษัท

(10) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย

(11) พิจารณาให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัทและ/หรือธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

(12) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัทและ/หรือธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

(ซ) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(13) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ โดยบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่าย

(14) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

(ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับบริษัทและ/หรือธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ

(15) ดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำกับดูแลการตรวจสอบข้อเท็จจริงและพิจารณาบทลงโทษอย่างเป็นอิสระและเหมาะสม โดยเป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้องซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนด

(16) สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายและรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารจัดการด้านความยั่งยืน และการต่อต้านการคอร์รัปชัน

(17) มีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

(18) ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

(19) ประเมินผล และทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาโดยจัดทำรายงานการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

(20) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและ/หรือเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทเปิดเผยมติการแต่งตั้ง ขอบเขตการดำเนินงาน และ/ หรือมติการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวตามแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการแต่งตั้ง และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

6. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละสี่ (4) ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุม ให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสาม (3) วันก่อนวันประชุม โดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่าง

เพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(3) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง (1) เสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ประธานกรรมการตรวจสอบมอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (**"คณะกรรมการสรรหาฯ"**) จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งการพิจารณานโยบายการกำหนดกรอบนโยบาย และรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการสรรหาฯ ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน และควรมีกรรมการอิสระเป็นสมาชิก ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการสรรหาฯ เลือกกรรมการสรรหาฯ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระหนึ่ง (1) คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการสรรหาฯ

3. คุณสมบัติของกรรมการสรรหาฯ

กรรมการสรรหาฯ ต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้

(2) เป็นกรรมการ/ผู้บริหารของบริษัท

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการสรรหาฯ โดยกรรมการสรรหาฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสาม (3) ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการสรรหาฯ ซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาฯ ได้อีก

ในกรณีที่กรรมการสรรหาฯ ครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้มีจำนวนกรรมการสรรหาฯ ต่ำกว่าสาม (3) คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการสรรหาฯ รายใหม่ให้ครบถ้วนในเวลาอันสมควร เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาฯ

5. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

(1) พิจารณาโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ในเรื่องของจำนวนคณะกรรมการ เพื่อให้เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

(2) กำหนดคุณสมบัติและเกณฑ์การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(3) พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(4) พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

(5) พิจารณารูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนากรรมการ และกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อสร้างเสริมพัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(6) เสนอกรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ รางวัล) โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(7) พิจารณาค่าตอบแทนการทำงานของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

(8) พิจารณาและทบทวนเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(9) พิจารณา และทบทวนแผนการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการ[1] เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ ให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท และเพื่อเตรียมความพร้อมให้บริษัทมีผู้สืบทอดงาน (Succession Plan) เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง

(10) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาฯ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาฯ ให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

(11) ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาฯ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาฯ

(12) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

6. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาฯ ตามที่ประธานกรรมการสรรหาฯ เห็นสมควร แต่ให้มีการประชุมอย่างน้อยสอง (2) ครั้งต่อปี

[1] ฝ่ายจัดการ หมายถึง หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการสรรหาฯ ให้ประธานกรรมการสรรหาฯ หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการสรรหาฯ ทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสาม (3) วันก่อนวันประชุม โดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสรรหาฯ ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(3) การประชุมคณะกรรมการสรรหาฯ อาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาฯ ต้องมีกรรมการสรรหาฯ เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาฯ ทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการสรรหาฯ ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาฯ ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการสรรหาฯ คนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการสรรหาฯ คนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง (1) เสียง เว้นแต่กรรมการสรรหาฯ ซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานกรรมการสรรหาฯ หรือผู้ที่ประธานกรรมการสรรหาฯ มอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาฯ นี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร โดยอาศัยหลักการพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสากล (COSO Enterprise Risk Management Framework : COSO ERM) ซึ่งรวมถึงการระบุความเสี่ยง การเสนอมาตรการป้องกันความเสี่ยง ทั้งนี้ เพื่อช่วยลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงไม่จำเป็นต้องเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงหนึ่ง (1) คน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้

(2) ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเกี่ยวข้อง

(3) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

4. การแต่งตั้ง ดำรงตำแหน่ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงได้อีก

ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงต่ำกว่าสาม (3) คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นอกจากนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยง จะพ้นตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย

(2) ลาออก

(3) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(4) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

(5) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท

5. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

(1) กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท (Risk Appetite) และกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงต้องครอบคลุมอย่างน้อยหัวข้อดังต่อไปนี้

(ก) ความเสี่ยงทางการเงินและสภาพคล่อง (Financial and Liquidity Risk)

(ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

(ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)

(ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

(จ) ความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Fraud and Corruption Risk)

(ฉ) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี (Technology Risk)

(2) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึงวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท

(3) พิจารณากำหนดให้มีกระบวนการระบุความเสี่ยงของบริษัทที่บริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัท (Identification of Risk) โดยวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิด และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงประเมิน และทบทวนการระบุความเสี่ยงดังกล่าว

(4) พิจารณา และอนุมัติแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และมาตรการป้องกันความเสี่ยงซึ่งฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องเสนอ เพื่อให้แน่ใจว่าครอบคลุมความเสี่ยงที่ระบุทุกประเภท และมีประสิทธิภาพที่จะควบคุมหรือลดความเสี่ยงดังกล่าว ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงซึ่งยอมรับได้

(5) พิจารณากำกับดูแลให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องติดตามผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางหรือมาตรการที่กำหนดเป็นประจำ เพื่อให้ปรับปรุง หรือแก้ไขได้ทันสถานการณ์หากความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง หรือมีแนวโน้มที่รุนแรง

(6) พิจารณากำกับดูแลให้บุคคลที่ได้รับมอบหมายรวบรวมผลการติดตามการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการติดตามดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาทราบ และเสนอแนะ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง หรือมาตรการควบคุมความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

(7) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยงรวมทั้งมีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงไปปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั้งองค์กร

(8) ให้คำแนะนำ คำปรึกษา และข้อเสนอแนะแก่หน่วยงานและบุคลากร หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งพิจารณาแนวทางที่เหมาะสมในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง

(9) พิจารณากำหนดโครงสร้างและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งทำหน้าที่ประเมินและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

(10) ทบทวนความเหมาะสมและเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกัน และแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกันและแนวปฏิบัติดังกล่าวมีความสอดคล้องกับทิศทางธุรกิจ ของบริษัท

(11) ประเมินและทบทวนประเภทความเสี่ยงที่บริษัทประสบภายใต้สถานการณ์แวดล้อมของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

(12) ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ หรืออย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบหรือพิจารณาแล้วแต่กรณี

(13) ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(14) จัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกเพื่อร่วมพิจารณากำหนดแนวทาง และเสนอแนะการบริหารความเสี่ยงได้ตามความจำเป็นและสมควร

(15) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

6. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร แต่ให้มีการประชุมอย่างน้อยสอง (2) ครั้งต่อปี

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริหารความเสี่ยง ทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสาม (3) วันก่อนวันประชุม โดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการบริหารความเสี่ยง ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(3) การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียงในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 17 สิงหาคม เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารของบริษัทจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการบริหารเลือกกรรมการบริหาร 1 คน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหาร และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่บริษัทได้

(2) ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(3) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้นซึ่งผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร โดยกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสาม (3) ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่กรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริหารซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารได้อีก

ในกรณีที่ กรรมการบริหารครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้ มีจำนวนกรรมการบริหารต่ำกว่าสาม (3) คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ให้มีจำนวนครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการบริหารไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

5. อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

(1) พิจารณากลั่นกรองแผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของบริษัท ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

(2) บริหารจัดการ ตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงาน และการบริหารงานทั่วไปของบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงพิจารณากลั่นกรองข้อเสนอต่าง ๆ ของฝ่ายจัดการ[2] และผู้บริหารส่วนงาน

