



MAGURO

GROUP

บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)





MAGURO First Trading Day

เข้าตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นที่เรียบร้อย เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2567

MAGURO Group ขอขอบคุณ ลูกค้าทุกท่านที่สนับสนุนเรา และเป็นกำลังใจให้เรา
มาตลอดระยะเวลากว่า 9 ปี รวมไปถึงคู่ค้าทุกท่าน และผู้มีส่วนร่วมทุกฝ่าย
ที่ให้เกียรติร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการเติบโตของ MAGURO Group ในวันนี้
เราจะมั่นคงในปรัชญา Give More ให้มากกว่าที่ขอ และจะมุ่งมั่นในการเป็น
ผู้มอบประสบการณ์แห่งมื้ออาหารที่คุ้มค่า เปี่ยมคุณภาพ และความสร้างสรรค์ต่อไป
เพราะ #มากูโรและคุณคือหัวใจ จึงมี #มากูโรมหาชน ในวันนี้



MAGURO



สารบัญ



03

วิสัยทัศน์ พันธกิจ
ค่านิยมองค์กร

04

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

05

จุดเด่นทางการเงิน

06

ข้อมูลสำคัญ
ทางการเงิน

07

รางวัล
แห่งความสำเร็จ

09

สารจาก
ประธานกรรมการ

11

สารจาก
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

12

สถานการณ์แนวโน้ม
เศรษฐกิจอุตสาหกรรม
ร้านอาหาร

ส่วนที่

1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัทฯ.....14
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง.....38
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน.....46
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ.....58
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น.....64

ส่วนที่

2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ.....69
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญ
เกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร
พนักงาน และอื่นๆ.....84
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ
ด้านการกำกับดูแลกิจการ.....96
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน.....109

ส่วนที่

3

งบการเงิน

- รายงานของคณะกรรมการเกี่ยวกับความรับผิดชอบ
ในการจัดทำรายงานทางการเงิน.....114
- งบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน.....115



เอกสารแนบ

- เอกสารแนบ 1.....166
- รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและ
การเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการ
ควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท
- เอกสารแนบ 2.....182
- รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3.....183
- รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- เอกสารแนบ 4.....186
- ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ
รายการประเมินราคาทรัพย์สิน
- เอกสารแนบ 5.....187
- นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม
และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม
- เอกสารแนบ 6.....188
- รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- เอกสารแนบ 7.....190
- ถ้อยแถลงการทบทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร



วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นองค์กรชั้นนำ ผู้มอบประสบการณ์แห่งมื้ออาหารที่คุ้มค่า เปี่ยมคุณภาพ และสร้างสรรค์ มุ่งมั่นเพิ่มคุณค่าให้กับลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น

พันธกิจ (Mission)



Give More Culture

1. สร้างสรรค์และมอบประสบการณ์แห่งมื้ออาหารที่คุ้มค่าให้กับลูกค้า ผ่านปรัชญาขององค์กร "Give More" ในทุกด้าน ได้แก่ รสชาติของอาหาร คุณภาพของวัตถุดิบ บรรยากาศ ภายในร้าน การบริการที่รู้ใจ
2. พัฒนาความสัมพันธ์ภายในองค์กร ให้เป็นองค์กรที่น่าอยู่ เติบโตอย่างยั่งยืน ไปด้วยกัน ภายใต้ปรัชญา Give More กับหัวหน้างาน เพื่อนร่วมงาน ลูกน้อง เพื่อให้เกิดความสมดุลในการทำงาน และใช้ชีวิตที่เกื้อกูลกัน
3. พัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้า ให้เป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่เติบโตอย่างยั่งยืน ไปด้วยกัน ภายใต้ปรัชญา Give More



ด้านคุณภาพ และการบริการ

1. พัฒนาและสร้างสรรค์เมนูอาหารใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง ผ่านนวัตกรรม และ เทคโนโลยีใหม่ที่ทันสมัย
2. พัฒนาและยกระดับการให้บริการที่ รู้ใจและใส่ใจอย่างต่อเนื่อง ภายใต้ ปรัชญา Give More เพื่อให้ลูกค้า เป็นคนพิเศษที่สุด
3. พัฒนาและยกระดับศักยภาพของ พนักงานทุกระดับ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และคุณภาพ ของผลลัพธ์ในการทำงาน



ด้านธุรกิจ

1. ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ รับผิดชอบต่อ สิ่งแวดล้อมและสังคม
2. มุ่งมั่นในการเชื่อมโยงและ สร้างความสัมพันธ์ที่ดี ให้แก่สถาบัน ครอบคลุม เพื่อนและพันธมิตร เพื่อยกระดับคุณภาพของสังคมและ ระดับประเทศ ควบคู่กับการพัฒนา ธุรกิจให้เกิดความมั่นคง และยั่งยืน

ค่านิยม (Core Value)

M A G U R O

Maximize Value

การเพิ่มคุณค่าสูงสุด ภายในองค์กร ในทุกๆด้าน จากทุกส่วนงาน เพื่อมอบ "คุณค่า สูงสุด" ให้ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น

Active

ความมีพลัง และกระตือรือร้น ในการคิดและ สร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความสุข ให้กับลูกค้า และทีมงาน