(3) อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(4) อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนองของบริษัทหรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(5) อนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทโดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

(6) มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ และผู้บริหารส่วนงาน ผู้บริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น และสามารถเรียกข้อข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ และบริษัทย่อยเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ

(7) ประเมินผลและรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา เป็นประจำทุกปี

(8) ทบทวนแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(9) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

(10) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้นจะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความ

[2] ฝ่ายจัดการ หมายถึง หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

6. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารตามที่ประธานคณะกรรมการบริหารเห็นสมควร แต่ให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละสี่ (4) ครั้ง

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริหารทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสาม (3) วันก่อนวันประชุม โดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการบริหารได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(3) การประชุมคณะกรรมการบริหารอาจจัดให้มีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้ การประชุมดังกล่าวต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร ต้องมีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง (1) เสียง เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานคณะกรรมการบริหารหรือผู้ที่ประธานกรรมการบริหารมอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 17 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้ยึดถือแนวทางการกำกับดูแลกิจการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") กำหนดและจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (**"สำนักงาน ก.ล.ต."**) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและการบริหารองค์กรเพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 ประการ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1: ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

(1) คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ทั้งในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงมีหน้าที่ในการกำหนดวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมดูแลการบริหารและการจัดการของฝ่ายจัดการ[3] ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น

(2) คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายต่าง ๆ เช่น นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน รวมถึงหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมเป็นประโยชน์ต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนโดยคณะกรรมการบริษัทจะติดตามให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด รวมถึงติดประกาศนโยบายต่างๆ ไว้ที่บริษัทฯ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบและนำไปปฏิบัติ และสื่อสารให้เกิดความเข้าใจเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังมีหน้าที่ในการทบทวนและแก้ไขนโยบายต่างๆ ให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

(3) คณะกรรรมการบริษัทมีหน้าที่จัดให้มีระบบและกลไกอย่างเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ

(4) จัดให้มีกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ตลอดจนปรับปรุงเนื้อหากฎบัตรให้มีความสอดคล้องกับสภาวะปัจจุบัน ระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

[3] ฝ่ายจัดการ หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้เกิดความยั่งยืน และสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสังคมโดยรวม รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

นอกจากนี้ คณะกรรมการจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ๆ มาใช้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย รวมทั้งแผนกลยุทธ์ตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ ศักยภาพขององค์กร และแผนเป้าหมายหลักของกิจการ โดยติดตามการประเมินผลอย่างใกล้ชิด

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของบริษัทฯ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและทิศทางขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

(2) คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนอย่างน้อยห้า (5) คน แต่ไม่เกินสิบสอง (12) คนโดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่ง (1) ในสาม (3) ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัทฯ ทุกท่านมีคุณสมบัติตามตามแนวทางที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

(3) คณะกรรมการบริษัท จะดูแลให้มีการสรรหาบุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ที่เหมาะสมและสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการ และกรรมการชุดย่อย อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และ/หรือบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(4) คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกินสาม (3) ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

(5) กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทฯ และต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และควรจะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละเจ็บสิบห้า (75) ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดที่จะจัดขึ้นในปีนั้น ๆ

ทั้งนี้ กรณีที่ผู้บริหารสูงสุด (CEO) จะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น จะต้องแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบก่อน

(6) กรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ ให้กรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

(7) คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อยตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเสนอ โดยให้กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยได้รับค่าตอบแทนเป็นเบี้ยประชุมซึ่งกำหนดเป็นอัตราคงที่ ทั้งนี้ อัตราเบี้ยประชุมจะพิจารณาจากอัตราเบี้ยประชุมของบริษัทฯ อื่นในอุตสาหกรรมเดียวกันประกอบด้วย นอกจากนี้ กำหนดให้มีค่าตอบแทนผันแปรแก่กรรมการ และกรรมการชุดย่อย ในรูปโบนัสซึ่งจะพิจารณาจากผลการปฏิบัติหน้าที่ อัตราการจ่ายเงินปันผลบริษัทฯ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนในรูปโบนัสในฐานะที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ทั้งนี้ กระบวนการกำหนดค่าตอบแทนต้องมีความโปร่งใส และได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น โดยระดับและองค์ประกอบของค่าตอบแทนจะต้องเหมาะสมกับความรับผิดชอบเพียงพอที่จะจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และรักษากรรมการที่มีคุณภาพ และจะหลีกเลี่ยงการจ่ายค่าตอบแทนที่เกินสมควร

ในส่วนของผู้บริหารของบริษัทฯ จะได้รับทั้งค่าตอบแทนคงที่เป็นเงินเดือนโดยพิจารณาค่าตอบแทนของบริษัทอื่นๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกันประกอบด้วย และค่าตอบแทนผันแปรในรูปโบนัสซึ่งจะพิจารณาจากตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่ผู้บริหารดังกล่าวดูแลบริหารงานโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการกำหนด และพิจารณาอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส และเพื่อจูงใจผู้บริหารให้ปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมาย ทั้งระยะสั้นและระยะยาว ทั้งนี้ กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะได้รับค่าตอบแทนดังกล่าวในฐานะที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารด้วย

ในกรณีของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อย ค่าตอบแทนจะถูกพิจารณารวมเป็นส่วนหนึ่งของผลตอบแทนตามตำแหน่งที่ดำรงในบริษัทฯ แล้ว

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถกำหนดเป็นทั้งตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน

(8) คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินงานของบริษัทฯ อันได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะเพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่าง

ชัดเจนอีกทั้งได้กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ โดยมีรายละเอียดของคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

(8.1) <u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u> ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย สาม (3) ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

(8.2) <u>คณะกรรมการบริหาร</u> ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย สาม (3) ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

(8.3) <u>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u> ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย สาม (3) ท่าน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไปโดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

(8.4) <u>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u> ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อยสาม (3) ท่าน เพื่อทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร โดยอาศัยหลักการพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสากล (COSO Enterprise Risk Management Framework : COSO ERM) เพื่อกำกับดูแลให้การบริหารจัดการงานของบริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสมโดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(9) บริษัทฯ ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

(10) ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทฯ เข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัท (ถ้ามี) เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามแผนการดำเนินการ และนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกำกับดูแลให้กรรมการดังกล่าวรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัททราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของบริษัทฯ ที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ต้องสะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือตามที่ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัทกำหนด

(11) บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยให้คณะกรรมการแต่ละชุดมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดยรวมและรายบุคคล รวมถึงกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยจะเปิดเผยในรายงานประจำปี

(12) กรรมการของบริษัทอาจดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นได้ แต่ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท โดยกรรมการควรดำรงตำแหน่งกรรมการอื่นในบริษัทจดทะเบียนอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ไม่เกินสี่ (4) บริษัท

(13) ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการหนึ่งคนมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียในวาระใด จะไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนและไม่เข้าร่วมประชุมยกเว้นมีหน้าที่ชี้แจงในวาระนั้น ทั้งนี้ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด โดย ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมจะต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ยกเว้นในวาระที่เกี่ยวโยงกันให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ที่กฎหมายหรือสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย ซึ่งอาจทำให้ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติ มีกรรมการไม่ถึง 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ให้ที่ประชุมในขณะนั้นสามารถลงมติได้ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการลงมติ ในกฎบัตรของกรรมการบริษัท

(14) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับราคาหรือหลักทรัพย์ของบริษัทของตนเอง และบุคคลที่เกี่ยวข้องต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามประกาศที่ออกตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์”) โดยให้จัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่ เลขานุการบริษัท ในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานสรุปการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบ

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารและการบริหารบุคลากร

(1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าว และกำหนดรูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาผู้บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และสภาวการณ์ เช่น การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณากรอบนโยบายและรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารอย่างเหมาะสม

(2) สำหรับฝ่ายจัดการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่ในการกำกับดูแลให้มีการกำหนดค่าตอบแทนและการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าว

(3) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง

(4) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกิจการ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้

(5) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และทำงานกับบริษัทฯ ได้ในระยะยาว

หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทฯ รวมทั้งดูแลให้มีการทำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย (Interested Persons) ทุกฝ่าย โดยจัดให้มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ดังนี้ และให้บริษัทย่อยดำเนินการตามแนวทางนี้โดยอนุโลม

1. ผู้ถือหุ้น	:	บริษัทฯ และบุคลากรของบริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม และมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคงอย่างยั่งยืน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด ด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่กระทำการใดๆ โดยไม่ชอบด้วยกฎหมายอันเป็นการละเมิดสิทธิหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะที่ได้รับรู้อันเนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบเนื่องจากเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้น
2. ภาครัฐ	:	บริษัทฯ และบุคลากรของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงาน และให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่างๆ ของภาครัฐ ตลอดจนรับฟังความเห็นหรือข้อเสนอแนะของภาครัฐ

3. พนักงาน	:	บริษัทฯ จะจัดให้มีขั้นตอนการสรรหา และคัดเลือกพนักงานโดยพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ ความเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ และความเหมาะสมต่อองค์กร โดยปราศจากอคติ เป็นธรรมและเท่าเทียม เป็นสำคัญ บริษัทฯ จะประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยพิจารณาตามความรู้ความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานโดยจะจัดให้มีการอบรม การสัมมนาอย่างสม่ำเสมอ และให้โอกาส อย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน อันจะเป็นการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป บริษัทฯ จะจัดให้มีช่องทางในการร้องเรียนในกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมตามระบบและกระบวนการที่บริษัทฯ กำหนด รวมถึงมีการปกป้องพนักงานไม่ให้ถูกกลั่นแกล้ง หรือได้รับโทษกรณีที่ร้องเรียนโดยสุจริต
4. คู่ค้า	:	บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ ที่โปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสม ไม่ขัดต่อกฎหมาย และเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ บริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด โดยไม่เรียกหรือรับทรัพย์สิน บริษัทฯ จะไม่ดำเนินธุรกิจกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่กระทำผิดกฎหมาย หรือทุจริต หรือละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ลูกค้า	:	บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการจัดให้มีการกำหนดราคาสินค้าและบริการในอัตราที่เหมาะสม รวมถึงมุ่งพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน โดยการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ คำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังส่งเสริมให้มีการนำนวัตกรรมและงานวิจัยมาพัฒนาสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ในหลากหลายมิติมากขึ้น เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ใช้ทรัพยากรน้อยลง ประหยัดพลังงาน สามารถหมุนเวียนใช้ซ้ำได้ และมีอายุการใช้งานที่ยืนยาว และเพื่อเป็นการเอาใจใส่ต่อความพึงพอใจของลูกค้า บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ และไม่รับ ไม่เรียก หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ อันส่อถึงการกระทำที่เป็นการไม่สุจริต
6. เจ้าหนี้	:	บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาและพันธะทางการเงินที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้องกำหนด ตลอดจนคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อเจ้าหนี้
7. คู่แข่ง	:	บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม โดยไม่ละเมิด ทรัพย์สินทางปัญญา ความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีฉ้อฉล
8. สังคมและส่วนรวม	:	บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปรับเปลี่ยนวิธีดำเนินงานให้เหมาะสมกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อลดผลกระทบใดๆ ที่จะมีต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคม

9. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	:	บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบ และกฎหมาย อย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ ได้จัดทำ "นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน" เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน
10. บริษัทฯ		
10.1 ความรับผิดชอบต่อทรัพย์สิน	:	กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวัง โดยใช้อย่างประหยัด มีจิตสำนึกและรับผิดชอบ เพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เท่านั้น
10.2 ทรัพย์สินทางปัญญาและข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศ	:	บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ซึ่งหมายรวมถึง ชื่อของบริษัทฯ โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า นวัตกรรม ข้อมูลต่าง ๆ และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานดำเนินการ ดังนี้ - ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาในทุกประเทศที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน รวมถึงประกาศ คำสั่งและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่บริษัทฯ กำหนดไว้ - ดูแลรักษาและปกป้องทรัพย์สินทางปัญญา ความลับทางการค้า และข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทฯ และของคู่ค้าของบริษัทฯ ไม่ให้เกิดความเสียหาย สูญหาย และดูแลให้มีการใช้ทรัพย์สินทางปัญญาให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ - ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่บริษัทฯ จัดให้เพื่อพัฒนาธุรกิจและเพิ่มความได้เปรียบในการแข่งขันของบริษัทฯ เท่านั้น - ต้องไม่เปิดเผยรหัสผ่าน (password) ที่ใช้ในการเข้าถึงระบบข้อมูลของบริษัทฯ แก่ผู้อื่นที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้อง - ไม่เผยแพร่ คัดลอก หรือนำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ในบริษัทฯ - ไม่ใช้อีเมลหรือระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ในการส่งข้อความที่หยาบคาย ลามก ก่อกวน ข่มขู่ กล่าวร้ายให้กับผู้อื่น รวมถึงการหลีกเลี่ยงเว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า หรือการนำผลงานของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือบริษัทฯ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ
11 ความสัมพันธ์และความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องหลีกเลี่ยง และป้องกันไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว หรือเครือญาติขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ให้แจ้งความสัมพันธ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องภายในบริษัทฯ ได้รับทราบ และไม่ให้ยุ่งเกี่ยวกับข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจ และการอนุมัติในเรื่องนั้นๆ การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง ส่วนลดหรือเงื่อนไขทางการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องในฐานะลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลในฐานะอื่นที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ จะต้องเป็นไปตามปกติวิสัยแห่งการติดต่อธุรกิจโดยทั่วไป โดยบุคลากรของบริษัทฯ พึงปฏิบัติในขอบเขต ดังนี้ - ไม่ขัดต่อนโยบาย และกฎระเบียบของบริษัทฯ ที่มีอยู่แล้ว และที่จะมีเพิ่มเติมต่อไป - เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ต้องรายงานให้ผู้มีอำนาจตามที่บริษัทฯ กำหนดรับทราบ และ/หรืออนุมัติก่อนทุกครั้ง
12 การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ		บุคลากรของบริษัทฯ จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด บุคลากรของบริษัทฯ มีหน้าที่ส่งเสริม และปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือละเมิดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบบริษัทฯ นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการฝ่าฝืนดังกล่าวเป็นการกระทำผิดกฎหมาย

		บริษัทฯ ควรจัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การแจ้งเบาะแส และการรายงานในกรณีสงสัยว่าจะมีการทำฝ่าฝืนหรือละเมิดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจรวมถึงช่องทางการรับข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทฯ ได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (แล้วแต่กรณี) มีหน้าที่ในการรับข้อร้องเรียนและตรวจสอบข้อเท็จจริงในกรณีสงสัยว่าจะมีการทำฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้จัดให้มีการทบทวนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ข้างต้น ผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยบุคคลที่บริษัทฯ กำหนดจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และ/หรือ พิจารณาเสนอเรื่องร้องเรียนที่สำคัญพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

(1) เพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ครอบคลุมทั้งองค์กร และดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่จะจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ต่างๆ ซึ่งรวมถึง

(1.1) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทฯ ประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ (Risk Appetite)

(1.2) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ให้มีความครอบคลุมและสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อยดังนี้

(ก) ความเสี่ยงทางการเงินและสภาพคล่อง (Financial and Liquidity Risk)

(ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

(ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)

(ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

(จ) ความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Fraud and Corruption Risk)

(ฉ) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี (Technology Risk)

(1.3) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมิน ติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(1.4) พิจารณากำหนดงบประมาณเพื่อใช้ในการบริหารความเสี่ยงและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

(1.5) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะบริหารความเสี่ยง ปรากฏอยู่ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(2) คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทาน และ/หรือ พิจารณารายงานทางการเงิน ความเหมาะสมเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในการพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ

(3) นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในการตรวจสอบดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์แล้ว บริษัทฯ ยังกำหนดให้มีนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น

(4) บริษัทฯ จัดให้มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรได้ในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ รวมถึงกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันในลักษณะที่ไม่สมควร หรือไม่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(5) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้จัดให้มีการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังบริษัทฯ ได้อย่างสะดวกและเหมาะสม และบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลแก่บริษัทฯ

(6) กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่รายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้าในกรณีที่กรรมการบริษัทรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ หรือมีการเปลี่ยนแปลงในสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

(1) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานบัญชี การจัดทำรายงานทางการเงิน และการสอบทานงบการเงินที่เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลต่างๆ ทั้งข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(2) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานทางการเงินของบริษัทฯ โดยจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท

(3) คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทฯ โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินและสภาพคล่องของกิจการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส พร้อมแผนหรือกลไกในการแก้ไขหากเกิดปัญหา

(4) บริษัทฯ จะจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ติดต่อและให้ข้อมูลกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลใด ๆ เพื่อให้การสื่อสารเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกันและทันเวลา

(5) คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งเพิ่มเติมจากช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

(1) มีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจง เหตุผลประกอบและความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระหรือประกอบการขอมติตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมอย่างครบถ้วนเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น โดยจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมดังกล่าวผ่านทาง

เว็บไซต์ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของบริษัทฯ

(2) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ เพื่อให้การเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนไม่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป

(3) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถาม หรือเสนอเพิ่มวาระการประชุมได้ล่วงหน้า โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามและการขอเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

(4) กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ

(5) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

(6) ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ

(7) ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและบริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ในการแสดงความเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆ

(8) บริษัทฯ จะส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ทุกคนเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

(9) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

(10) บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงเพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบการนับผลการลงคะแนนได้

(11) บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในแต่ละวาระและเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกลงในรายงานการประชุม

(12) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งรายงานการประชุมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

(13) บริษัทฯ จะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

(14) ส่งเสริมให้บริษัทฯ นำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งในการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 เป็นต้นไป

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (**"บริษัท"**) มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทจะต้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของบริษัท ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้น	:	บริษัท บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อย จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม และมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด ด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่กระทำการใดๆ โดยไม่ชอบด้วยกฎหมายอันเป็นการละเมิดสิทธิหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน บุคลากรของบริษัทจะต้องไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะที่ได้รับรู้อันเนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบเนื่องจากเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหุ้น
2. ภาครัฐ	:	บริษัทและบุคลากรของบริษัท ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงาน และให้ความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ ของภาครัฐ ตลอดจนรับฟังความเห็นหรือข้อเสนอแนะของภาครัฐ
3. พนักงาน	:	บริษัทจะจัดให้มีขั้นตอนการสรรหา และคัดเลือกพนักงานโดยพิจารณาถึงความรู้ความสามารถ ความเหมาะสมกับตำแหน่งหน้าที่ และความเหมาะสมต่อองค์กร โดยปราศจากอคติ เป็นธรรมและเท่าเทียม เป็นสำคัญ บริษัทจะประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยพิจารณาตามความรู้ความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานโดยจะจัดให้มีการอบรม การสัมนาอย่างสม่ำเสมอ และให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน อันจะเป็นการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป บริษัทจะจัดให้มีช่องทางในการร้องเรียนในกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมตามระบบและกระบวนการที่บริษัทกำหนด รวมถึงมีการปกป้องพนักงานไม่ให้ถูกกลั่นแกล้ง หรือได้รับโทษกรณีที่ร้องเรียนโดยสุจริต
4. คู่ค้า	:	บริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทที่โปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสม ไม่ขัดต่อกฎหมาย และเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ บริษัทซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัดโดยไม่เรียกหรือรับทรัพย์สิน บริษัทจะไม่ดำเนินธุรกิจกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่กระทำผิดกฎหมาย หรือทุจริต หรือละเมิดสิทธิมนุษยชน

5. ลูกค้า	:	บริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการจัดให้มีการกำหนดราคาสินค้าและบริการในอัตราที่เหมาะสม รวมถึงมุ่งพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน โดยการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทคำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังส่งเสริมให้มีการนำนวัตกรรมและงานวิจัยมาพัฒนาสินค้าและบริการให้มีคุณภาพ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ในหลากหลายมิติมากขึ้น เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ใช้ทรัพยากรน้อยลง ประหยัดพลังงาน สามารถหมุนเวียนใช้ซ้ำได้ และมีอายุการใช้งานที่ยืนยาว และเพื่อเป็นการเอาใจใส่ต่อความพึงพอใจของลูกค้า บริษัทได้จัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ และไม่รับ ไม่เรียกหรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ อันส่อถึงการกระทำที่เป็นการไม่สุจริต
6. เจ้าหนี้	:	บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ตามสัญญาและพันธะทางการเงินที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืน เงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่างๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้องกำหนด ตลอดจนคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อเจ้าหนี้
7. คู่แข่ง	:	บริษัทประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม โดยไม่ละเมิด ทรัพย์สินทางปัญญา ความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีฉ้อฉล
8. สังคมและส่วนรวม	:	บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท ส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ นอกจากนี้ บริษัทจะปรับเปลี่ยนวิธีดำเนินงานให้เหมาะสมกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อลดผลกระทบใดๆ ที่จะมีต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชนและสังคม
9. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน		บริษัทเล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบ และกฎหมาย อย่างเคร่งครัด โดยบริษัทได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน
10. บริษัท		
10.1 ความรับผิดชอบต่อทรัพย์สิน	:	กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยด้วยความระมัดระวัง โดยใช้อย่างประหยัด มีจิตสำนึกและรับผิดชอบ เพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเท่านั้น

10.2 ทรัพย์สินทางปัญญาและข้อมูลเทคโนโลยีสารสนเทศ	:	บริษัทให้ความสำคัญกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทซึ่งหมายรวมถึง ชื่อของบริษัท โลโก้ ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า นวัตกรรม ข้อมูลต่าง ๆ และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานดำเนินการ ดังนี้ - ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาในทุกประเทศที่บริษัทเข้าไปลงทุน รวมถึงประกาศ คำสั่งและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่บริษัทกำหนดไว้ - ดูแลรักษาและปกป้องทรัพย์สินทางปัญญา ความลับทางการค้า และข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทไม่ให้เกิดความเสียหาย สูญหาย และดูแลให้มีการใช้ทรัพย์สินทางปัญญาให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท - ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่บริษัทจัดให้เพื่อพัฒนาธุรกิจและเพิ่มความได้เปรียบในการแข่งขันของบริษัทเท่านั้น - ต้องไม่เปิดเผยรหัสผ่าน (password) ที่ใช้ในการเข้าถึงระบบข้อมูลของบริษัทแก่ผู้อื่นที่ไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้อง - ไม่เผยแพร่ คัดลอก หรือนำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ในบริษัท - ไม่ใช้อีเมลหรือระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทในการส่งข้อความที่หยาบคาย ลามก ก่อกวน ข่มขู่ กล่าวร้ายให้กับผู้อื่น รวมถึงการหลีกเลี่ยงเว็บไซต์ที่ผิดกฎหมาย ตามที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ต้องเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า หรือการนำผลงานของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือบริษัทอันอาจก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัท
11. ความสัมพันธ์และความขัดแย้งทางผลประโยชน์	:	บุคลากรของบริษัทจะต้องหลีกเลี่ยง และป้องกันไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว หรือเครือญาติขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท และบริษัทย่อย ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ให้แจ้งความสัมพันธ์ดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องภายในบริษัทได้รับทราบ และไม่ให้ยุ่งเกี่ยวกับข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจ และการอนุมัติในเรื่องนั้น ๆ การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง ส่วนลดหรือเงื่อนไขทางการค้ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องในฐานะลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลในฐานะอื่นที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท จะต้องเป็นไปตามปกติวิสัยแห่งการติดต่อธุรกิจโดยทั่วไป โดยบุคลากรของบริษัทพึงปฏิบัติในขอบเขต ดังนี้ - ไม่ขัดต่อนโยบาย และกฎระเบียบของบริษัทที่มีอยู่แล้ว และที่จะมีเพิ่มเติมต่อไป - เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - ต้องรายงานให้ผู้มีอำนาจตามที่บริษัทกำหนดรับทราบ และ/หรืออนุมัติก่อนทุกครั้ง

12. การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ	:	บุคลากรของบริษัทจะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด บุคลากรของบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริม และปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ผู้ที่ฝ่าฝืนหรือละเมิดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบบริษัท นอกจากนี้ อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการฝ่าฝืนดังกล่าวเป็นการกระทำผิดกฎหมาย บริษัทควรจัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การแจ้งเบาะแส และการรายงานในกรณีสงสัยว่าจะมีการทำฝ่าฝืนหรือละเมิดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจรวมถึงช่องทางการรับข้อร้องเรียน ข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (แล้วแต่กรณี) มีหน้าที่ในการรับข้อร้องเรียนและตรวจสอบข้อเท็จจริงในกรณีสงสัยว่าจะมีการทำฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้จัดให้มีการทบทวนหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์ และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

การละเมิดหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจถือเป็นความผิด โดยอาจมีบทลงโทษทางวินัย ซึ่งอาจรวมถึงการเลิกจ้าง โดยขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริงของแต่ละกรณี

หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยยึดหลักการที่ว่าผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในธุรกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ บุคคลดังกล่าวต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น ทั้งนี้ เพื่อให้การตัดสินใจในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงเห็นควรกำหนดนโยบายนี้ขึ้นเพื่อให้กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และกำหนดให้บุคคลดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่มีส่วนในการตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้นๆ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

(1) กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร พึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน หรือคล้ายคลึงกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหารในกิจการดังกล่าว ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น เว้นแต่กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ได้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย หรือผู้บริหาร หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ นั้นก่อนการเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร และได้รายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนการแต่งตั้งแล้ว (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่ บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่ามีกลไลที่จะทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการของบุคคลดังกล่าวข้างต้นไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ นอกจากนี้ บุคคลดังกล่าวต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาเรื่องของบริษัทฯ ที่ตนเองมีส่วนได้เสีย

(2) กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ควรเปิดเผยให้บริษัทฯ ทราบถึงรายการทางธุรกิจหรือการประกอบกิจการที่เป็นของส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือของญาติพี่น้อง หรือของผู้ที่อยู่ในอุปการะของตน ซึ่งเป็นธุรกิจหรือกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ เช่น

- การร่วมลงทุนหรือการมีผลประโยชน์ใดๆ กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ
- การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือการเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ
- การค้าสินค้าหรือการให้บริการแก่บริษัทฯ โดยตรง หรือการทำการค้าผ่านบุคคลอื่น

(3) กรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร มีหน้าที่เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยรายงานต่อเลขานุการบริษัท และเลขานุการบริษัทจะต้องส่งข้อมูลรายงานการมีส่วนได้เสียนี้ให้ประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานการมีส่วนได้เสียหรือทันทีก่อนที่จะมีการทำรายการ เพื่อให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(4) กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น และไม่นำทรัพย์สิน หรือข้อมูลอันเป็นความลับ และ/หรือ ข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยของบริษัทฯ เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลองค้นคว้า การประมูลราคา ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือผู้อื่น และไม่ว่าจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

(5) กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และต้องไม่ยอมให้ผลประโยชน์ส่วนตนหรือญาติสนิทของตน มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจที่ทำให้เบี่ยงเบนไปจากหลักการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ และต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจหรืออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่ตนหรือญาติสนิทของตนมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่พนักงานหรือญาติสนิทของพนักงานมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พนักงานดังกล่าวจะต้องรายงานส่วนได้เสียในเรื่องดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาของตนรับทราบเป็นรายกรณี

(6) กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องไม่เข้าไปมีบทบาทในการตัดสินใจในการรับบุคลากรใหม่ที่มีความเกี่ยวข้องกับตนเองเพื่อให้การพิจารณาเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดให้บริษัทย่อยดำเนินการตามแนวทางนี้โดยอนุโลม

นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

รายการระหว่างกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

รายการที่เกี่ยวโยงกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ทั้งนี้ รายการที่เกี่ยวโยงกันตามนโยบายนี้ให้หมายรวมถึงรายการระหว่างกันด้วย

1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (**“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”**) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (**“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”**) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชูปถัมภ์ (**“สภาวิชาชีพบัญชี”**) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการที่เกี่ยวโยงกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

(1) การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการ[4]สามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ โดยพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าวเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการข้างต้นเป็น

[4] ฝ่ายจัดการ หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

หลักการทั่วไป ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ สามารถดำเนินการอนุมัติรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้โดย บริษัทฯ จะมีการรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้น เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

(2) การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่น

การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นธุรกรรมอื่นจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ พรบ. หลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าวเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

2. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยการทำรายการจะต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

ในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติเพื่อเป็นกรอบการทำรายการดังกล่าวของฝ่ายจัดการ โดยบริษัทฯ จะต้องรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

ทั้งนี้ นอกเหนือจากการปฏิบัติตามข้อกำหนดข้างต้นแล้ว บริษัทฯ จะปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้อง ตามที่กำหนดในข้อบังคับของ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“**CRC**”) ตราบเท่าที่บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของ CRC

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ นี้ให้มีผลบังคับเมื่อหุ้นของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต และขยายธุรกิจอย่างมีเสถียรภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่บริษัทฯ ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงเห็นควรให้มีการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปฏิบัติใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และช่วยสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทฯ โดยได้กำหนดนิยาม วัตถุประสงค์ และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

นิยามความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risks) หมายถึง โอกาส / เหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนต่าง ๆ หรือสิ่งที่ทำให้แผนงานหรือการดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบันไม่บรรลุวัตถุประสงค์ / เป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อองค์กร ทั้งในแง่ของผลกระทบที่เป็นตัวเงินหรือผลกระทบที่มีต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่นำไปใช้กับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กร ในการกำหนดกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยงของทั้งองค์กรโดยการบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กร และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

วัตถุประสงค์ของนโยบายบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานสากลและเป็นไปในแนวทางเดียวกัน โดยสามารถระบุความเสี่ยงหรือวิกฤตการณ์ที่ไม่คาดคิด และสามารถลดความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความสูญเสียหรือความเสียหายต่อองค์กรได้อย่างเหมาะสมและทันกาล ด้วยต้นทุนที่เหมาะสม

2. เพื่อนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

3. เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้บริหาร ได้รับทราบข้อมูลความเสี่ยงที่สำคัญ แนวโน้มของความเสี่ยง และความเสี่ยงในภาพรวม ตลอดจนกำกับดูแลความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง และมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง โดยผ่านการสื่อสาร และถ่ายทอดความรู้การบริหารความเสี่ยงให้แก่พนักงาน อีกทั้งเพื่อพัฒนาพนักงานให้มีความเข้าใจ มีความตระหนักถึงการเป็นเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนมีการบริหารความเสี่ยงร่วมกันกับบริษัทฯ ภายใต้งานที่รับผิดชอบ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหาร โดยมุ่งหวังให้บริษัทฯ เป็นองค์กรสำคัญที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วองค์กร จึงกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ โดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงของบริษัทฯ จากการประเมินความเสี่ยง 2 มิติ คือ ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ (Impact) รวมทั้งกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ตลอดจนกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยงเกินกว่าเพดานความเสี่ยงที่กำหนด
2. บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงโดยพิจารณาถึงปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในเพื่อให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยกำหนดไว้ครอบคลุมความเสี่ยงใน 6 ด้าน ได้แก่
   (ก) ความเสี่ยงทางการเงินและสภาพคล่อง (Financial and Liquidity Risk)
   (ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
   (ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
   (ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
   (จ) ความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Fraud and Corruption Risk)
   (ฉ) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี (Technology Risk)
3. ตอบสนองต่อความเสี่ยงขององค์กรโดยการป้องกันหรือบรรเทาความเสี่ยง เพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์
4. ให้บุคคลที่ได้รับมอบหมายติดตาม ประเมินและทบทวนผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของบุคลากรทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงและมีส่วนร่วมในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรทุกคนมีความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอหรือตามความเหมาะสม
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะส่งเสริมและพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
7. บริษัทฯ จะสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