Give More

การให้มากกว่าที่ขอ ทั้งต่อลูกค้า, หัวหน้า, เพื่อนร่วมงาน, ลูกน้อง

Unity

ความเป็น หนึ่งเดียวกัน Teamwork Spirit ให้ทุกคนมีชีวิตที่ดี เติบโตไปด้วยกัน อย่างยั่งยืน

Responsibility

ความรับผิดชอบ
• ต่อองค์กร ร่วมพัฒนาไปด้วยกัน
• ต่อตนเอง เพื่อเป็น ผู้รู้ ผู้เชี่ยวชาญ
• ต่อผู้อื่น ปฏิบัติ ด้วยความเคารพ ให้เกียรติ เป็นมืออาชีพ
• ต่อสังคม เพื่อร่วม สร้างสรรค์โลกที่ น่ายูกว่าเดิม (ESG)

Open Mind

การเปิดใจยอมรับ การเรียนรู้สิ่งใหม่ หรือสิ่งที่ผิดพลาด ใฝ่รู้ เพื่อพัฒนา ตนเองอย่างต่อเนื่อง





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน

งบการเงิน

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	:	บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	MAGURO
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107566000453
ลักษณะธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจร้านอาหารระดับ Premium - Mass ภายใต้แบรนด์ "MAGURO" "SSAMTHING TOGETHER" "HITORI SHABU" & "HITORI SUKIYAKI" "TONKATSU AOKI" และ "COUCOU"
ทุนจดทะเบียน	:	63,000,000.00 บาท
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	:	63,000,000.00 บาท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 1706/26 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	:	091-923-5539
โทรสาร	:	ไม่มี
เว็บไซต์	:	www.maguro.co.th



ข้อมูลบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	:	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	:	02-009-9999
โทรสาร	:	02-009-9991
เว็บไซต์	:	www.set.or.th/th/tsd/overview



ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	:	บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	179/74-80 อาคารบางกอก ซิตี้ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	:	02-844-1000
โทรสาร	:	02-286-5050
เว็บไซต์	:	www.pwc.com/th/en

ที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อบริษัท	:	บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้น 23 ห้อง ซี และ เอฟ ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	:	02-838-1750
เว็บไซต์	:	www.kap.co.th



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



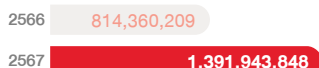
เอกสารแนบ

จุดเด่นทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

รวมสินทรัพย์

1,391,943,848 (บาท)



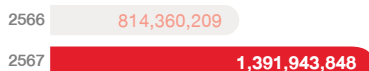
รวมหนี้สิน

739,327,422 (บาท)



รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

1,391,943,848 (บาท)



รายได้รวม

1,379,108,517 (บาท)



กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้

120,777,919 (บาท)



กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี

96,640,938 (บาท)



อัตราส่วนทางการเงิน

21.0

อัตราผลตอบแทน
ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)

1.1

อัตราส่วนหนี้สิน
ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)

7.0

อัตราส่วนกำไรสุทธิ
ต่อรายได้รวม (ร้อยละ)

8.8

อัตราผลตอบแทน
จากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)

การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงานการกำกับ
ดูแลกิจการ

งบการเงิน



เอกสารแนบ

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2565
งบแสดงฐานะการเงิน (บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน	425,499,543	157,898,917	242,616,110
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	966,444,305	656,461,292	388,169,881
รวมสินทรัพย์	1,391,943,848	814,360,209	630,785,991
หนี้สินหมุนเวียน	266,617,246	196,635,729	143,221,821
หนี้สินไม่หมุนเวียน	472,710,176	350,655,108	207,850,349
รวมหนี้สิน	739,327,422	547,290,837	351,072,170
รวมส่วนของเจ้าของ	652,616,426	267,069,372	279,713,821
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	1,391,943,848	814,360,209	630,785,991
ผลการดำเนินงาน (บาท)			
รายได้รวม	1,379,108,517	1,045,811,062	665,851,462
รายได้จากการขายและให้บริการ	1,373,294,467	1,043,553,316	664,319,732
กำไร (ขาดทุน) อื่น - สุทธิ	875,000	0	0
รายได้อื่นๆ	4,939,050	2,257,746	1,531,730
ค่าใช้จ่ายรวม	(1,225,493,557)	(935,914,781)	(615,484,065)
ต้นทุนจากการขายและให้บริการ	(743,403,266)	(572,166,107)	(385,963,271)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(357,494,233)	(269,214,571)	(158,670,870)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(124,596,058)	(94,534,103)	(70,849,924)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	153,614,960	109,896,281	50,367,397
ต้นทุนทางการเงิน	(32,837,041)	(19,251,124)	(10,612,799)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	120,777,919	90,645,157	39,754,598
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(24,136,981)	(18,167,497)	(7,996,156)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	96,640,938	72,477,660	31,758,442
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่			
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.82	0.69	0.30
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (ร้อยละ)	7.0	6.9	4.7
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	21.0	26.5	11.4
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	8.8	10.0	5.5
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.1	2.0	1.3



รางวัลแห่งความสำเร็จ



"The Thailanders Top Business Organizations & Social Impact Sustainability Awards 2024"