นโยบายบริหารความเสี่ยงนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

นโยบายการลงทุนและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุน

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง หรือส่งเสริมสนับสนุนธุรกิจของบริษัทฯ หรือเอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต หรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ หรือสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน โดยบริษัทฯ จะวิเคราะห์และพิจารณาถึงความเป็นไปได้ของการลงทุน สัดส่วนการลงทุน ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ และความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาถึงศักยภาพ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยการอนุมัติการลงทุนที่มีนัยสำคัญจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนด และเป็นไปตามกฎระเบียบและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งรวมถึงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการเปิดเผยสารสนเทศ

นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลการบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว อันจะช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) การบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ จะดูแลการจัดการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีประสิทธิภาพ และจัดให้มีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1.1) การส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(1.2) บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและมีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ย่อยและ/หรือบริษัทร่วมเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมให้สะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมาย นโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี การพิจารณาเลือกบุคคลที่จะเข้าไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในแต่ละบริษัท ให้เป็นดุลยพินิจของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(1.3) ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(ก) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น

(ข) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมต้องทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม และให้สอดคล้องกับนโยบาย และแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายระยะยาว รวมถึงใช้ดุลยพินิจในการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมเพื่อประโยชน์ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม และบริษัทฯ ในภาพรวม รวมทั้งรายงานความคืบหน้าของผลการดำเนินงานเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบและพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

(ค) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรัดกุมเพียงพอ

(ง) กรรมการของบริษัทย่อยต้องดูแลมิให้บุคคลที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทย่อยไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม มีส่วนร่วมในการอนุมัติเรื่องดังกล่าว

(จ) กรรมการของบริษัทย่อยต้องดูแลและดำเนินการที่จำเป็นในการจัดให้มีการกำหนดทบทวนและปรับปรุงนโยบายและแผนงานที่สำคัญต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจอย่างสม่ำเสมอและสอดคล้องกับนโยบายและแผนงานที่สำคัญของบริษัทฯ ที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

(ฉ) กรรมการของบริษัทย่อยต้องพิจารณา ติดตาม ให้คำแนะนำที่จำเป็นแก่บริษัทย่อยในการจัดให้มีระบบการทำงานที่ชัดเจน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจ

(ช) กรรมการของบริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้แทนของบริษัทฯ ต้องเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อยก่อนที่บริษัทย่อยจะจัดประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยเพื่ออนุมัติงบประมาณประจำปี เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้มีการกำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) ของบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว

(2) กลไกการกำกับดูแลของบริษัทฯ ในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทย่อย

(2.1) การเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อย ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือเข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำ

รายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้อง กรรมการ หรือผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการ[5]ของบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อยมีแผนจะเข้าทำรายการ หรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

(2.2) บริษัทฯ จะกำหนดมาตรการ และขั้นตอนดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน โดยบริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นเพื่อติดตามให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอย่างครบถ้วน ถูกต้อง

ทั้งนี้ นอกเหนือจากการปฏิบัติตามข้อกำหนดข้างต้นแล้ว บริษัทฯ จะปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้อง ตามที่กำหนดในข้อบังคับของ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“**CRC**”) ตราบเท่าที่บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของ CRC

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนี้ ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

[5] ฝ่ายจัดการ หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ และสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นทั้งในฐานะนักลงทุน และเจ้าของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ดังนี้

1. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ จะพิจารณาความสามารถในการจ่ายเงินปันผลตามข้อกำหนดทางกฎหมาย ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่กำหนดว่าบริษัทมหาชนจำกัดจะสามารถจ่ายเงินปันผลจากงบการเงินเฉพาะกิจการได้ในกรณีที่ไม่มีการขาดทุนสะสม

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในอัตรารวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลอาจน้อยกว่าอัตราข้างต้น โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน กระแสเงินสด เงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจ ภาระหนี้สิน เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดในสัญญากู้ยืมเงินของบริษัทฯ และความเหมาะสมอื่นๆ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาอย่างระมัดระวัง

ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นได้ โดยบริษัทฯ จะรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ จะต้องไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย

2. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

การพิจารณาจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยอยู่ภายใต้อำนาจการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทย่อยและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยจะจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อยภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทย่อย โดยการจ่ายเงินปันผลจะพิจารณาจากภาวะเศรษฐกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน กระแสเงินสด เงินทุนหมุนเวียน แผนการลงทุนและการขยายธุรกิจ ภาระหนี้สิน เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดในสัญญากู้ยืมเงินของบริษัทย่อย ซึ่งคณะกรรมการของบริษัทย่อยจะพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยจะต้องไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมาย โดยการจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทย่อยอาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นได้โดยบริษัทย่อยจะรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการจ่ายเงินปันผลเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์และธุรกิจของบริษัทฯ

นโยบายการจ่ายเงินปันผลนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

นโยบายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและขับเคลื่อนธุรกิจ โดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance) เพื่อความเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจบริษัทฯ ควบคู่กับความยั่งยืนของสังคม บริษัทฯ จึงจัดทำนโยบายบริหารจัดการด้านความยั่งยืนขึ้น โดยครอบคลุมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ ให้เป็นไปในทิศทางและเป้าหมายเดียวกัน และสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจหรือกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและด้านเศรษฐกิจ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาค โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสีย ตามแนวทางดังต่อไปนี้

1.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.1.1 บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายที่สำคัญ และจัดให้มีการดำเนินการตามนโยบายดังกล่าวเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและมีบรรษัทภิบาลที่ดี ซึ่งได้แก่

(1) นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(2) หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

(3) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(4) นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ

1.1.2 บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันทางการค้า เพื่อให้การค้าของบริษัทฯ ดำเนินไปอย่างอย่างเสรีและเป็นธรรม

1.1.3 บริษัทฯ จะให้ความร่วมมือและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับเจ้าหน้าของหน่วยงานต่างๆ โดยไม่ให้ของขวัญ หรือสินบนอันเป็นการกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย

1.1.4 บริษัทฯ จะกำหนดให้มีการคิดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมต่อคู่ค้าและนักเขียน

1.2 ด้านเศรษฐกิจ

1.2.1 บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

1.2.2 บริษัทฯ จะร่วมมือกับคู่ค้าในการพัฒนาสินค้าและบริการให้ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า

1.2.3 บริษัทฯ จะพัฒนาและบริหารช่องทางการจัดจำหน่ายให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า

1.2.4 บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางให้ผู้อ่านสามารถให้เงินสนับสนุนแก่นักเขียนรายใหม่ ทำให้นักเขียนรายใหม่มีกำลังใจในการสร้างสรรค์ผลงานที่ดี

1.2.5 บริษัทฯ จะดำเนินการให้ระบบต่าง ๆ บนแพลตฟอร์มของบริษัทฯ เป็นระบบนิเวศทางธุรกิจ (Ecosystem) รวมถึงมีความปลอดภัยด้านข้อมูลส่วนบุคคล

1.2.6 บริษัทฯ จะพัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรมใหม่ ๆ ที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่สินค้าและบริการของบริษัทฯ