เพื่อตอกย้ำถึงองค์กรที่เปี่ยมล้นไปด้วยศักยภาพ
ในการบริหารและให้ความสำคัญกับความยั่งยืนที่
ส่งผลต่อเศรษฐกิจอันงดงามของประเทศ
จัดขึ้น ณ โรงแรม Park Hyatt Bangkok
ในวันที่ 2 ธันวาคม 2567
โดย บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ได้รับรางวัล THE THAILANDERS MOST
POPULAR PREMIUM JAPANESE
RESTAURANT ประจำปี 2567



#GrabThumbsUp Awards 2024

เป็นรางวัลที่ Grab ประเทศไทยมอบให้กับ
ร้านอาหารที่มีผลงานยอดเยี่ยมบนแพลตฟอร์ม
GrabFood โดยพิจารณาจากเกณฑ์ต่าง ๆ
เช่น ยอดออเดอร์สูง ความนิยมจากลูกค้า
และการจัดการระบบดีลิเวอรี่ที่ดี
เกณฑ์การคัดเลือกผู้เข้าชิงและตัดสินรางวัล :
1. ยอดออเดอร์สูงบน GrabFood
2. ได้รับความนิยมจากลูกค้า GrabFood
- ค่าเฉลี่ยเรตติ้งของร้านมากกว่า 4.5
- จำนวนเรตติ้งและรีวิวมากกว่า 100 รีวิว
3. การจัดการระบบดีลิเวอรี่ยอดเยี่ยม

ร้าน MAGURO ได้รับรางวัลในงาน
#GrabThumbsUp Awards 2024 ซึ่งเป็นงาน
ประกาศรางวัลสำหรับร้านอาหารดีลิเวอรี่ยอด
นิยม * สำหรับรางวัลแห่งความภาคภูมิใจ ในหัวข้อ
'ร้านอาหารญี่ปุ่นยอดนิยมที่ความอร่อยจาก
Grab Thumbs Up 🍡



งาน Robinhood Awards ประจำปี 2567

เป็นงานมอบรางวัลที่จัดขึ้นโดยแอปพลิเคชัน
Robinhood เพื่อยกย่องและสนับสนุนร้านค้า
และผู้ขายที่มีผลงานโดดเด่นบนแพลตฟอร์ม
โดยในปี 2567 นี้ งานจัดขึ้นภายใต้แนวคิด
"เวทีมอบรางวัลคนตัวเล็กที่ยิ่งใหญ่"
ในงาน Robinhood Awards ประจำปี 2567
MAGURO ได้รับรางวัล "Leading Sustainable
Tourism Enabler Excellence ประจำปี 2567"
ซึ่งเป็นรางวัลที่มอบให้แก่ผู้ประกอบการที่มีส่วน
สำคัญในการส่งเสริมการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืน



mai การซื้อขายวันแรกของ ตลาดหลักทรัพย์ ประจำปี 2567



การซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ



Leading Sustainable Tourism Enabler Excellence ประจำปี 2567



Robinhood awards ประจำปี 2565 รางวัลร้านอาหารญี่ปุ่นยอดเยี่ยมแห่งปี



Wongnai Users Choice ประจำปี 2563



MAGURO SUSHI (The Circle) Top Restaurant In Thailand ประจำปี 2563



Wongnai Users Choice ประจำปี 2561



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



Aisling O'Sullivan

นางแวนคณีย์ อัสโสรัตน์กุล
ประธานกรรมการ



สารจากประธานกรรมการ

"MAGURO Group ประสบความสำเร็จอย่างโดดเด่น ในการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง"

ปี 2567 เป็นอีกหนึ่งปีที่สะท้อนให้เห็นถึงศักยภาพอันแข็งแกร่งของ
ทีมบริหารและพนักงานทุกระดับในการร่วมกันพัฒนาแบรนด์เมนูอาหาร
และการบริการอย่างสร้างสรรค์ ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค
ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้สูงสุดเป็นประวัติการณ์ที่ 1,378 ล้านบาท
เติบโตขึ้นถึง 32% จากปีก่อนหน้า และมีการเปิดสาขาใหม่ถึง
13 สาขา โดยแบรนด์หลัก คือ Maguro มีอัตราการไต่ขั้นต้นที่สูงสุด
เป็นประวัติการณ์ที่ 48%

ในไตรมาสที่ 4 สะท้อนถึงประสิทธิภาพในการดำเนินงานและความชัดเจน
ของกลยุทธ์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับรางวัลอันทรงเกียรติ
"The Thailanders Most Popular Premium Japanese Restaurant
2024" จากงาน The Thailanders Top Business Organization
& Social Impact Sustainability Award 2024 ซึ่งจัดโดย
The Thailanders สื่อชั้นนำในประเทศไทย โดยได้รับเกียรติจาก
คุณสนั่น อังอุบลกุล ประธานกรรมการหอการค้าไทยและสภาหอการค้า
แห่งประเทศไทย เป็นประธานในพิธีมอบรางวัล

บริษัทฯ ได้นำเงินที่ได้รับจากการ IPO ไปใช้ในการขยายสาขาใหม่
พัฒนารูปแบบร้านในลักษณะ Standalone เปิดตัวแบรนด์ใหม่อย่าง
Tonkatsu Aoki ซึ่งบริษัทฯ ได้รับสิทธิ์แต่เพียงผู้เดียวในการนำแบรนด์
Tonkatsu Aoki จากประเทศญี่ปุ่นมาเปิดให้บริการในประเทศไทย
รวมถึงการเปิดตัวแบรนด์ Cou Cou ร้านอาหาร All Day Dining
ที่ตอบสนองไลฟ์สไตล์ของลูกค้าตลอดวัน ผ่านเมนูอาหารสไตล์
นานาชาติ บรรยากาศอบอุ่นเป็นกันเอง สะท้อนศักยภาพของบริ
ษัทฯ ในการขยายธุรกิจออกนอกกรอบร้านอาหารญี่ปุ่นหรือเอเชีย
เพื่อตอบโจทยความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายยิ่งขึ้น
ทั่วโลก นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการยกระดับสาขาเดิม ปรับปรุง
ครัวกลาง และลงทุนในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ
ในการดำเนินงาน

แม้ภาพรวมตลาดเดลิเวอรี่จะมีการชะลอตัว แต่บริษัทฯ ยังคงสามารถ
รักษาการเติบโตอย่างแข็งแกร่งในส่วนธุรกิจรับประทานที่ร้าน
(Dine-in) ได้อย่างต่อเนื่อง โดยแบรนด์ Maguro และ Hitori Shabu
มีอัตราการเติบโตของยอดขายจากสาขาเดิมจากการรับประทานที่ร้าน
(Dine-in SSSG) ที่ดีในปีที่ผ่านมา

MAGURO Group ยังคงให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับหลักการกำกับดูแล
กิจการที่ดี (Corporate Governance) การบริหารจัดการความเสี่ยง
ที่ครอบคลุม และการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน (ESG) ผ่านนโยบาย
การดำเนินงานที่โปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ บริษัทฯ มีโครงการ
ที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ได้แก่ การลดของเสียจากกระบวนการผลิต
การลดการใช้พลาสติก และการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ที่ทำความสะอาดที่
เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้การสนับสนุน
การพัฒนานักวิชาการของประเทศผ่านโครงการ Thailand's Next
Culinary Star 2024 เพื่อเปิดโอกาสให้เยาวชนที่มีศักยภาพด้าน
การประกอบอาหารได้พัฒนากทักษะและก้าวสู่การเป็นเชฟมืออาชีพ
ระดับสากล ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานที่
เป็นธรรม สนับสนุนความเสมอภาค และต่อต้านการเลือกปฏิบัติและ
การคุกคามในทุกรูปแบบ

สุดท้ายนี้ในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ ขอบขอบคุณผู้ถือหุ้น
ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านที่ให้การสนับสนุนอย่าง
ดีมาตลอด บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนารัฐกิจให้เติบโตอย่าง
ยั่งยืนตามปรัชญา **"Give More"** อย่างต่อเนื่อง เพื่อความมั่นคงและ
ความสำเร็จในระยะยาว





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2567 เป็นปีที่อุตสาหกรรมร้านอาหารต้องเผชิญกับความเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่ปรับตัวเข้าสู่ยุคดิจิทัลมากขึ้น รวมถึงแนวโน้มของเศรษฐกิจที่ยังคงได้รับผลกระทบจากปัจจัยทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ทำให้การแข่งขันในอุตสาหกรรมร้านอาหารสูงขึ้น MAGURO Group ยังคงตระหนักถึงการเปลี่ยนแปลงเหล่านี้และได้มีการปรับกลยุทธ์ของบริษัทฯ เตรียมพร้อมรับมือ เพื่อรักษาการเติบโตอย่างมั่นคง

ปี 2567 เป็นปีแห่งความก้าวหน้าและการเปลี่ยนผ่านที่สำคัญของ MAGURO Group ที่เราก้าวขึ้นเป็นบริษัทมหาชนอย่างเต็มตัว ด้วยการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) ความสำเร็จครั้งนี้มิใช่เพียงการเติบโตในเชิงโครงสร้างทางธุรกิจเท่านั้น แต่ยังเป็นสัญลักษณ์ของความเชื่อมั่น ความโปร่งใส และการพัฒนาอย่างมีเป้าหมายระยะยาว

สิ่งที่อยู่เบื้องหลังการเติบโตนี้ คือ พลังของทีมงานทุกคนที่ร่วมมือร่วมใจกันขับเคลื่อนองค์กรด้วยหัวใจที่ยึดมั่นในคุณค่าร่วมกัน เราเชื่อว่าทุกจานอาหารที่ออกจากร้านของเรา คือ โอกาสในการสร้างความสุข เราจึงใส่ใจในทุกรายละเอียด ตั้งแต่วัตถุดิบ กระบวนการปรุง ไปจนถึงการบริการที่มากกว่าความคาดหวัง

ในปีที่ผ่านมา เราได้เปิดสาขาใหม่เพิ่มอีก 13 แห่ง ขยายเครือข่ายของ MAGURO และ HITORI SHABU อย่างมั่นคง โดยจุดสำคัญ คือ การเปิด Flagship Store ใหม่ภายใต้ชื่อโครงการ The Flavorhood บนถนนประดิษฐ์มนูธรรม ที่รวม 3 แบรินด์ของเราอยู่บนพื้นที่เดียวกัน และในไตรมาสที่ 4 เราได้มีการเปิด 2 แบรินด์ใหม่ที่ได้รับการตอบรับอย่างดี ได้แก่ TONKATSU AOKI แบรินด์หมูทอดทงคัตสึจากประเทศญี่ปุ่น ที่เปิดสาขาแรกที่ Central World ซึ่งกลายเป็นกระแสและมีคิวยาวอย่างต่อเนื่อง และแบรินด์ COUCOU ร้านอาหารรูปแบบ All Day Dining เพื่อเติมเต็มไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคในมิติที่หลากหลายมากยิ่งขึ้น