2. ด้านสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการพัฒนาและสร้างความมั่นคงให้แก่ชุมชนและสังคม โดยการพัฒนาทักษะและศักยภาพของพนักงานเพื่อสร้างคนที่มีคุณภาพสู่สังคม และสร้างงาน สร้างอาชีพ กระจายรายได้สู่ชุมชนเพื่อสร้างสังคมแห่งความยั่งยืน ดังนี้

2.1 บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และพิจารณาค่าตอบแทน สวัสดิการ และปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม โดยพิจารณาตามความรู้ความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน อีกทั้ง เคารพสิทธิมนุษยชนโดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา และสภาวะทางร่างกาย ตลอดจนดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานโดยคำนึงถึงคุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด

2.2 บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการจ้างแรงงานในผู้ด้อยโอกาส และคนพิการ โดยไม่เลือกปฏิบัติ

2.3 บริษัทฯ จัดให้มีการพัฒนาบุคลากรในองค์กร โดยมีการจัดการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมความสามารถ และยกระดับการทำงานของพนักงานเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และสร้างแรงจูงใจให้พนักงานเพื่อร่วมพัฒนาองค์กร

2.4 บริษัทฯ มีส่วนร่วมในการพัฒนาประเทศด้วยการเพิ่มคุณภาพของประชากรให้มีความรู้ และรักการอ่าน ด้วยการส่งเสริมการอ่านให้แก่เยาวชนโดยการสนับสนุนให้โรงเรียนต่าง ๆ สามารถเข้าใช้ระบบ e-book ที่มีเนื้อหาเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาความรู้ บนแพลตฟอร์ม หรือระบบที่บริษัทฯ พัฒนาให้แก่โรงเรียนต่างๆ

2.5 บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ทุกคนที่ต้องการเป็นนักเขียนมีช่องทางในการนำเสนอผลงาน ซึ่งเป็นการสร้างโอกาสทางอาชีพให้แก่บุคคลโดยทั่วไป

3. การพัฒนาด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมจึงดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ในการดำเนินงานทุกขั้นตอน ดังนี้

3.1 บริษัทฯ มุ่งมั่นให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้ไฟฟ้า น้ำ และกระดาษอย่างรู้คุณค่าและในปริมาณที่เหมาะสม

3.2 บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบอุปกรณ์ไฟฟ้าอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ดังกล่าวเป็นไปโดยเหมาะสม ไม่สิ้นเปลือง และลดการสร้างภาวะเรือนกระจก

3.3 บริษัทฯ ส่งเสริมการคัดแยกขยะเพื่อนำไปกำจัดอย่างถูกวิธีเพื่อป้องกันการสร้างมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม

เพื่อให้นโยบายฉบับนี้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาวะการณ์ สภาพของธุรกิจ หรือกฎระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง จึงกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปี

นโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนนี้ให้มีผลใช้บังคับเมื่อหุ้นของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) **(“บริษัท”)** ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัท นำข้อมูลใดซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนทั่วไป (“ข้อมูลภายใน”) หรือข้อมูลใดที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอันที่จะทำให้บริษัทเสียหาย หรือเสียเปรียบ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อมูลผลการดำเนินงาน ข้อมูลทางการค้า หรือข้อมูลอื่นใดของบริษัทที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน (“ความลับทางธุรกิจ”) ไปเปิดเผยไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมไปใช้หรือนำไปแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ อันก่อให้เกิดการได้เปรียบบุคคลอื่น ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ดังต่อไปนี้

1. การรายงานการเปลี่ยนแปลงถือหลักทรัพย์

(1) บริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทและสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับราคาหรือหลักทรัพย์ของบริษัทของตนเอง ซึ่งจะนับรวมถึงหลักทรัพย์ของบริษัทและสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับราคาหรือหลักทรัพย์ของบริษัทของคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการหรือผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวและการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น (รวมเรียกว่า “บุคคลที่เกี่ยวข้อง”)

(2) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับราคาหรือหลักทรัพย์ของบริษัทของตนเอง และบุคคลที่เกี่ยวข้องต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามประกาศที่ออกตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์”) โดยให้จัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่ เลขานุการบริษัท ในวันเดียวกันกับที่ส่งรายงานดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ ในกรณีผู้มีหน้าที่รายงานเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ให้รายงานภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ครบถ้วน ดังนี้

(ก) บริษัทแจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารเพื่อนำเข้าสู่ระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามวิธีการที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยแบบและวิธีการแจ้งหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

(ข) ผู้มีหน้าที่รายงาน ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ก่อนวันที่มีชื่อแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตาม (ก)

ในการรายงานอื่น ๆ ที่นอกจากที่กล่าวข้างต้นให้รายงานภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2. การห้ามใช้ข้อมูลภายใน

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ที่ได้รับทราบหรือครอบครองข้อมูลภายในของบริษัทและบริษัทย่อย จะต้องงดซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับราคาหรือหลักทรัพย์ของบริษัท หรือนำข้อมูลดังกล่าวไปแสวงหาประโยชน์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น ไม่ว่าด้วยวิธีการใดๆ ก่อนที่ข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน เว้นแต่จะเป็นไปตามมาตรา 242 ของ พรบ.หลักทรัพย์ รวมทั้งห้ามมิให้บุคคลดังกล่าวเปิดเผยข้อมูลภายในให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ ห้ามมิให้บุคคลข้างต้นรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับราคาหรือหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันก่อนที่งบการเงินของบริษัทจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่งบการเงินของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว (Black Out Period)

(2) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทใช้ข้อมูลภายในหรือความลับทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนข้อมูลความลับทางธุรกิจของคู่ค้าซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อ หรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายหรือชักชวนให้บุคคลใด ซื้อ หรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขายซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท และเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่อ้างอิงกับราคาหรือหลักทรัพย์ของบริษัทไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม ไม่ว่าการใช้ข้อมูลดังกล่าวจะก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัท บริษัทย่อย และคู่ค้าหรือไม่ก็ตาม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง หรือบุคคลใดก็ตาม รวมถึงไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผย หรือแสวงหาประโยชน์เพื่อให้บุคคลใดกระทำ หรืองดเว้นกระทำการใดๆ เพื่อให้ตน หรือบุคคลใดได้รับผลประโยชน์โดยที่ตนจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

3. การเก็บรักษาข้อมูลภายใน

(1) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทซึ่งรู้หรือครอบครองข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อยต้องเก็บรักษาข้อมูลภายในดังกล่าวด้วยความระมัดระวังและมีความปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในรั่วไหลออกไปภายนอก

(2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทและบริษัทย่อยแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในดังกล่าว เพื่อป้องกันการที่ข้อมูลภายในอาจถูกนำไปใช้ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น

(3) บริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในที่ทำให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลภายในจะไม่รั่วไหล และไม่ถูกนำไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น

(4) การเปิดเผยข้อมูลภายในต่อสาธารณะรวมถึงการสื่อสารข้อมูลใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายการเงิน หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น

(5) บริษัทจะดำเนินการจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นก่อนที่จะให้บุคคลดังกล่าวเข้าถึงธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน

4. บทลงโทษ

(1) หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนนโยบายนี้ บริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

(2) บุคคลซึ่งไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพรบ. หลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ยังอยู่ภายใต้บทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพรบ. หลักทรัพย์

นอกจากนี้ บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้บริษัทย่อยดำเนินการตามแนวทางนี้โดยอนุโลม

นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (**"บริษัท"**) ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล มุ่งดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบ และกฎหมายอย่างเคร่งครัดเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบุคลากรของบริษัท ไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจึงจัดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของทั้งในประเทศและต่างประเทศ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจใด ๆ ที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการตรวจสอบและผ่านการพิจารณาและปฏิบัติตามแนวนโยบายนี้แล้วอย่างรอบคอบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