MAGURO Group ยังคงให้ความสำคัญกับ ***คุณภาพ วัตถุดิบ และ ประสิทธิภาพลูกค้า*** เป็นหัวใจหลักของธุรกิจ เราได้ลงทุนในระบบจัดการซัพพลายเชน เพื่อให้มั่นใจว่าร้านอาหารของเราสามารถส่งมอบมาตรฐานสูงสุดได้อย่างต่อเนื่อง ในขณะเดียวกัน เราได้เริ่มใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเข้ามาสนับสนุนการดำเนินงาน ไม่ว่าจะเป็นระบบ CRM เพื่อเข้าใจลูกค้าได้ลึกซึ้งขึ้น หรือการปรับปรุงระบบบริการและโลจิสติกส์ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อรองรับการเติบโตที่ยั่งยืน MAGURO Group ได้ดำเนินนโยบายเพิ่มประสิทธิภาพทางธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับการบริหารต้นทุน (Cost Optimization) และการเพิ่มผลิตภาพ (Productivity Improvement) ในทุกขั้นตอนของธุรกิจ ตั้งแต่การควบคุมต้นทุนวัตถุดิบ ไปจนถึงการพัฒนาแนวทางการดำเนินงานที่ช่วยลดความสูญเปล่า และเพิ่มศักยภาพของพนักงาน

ในปีต่อไป MAGURO Group ตั้งเป้าที่จะขยายสาขาอย่างต่อเนื่องในทำเลที่มีศักยภาพ พร้อมมองหาโอกาสในการสร้างแบรนด์ใหม่ ๆ ที่สามารถตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการพัฒนาสินค้าและเมนูใหม่ที่จะสะท้อนความคิดสร้างสรรค์และความใส่ใจในคุณภาพ เพื่อให้ MAGURO Group เป็นแบรนด์ร้านอาหารที่ **"ให้มากกว่าที่ขอ"** (Give More) อย่างแท้จริง

MAGURO Group ไม่เคยหยุดพัฒนา ทั้งในด้านแบรนด์ รสชาติ และประสบการณ์ เราให้ความสำคัญกับการรักษาคุณภาพในทุกจานอาหารอย่างเข้มข้น พร้อมเดินหน้าสร้างสรรค์เมนูใหม่ ๆ ที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคยุคใหม่ เพื่อให้ทุกมืออาหารจากเรา คือ การส่งมอบความสุขที่แท้จริงให้กับลูกค้าในทุกวัน

ในมิติของความยั่งยืน เราได้เดินหน้านำวางแผนเพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาวโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมควบคู่กันไป เราเชื่อว่า ESG ไม่ใช่แค่กรอบนโยบาย แต่เป็นแนวทางที่สะท้อนความรับผิดชอบต่อโลกที่เราอยู่ร่วมกัน โครงการด้านการลดพลาสติก การเลือกใช้วัตถุดิบอย่างยั่งยืน และการบริหารจัดการทรัพยากรภายในองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ จะยังคงได้รับความสำคัญต่อไป

สุดท้ายนี้ในนามของผู้บริหาร ขอบขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตร คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน ที่ร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการเดินทางในปีอันทรงคุณค่านี้ พวกเราจะยังคงเติบโตไปด้วยกัน สร้างวัฒนธรรมแห่งการ **"Give More"** ให้แผ่ขยายในทุกมิติอย่างแท้จริง





สถานการณ์แนวโน้มเศรษฐกิจอุตสาหกรรมร้านอาหาร

สถานการณ์แนวโน้มเศรษฐกิจอุตสาหกรรมร้านอาหารโดยรวมในประเทศไทย

ในปี 2567 อุตสาหกรรมร้านอาหารในประเทศไทยยังคงมีการเติบโตต่อเนื่อง แม้ว่าจะมีความท้าทายจากสภาวะเศรษฐกิจที่มีความผันผวน โดยเฉพาะในกรุงเทพและปริมณฑล ซึ่งเป็นศูนย์กลางทางเศรษฐกิจและธุรกิจของประเทศ ความต้องการในตลาดร้านอาหารในพื้นที่นี้ยังคงมีความหลากหลายสูง ทั้งในด้านประเภทอาหาร ความสะดวกสบายในการให้บริการ และประสบการณ์การทานอาหารที่ไม่ซ้ำซาก ผู้บริโภคในกรุงเทพและปริมณฑลมีความคาดหวังสูงในด้านคุณภาพและความเป็นเอกลักษณ์ของผลิตภัณฑ์และบริการ ร้านอาหารที่สามารถปรับตัวได้อย่างยืดหยุ่นและมีการสร้างความแตกต่างในแต่ละด้านจึงสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ดีกว่าในภาวะการแข่งขันที่รุนแรง

หนึ่งในปัจจัยที่สำคัญในการพัฒนาอุตสาหกรรมร้านอาหาร คือ การใช้เทคโนโลยีเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการบริการ การเติบโตของตลาดออนไลน์และการบริการเดลิเวอรี่ทำให้ร้านอาหารในกรุงเทพและปริมณฑลต้องให้ความสำคัญกับการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางการตลาดและการดำเนินธุรกิจไปในทิศทางที่สามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในพฤติกรรมผู้บริโภคได้อย่างมีประสิทธิภาพ การพัฒนาระบบการสั่งซื้อออนไลน์ที่มีความสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัย รวมถึงการใช้เครื่องมือดิจิทัลในการสื่อสารกับลูกค้าและโปรโมตแบรนด์เป็นสิ่งจำเป็นในการเพิ่มช่องทางรายได้และการสร้างการรับรู้แบรนด์

นอกจากนี้ การให้ความสำคัญกับการสร้างความยั่งยืนในธุรกิจร้านอาหารได้รับความสนใจจากผู้บริโภคในปัจจุบันมากขึ้น ร้านอาหารที่สามารถนำเสนอเมนูที่ใช้วัตถุดิบจากแหล่งที่ยั่งยืนและมีความโปร่งใสในกระบวนการผลิตจะสามารถสร้างความไว้วางใจจากลูกค้าได้เป็นอย่างดี โดยเฉพาะในกลุ่มผู้บริโภคที่มีความตระหนักด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม การใช้วัสดุที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและการปรับกระบวนการทำงานให้สอดคล้องกับแนวทางการลดการปล่อยคาร์บอนและการใช้พลาสติกจะเป็นจุดเด่นที่สามารถสร้างความแตกต่างให้กับแบรนด์ในตลาดที่มีการแข่งขันสูง

ในส่วนของการวางกลยุทธ์ทางการตลาดในปี 2567 ผู้ประกอบการร้านอาหารในกรุงเทพและปริมณฑลต้องมีการใช้เครื่องมือการตลาดที่หลากหลายและมีความเฉพาะเจาะจงกับกลุ่มเป้าหมาย โดยการใช้กลยุทธ์การตลาดเชิงประสบการณ์ (Experiential Marketing) และการสร้างความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนผ่านการพัฒนาโปรแกรมสมาชิก (Loyalty Programs) และการนำเสนอข้อเสนอที่มีความพิเศษเฉพาะตัวสำหรับลูกค้าแต่ละกลุ่ม การใช้ดิจิทัลแพลตฟอร์มในการสร้างการมีส่วนร่วมกับลูกค้าผ่านคอนเทนต์ที่ดึงดูดและสร้างความสัมพันธ์ในระยะยาวจะเป็นเครื่องมือสำคัญในการรักษาลูกค้าเดิมและเพิ่มโอกาสในการขยายฐานลูกค้าใหม่

ด้วยการที่ภาคอุตสาหกรรมร้านอาหารในกรุงเทพและปริมณฑลยังคงเผชิญกับการแข่งขันที่สูง แต่ก็เต็มไปด้วยโอกาสในการเติบโต หากผู้ประกอบการสามารถใช้กลยุทธ์ที่มุ่งเน้นไปที่การสร้างความแตกต่างที่ยั่งยืน การพัฒนาเทคโนโลยีที่รองรับการเปลี่ยนแปลงของผู้บริโภค และการพัฒนาแบรนด์ที่สามารถตอบสนองความคาดหวังของตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับธุรกิจและเติบโตในระยะยาวได้



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

ส่วนที่

1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน





1. โครงสร้างและการดำเนินงานของบริษัท

1.1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์ (Vision)	เป็นองค์กรชั้นนำ ผู้มอบประสบการณ์แห่งมื้ออาหารที่คุ้มค่า เปี่ยมคุณภาพ และสร้างสรรค์มุ่งมั่นเพิ่มคุณค่าให้กับลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น
	Give More Culture <ul style="list-style-type: none">• สร้างสรรค์ และมอบประสบการณ์แห่งมื้ออาหารที่คุ้มค่า ให้กับลูกค้า ผ่านปรัชญาขององค์กร "Give More" ในทุกด้าน ได้แก่ รสชาติของอาหารคุณภาพของวัตถุดิบ บรรยากาศภายในร้าน และการบริการที่รู้ใจ• พัฒนาความสัมพันธ์ภายในองค์กร ให้เป็นองค์กรที่น่าอยู่ เติบโตอย่างยั่งยืนไปด้วยกัน ภายใต้ปรัชญา Give More กับหัวหน้างาน เพื่อนร่วมงานลูกน้อง เพื่อให้เกิดความสมดุลในการทำงานและใช้ชีวิตที่เกื้อกูลกัน• พัฒนาความสัมพันธ์กับคู่ค้า ให้เป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่เติบโตอย่างยั่งยืนไปด้วยกัน ภายใต้ปรัชญา Give More
พันธกิจองค์กร (Mission)	ด้านคุณภาพ และการบริการ <ul style="list-style-type: none">• พัฒนาและสร้างสรรค์เมนูอาหารใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง ผ่านนวัตกรรม และเทคโนโลยีใหม่ที่ทันสมัย• พัฒนาและยกระดับการให้บริการที่รู้ใจและใส่ใจอย่างต่อเนื่อง ภายใต้ปรัชญา Give More เพื่อให้ลูกค้าเป็นคนพิเศษที่สุด• พัฒนาและยกระดับศักยภาพของพนักงานทุกระดับ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และคุณภาพของผลลัพธ์ในการทำงาน
	ด้านธุรกิจ <ul style="list-style-type: none">• ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม• มุ่งมั่นในการเชื่อมโยงและสร้างความสัมพันธ์ที่ดี ให้แก่สถาบันครอบครัว เพื่อนและพันธมิตรเพื่อยกระดับคุณภาพของสังคมและระดับประเทศ ควบคู่กับการพัฒนาธุรกิจให้เกิดความมั่นคง และยั่งยืน
ค่านิยม (Core Value)	M Maximize Value: การเพิ่มคุณค่าสูงสุด ภายในองค์กรในทุก ๆ ด้าน จากทุกส่วนงาน เพื่อบอก "คุณค่าสูงสุด" ให้ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น
	A Active: ความมีพลัง และกระตือรือร้น ในการคิดและสร้างสรรค์สิ่งใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความสุขให้กับลูกค้า และทีมงาน
	G Give More: การให้มากกว่าที่ขอ ทั้งต่อลูกค้า, หัวหน้า, เพื่อนร่วมงาน, ลูกน้อง
	U Unity: ความเป็นหนึ่งเดียวกัน Teamwork Spirit ให้ทุกคนมีชีวิตที่ดี เติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน
	R Responsibility: ความรับผิดชอบต่อ ต่อองค์กร ร่วมพัฒนาไปด้วยกัน <ul style="list-style-type: none">• ต่อตนเอง เพื่อเป็นผู้รู้ ผู้เชี่ยวชาญ• ต่อผู้อื่น ปฏิบัติด้วยความเคารพ ให้เกียรติ เป็นมืออาชีพ• ต่อสังคม เพื่อร่วมสร้างสรรค์โลกที่น่าอยู่กว่าเดิม (ESG)
	O Open Mind: การเปิดใจยอมรับการเรียนรู้สิ่งใหม่ หรือสิ่งที่ผิดพลาด ใฝ่รู้ เพื่อพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง



1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

<p>ปี 2558</p>	<ul style="list-style-type: none"> กลุ่มผู้ถือหุ้นได้เล็งเห็นถึงโอกาสของร้านอาหารญี่ปุ่นและซูชิในตลาดกลุ่มครอบครัว กลุ่มคู่รัก และกลุ่มคนทำงานที่เน้นประสบการณ์ในการรับประทานอาหารและในราคาที่คุ้มค่า จึงได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มากุโระ (MAGURO) สาขาแรกที่โครงการ ชิค รีพับบลิก บางนา (Chic Republic Bangna) เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2558 โดยมุ่งเน้นการใช้วัตถุดิบคุณภาพสูงที่สุดในราคาที่เหมาะสมและจริงใจ เพื่อให้ลูกค้าทุกท่านรู้สึกคุ้มค่าและมีความสุขที่สุด ภายใต้ “วัฒนธรรมแห่งการให้มากกว่าที่ขอ (Give More)” และเริ่มดำเนินธุรกิจไม่นาน บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท โดยมีหุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท หลังจากเปิดมากุโระสาขาแรก บริษัทฯ เริ่มให้บริการรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่ (Catering) สำหรับงานต่าง ๆ เช่น งานแต่งงาน งานเลี้ยงบริษัท งานวันเกิด เป็นต้น เพื่อเพิ่มช่องทางในการสร้างรายได้และเปิดโอกาสให้บริษัทฯ สร้างการรับรู้ของแบรนด์ (Brand Awareness) ผ่านการออกงานต่าง ๆ
<p>ปี 2559</p>	<ul style="list-style-type: none"> จากความสำเร็จและเสียงตอบรับที่ดีจากลูกค้าของร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มากุโระสาขาแรก บริษัทฯ จึงได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มากุโระเพิ่มเติมจำนวน 3 สาขาที่โครงการ อินท์ อินเตอร์เซก พระราม 3 (Int Intersect Rama 3) โครงการ ชิค รีพับบลิก ราชพฤกษ์ (Chic Republic Ratchaphruek) และโครงการ เฮลท์แลนด์ แจ้งวัฒนะ (Health Land Cheangwattana)
<p>ปี 2560</p>	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 1.00 ล้านบาท เป็น 5.00 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 40,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เพื่อใช้ในการลงทุนขยายจำนวนสาขา และเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มากุโระเพิ่มเติมจำนวน 1 สาขา ที่ศูนย์การค้า เมกาบางนา (Mega Bangna) บริษัทฯ ได้รับรางวัล Wongnai Users' Choice Award ประจำปี 2560
<p>ปี 2561</p>	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 5.00 ล้านบาท เป็น 25.00 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เพื่อใช้ในการลงทุนขยายจำนวนสาขา และเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้รับรางวัล Wongnai Users' Choice Award ประจำปี 2561
<p>ปี 2562</p>	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มากุโระเพิ่มเติมจำนวน 3 สาขา ที่โครงการ เดอะเซอร์เคิล ราชพฤกษ์ (The Circle Ratchaphruek) โครงการ ดี เอสพลานาด รัชดาภิเษก (The Esplanade Ratchadapisek) และศูนย์การค้าสยาม สแควร์วัน (Siam Square One) บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 25.00 ล้านบาท เป็น 40.00 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท เพื่อใช้ในการลงทุนขยายจำนวนสาขา และเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้รับรางวัล Wongnai Users' Choice Award ประจำปี 2562
<p>ปี 2563</p>	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มากุโระเพิ่มเติมจำนวน 1 สาขา ที่ศูนย์การค้า เอสบี ดีไซน์สแควร์ พระราม 2 (SB Design Square Rama 2) เนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ที่ทวีความรุนแรง ส่งผลให้ภาครัฐได้มีมาตรการจำกัดการเดินทางของกลุ่มลูกค้าเพื่อควบคุมแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส ทำให้ร้านอาหารสาขาของบริษัทฯ หยุดให้บริการแบบนั่งรับประทานในร้านชั่วคราว และให้บริการเฉพาะการซื้อกลับบ้านและจัดส่งเท่านั้น บริษัทฯ จึงได้เปิดตัวช่องทางส่งอาหารแบบจัดส่ง (Delivery) ภายใต้แบรนด์มากุโระ โก (MAGURO Go) เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2563 เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้บริโภค พร้อมทีมงานมืออาชีพที่จะให้บริการจัดส่งอาหารให้ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ ได้รับรางวัล Wongnai Users' Choice Award ประจำปี 2563
<p>ปี 2564</p>	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มากุโระเพิ่มเติมจำนวน 1 สาขา ที่ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ (Central World) บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงโอกาสของร้านอาหารเกาหลีที่กำลังเติบโตอย่างต่อเนื่องด้วย ค่านิยม วัฒนธรรม และกระแสเทรนด์ต่าง ๆ หลังไหลเข้ามาในประเทศไทย และเพื่อยขยายฐานไปยังฐานลูกค้าที่เป็นกลุ่มตลาดคนรุ่นใหม่ ที่ใช้ชีวิตแบบรวดเร็วและต้องการสินค้าราคาจับต้องได้ บริษัทฯ จึงได้เปิดร้านอาหารปิ้งย่างเกาหลี ภายใต้แบรนด์ซัมติง ทูเก็ทเธอร์ (SSAMTHING TOGETHER) สาขาแรกที่ศูนย์การค้า เมกาบางนา (Mega Bangna) เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564 เพื่อตอบโจทย์ลูกค้าที่หลงใหลในวัฒนธรรมเกาหลี และอยากได้รับความคุ้มค่าแบบพรีเมียมอันเป็นเอกลักษณ์ของบริษัทฯ ภายใต้คอนเซ็ปต์ “Let's Share SSAMTHING TOGETHER” เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2564 Holistic Impact Pte. Ltd. (“HOLISTIC IMPACT”) ตกลงเข้าซื้อหุ้นบริษัทฯ โดยแบ่งเป็นการซื้อหุ้นของบริษัทฯ จาก บริษัท เอ็มเอเซีย อินเวสเมนต์ โฮลดิ้ง ลิมิเต็ด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ และหุ้นเพิ่มทุน โดย HOLISTIC IMPACT เป็นบริษัทย่อยของ Lombard Asia V, L.P. (“LAV”) ซึ่งเป็นกองทุน Private Equity Fund ที่ลงทุนในบริษัทที่มีศักยภาพในเอเชีย (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับ HOLISTIC IMPACT แสดงอยู่ในส่วนที่ 2.2.1 ข้อ 1.3.4 เรื่อง ผู้ถือหุ้น)