1. คำนิยาม

"การคอร์รัปชัน" (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มิควรได้ การให้หรือรับสินบน ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้ สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้อง ให้ หรือรับซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง

"**การบริจาคเพื่อการกุศล**" (Charity) หมายถึง กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน

"**การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์**" หมายถึง การใช้จ่ายเงินเพื่อโครงการ กิจกรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชน สังคม กลุ่มประชาชน โดยบริษัทอาจไม่ได้รับผลตอบแทนที่มีตัวตน

"**การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**" (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือในนามบริษัท ไม่ว่าจะเป็นทางด้านการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง การช่วยเหลือด้านการเงิน เช่นการให้กู้เงิน และการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In - kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตยที่กระทำได้ตามกฎหมายกำหนด

"**เงินสนับสนุน**" (Sponsorships) หมายถึง เงินที่จ่ายสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้กีฬาเพื่อการกุศลหรือองค์กรการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตัวอย่างความได้เปรียบในการพิจารณา ได้แก่ การให้สัญญา โอกาสทางธุรกิจหรือการประมูล การลดหรือยกเลิกค่าธรรมเนียม การให้ ช่วยเหลือ หรือยกเลิกข้อกำหนดที่จะต้องมีใบอนุญาตต่าง ๆ ที่ไม่ถูกต้องตรงตามกระบวนการตัดสินใจปกติของราชการ การยกเลิกหรือลดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือการให้หรือช่วยเหลือในการเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐ)

"**เจ้าหน้าที่ของรัฐ**" หมายถึง "เจ้าหน้าที่ของรัฐ" ตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และให้รวมถึงข้าราชการ เจ้าพนักงาน พนักงานรัฐวิสาหกิจ ลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใดที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานดังต่อไปนี้

- กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ (เช่น กรมศุลกากร สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง ฯลฯ)
- องค์กรระหว่างประเทศ (เช่น ธนาคารโลก กองทุนการเงินระหว่างประเทศ ฯลฯ)

- พรรคการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้ง (ทั้งฝ่ายรัฐบาลและฝ่ายค้าน) ผู้บริหารท้องถิ่น
- หน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแล (เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ธนาคารแห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ฯลฯ)
- รัฐวิสาหกิจ หรือ บริษัท หรือ องค์กรอื่น ๆ ที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐเป็นเจ้าของหรือมีอำนาจควบคุม

2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

2.1 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทต้องไม่เรียกร้อง หรือดำเนินการใด ๆ ที่จะเป็นการให้หรือรับ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทและบริษัทย่อย

2.2 การดำเนินการทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้างจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2.2 บริษัทจะต้องกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการคอร์รัปชัน สนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัท

3. หน้าที่ความรับผิดชอบ

3.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัททุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านคอร์รัปชัน และได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร รวมถึงให้คำปรึกษาและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

3.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบบัญชี และรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยง อย่างเพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3.3 ฝ่ายจัดการ[6] มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไปปฏิบัติโดยกำหนดให้มีระบบ ส่งเสริม สนับสนุน ควบคุมดูแล และสื่อสารไปยังพนักงาน เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้ปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

3.4 หน่วยงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบในการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการควบคุม

[6] ฝ่ายจัดการ หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงกรรมการผู้จัดการ

ภายในที่เหมาะสมและเพียงพอเพื่อการป้องกันความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงมีหน้าที่ในการจัดทำการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

3.5 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม

4. ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

4.1 บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนี้

- **การให้และรับสินบน**

  ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

- **ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่นๆ**

  การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ แก่หรือจากลูกค้า คู่ค้า เจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท และกระทำด้วยความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

- **การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**

  บริษัท รวมถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง ไม่สนับสนุนนักการเมือง และไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ทั้งระดับท้องถิ่น และระดับภูมิภาค และระดับประเทศ และหากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นบุคลากรหรือผู้แทนของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใด ๆ ของบริษัท หรือบริษัทย่อยไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใด ๆ ในทางการเมือง

- **การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน**

  บริษัทกำหนดให้การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้

  (1) ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม

  (2) ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้สำหรับการติดสินบน

  (3) ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัท

(4) ในกรณีที่มีข้อสงสัย ว่าจะกระทำการในลักษณะขัดกับแนวปฏิบัตินี้หรือไม่ ให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้พิจารณา

4.2 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของบริษัท ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และบุคลากรของบริษัท โดยต้องแจ้งบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

4.3 บริษัทจะจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายในองค์กรและบุคคลภายนอก และต้องให้ความเป็นธรรม รวมถึงคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และบุคลากรของบริษัท โดยไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานดังกล่าว แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

4.4 บริษัทจะจัดให้มีการอบรม ปฐมนิเทศกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อให้รับทราบและนำไปปฏิบัติ

4.5 กรรมการและผู้บริหารทุกระดับของบริษัทและบริษัทย่อยจะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้กำกับดูแลให้มีการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจัง ต่อเนื่อง จนเป็นของวัฒนธรรมองค์กร

4.6 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานที่อยู่ในความรับผิดชอบรับทราบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ

4.7 บริษัทจะดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทและแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป

4.8 บริษัทจะมีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ทั้งนี้ ผู้พบเห็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กรสามารถแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนดภายใต้นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด โดยบริษัทจะจัดให้มีมาตรการในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน

5. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

5.1 บริษัทจะติดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัดเพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถอ่านได้

5.2 บริษัทจะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสองของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม ทั้งสิ้นรวม 4 ครั้ง มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด
	ปี 2568
1. นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล	4/4
2. นายเขมจิต ชุ่มวัฒนะ	4/4
3. นายกฤษณ์ ปัทมะโรจน์	4/4
4. นายอาร์ม ตั้งนิรันดร	4/4

คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่แล้ว มีข้อสงสัย หรือมีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน รายงานทางการเงิน หรือเรื่องอื่นๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ หน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ คือการให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงานและความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิผลของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท และการสอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินของบริษัท ประจำไตรมาสและประจำปี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และรายการระหว่างกัน ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารของบริษัททุกไตรมาส ซึ่งที่ประชุมได้มีการสอบทานประเด็นที่สำคัญ เช่น ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี เรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับบริษัท การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานบัญชีที่อาจมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิผล คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งครอบคลุมการตรวจสอบระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ ตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commiccion (COSO) โดยใช้ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดไว้

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ จากรายงานและข้อมูลที่ตรวจสอบโดยทีมผู้ตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระ บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) มาเป็นผู้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลเพียงพอกับการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

3. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อแนะนำและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล ผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

4. พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คุณภาพของผลงานการตรวจสอบที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้แต่งตั้งนางสาวสุขุมาภรณ์ วงศ์อริยาพร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4843 และ/หรือ นางสาววรรณวิมล ปรีชาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9548 และ/หรือ นางสาวธิตินันท์ แว่นแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9432 จาก บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568 รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ในปี 2568

5. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบายและดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และมีการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับด้านนี้สม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญร่วมกันติดตามประเมินผล ให้ปฏิบัติตามกฎหมายได้อย่างครบถ้วน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับรายงานว่ามีข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อว่ามีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือ การปฏิบัติที่ชัดเจนหรือขัดแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

6. พิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรฯ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน และเป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และได้พิจารณาเห็นชอบการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568 และเห็นชอบทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น โดยปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อกำหนดหลักปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งจะเสริมสร้างการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้มีประสิทธิผลยิ่งขึ้น และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้ว

- สมศรี รัชฎาภรณ์กุล -
(นางสาวสมศรี รัชฎาภรณ์กุล)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

meb

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

99/27 อาคารซอฟต์แวร์ปาร์ค ชั้นที่ 8 หมู่ที่ 4 ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลคลองเกลือ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120

อีเมล : ir@meb.co.th โทรศัพท์ : 02-962-1699