ปี 2564	: บริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว จาก 40.00 ล้านบาท เป็น 52.27 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 122,699 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ตามการตกลงเข้าซื้อจากผู้ถือหุ้นเดิมและหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ จาก HOLISTIC IMPACT โดยมีจุดประสงค์หลักในการลงทุนเพื่อใช้ในการลงทุนขยายจำนวนสาขาและเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ
ปี 2565	: บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารปิ้งย่างเกาหลีภายใต้แบรนด์ซัมดิง กูเก็ทเตอร์เพิ่มจำนวน 3 สาขา ที่ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวสต์เกต (Central Westgate) ศูนย์การค้า เซ็นทรัลเวิลด์ 2 (Central Rama 2) และศูนย์การค้าสามย่านมิตรทาวน์ (Samyan Mitrtown) : บริษัทฯ ได้สังเกตเห็นถึงโอกาสของขยายฐานไปยังฐานลูกค้าที่ในตลาดอาหารญี่ปุ่น ในกลุ่มชาบูและสุกี้ยากี้ บริษัทฯ จึงได้เปิดตัวร้านชาบูและสุกี้ยากี้ญี่ปุ่นต้นตำหรับในรูปแบบหม้อส่วนตัว พร้อมวัตถุดิบเกรดพรีเมียม ภายใต้แบรนด์ฮิโตรี ชาบู (HITORI SHABU) สาขาแรกที่ศูนย์การค้าสยามพารากอน (Siam Paragon) เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2565 เพื่อตอบโจทย์ลูกค้าที่ชื่นชอบในวัฒนธรรมการทานชาบูและสุกี้ยากี้ ภายใต้คอนเซ็ปต์ “ความสุขเกิดขึ้นได้ง่าย ๆ ด้วยตัวเอง” : บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มาคุโระเพิ่มเติม 1 สาขาที่ศูนย์การค้า เดอะไนน์ พระราม 9 (The Nine Rama 9)
ปี 2566	: บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารเกาหลีใต้แบรนด์ซัมดิง กูเก็ทเตอร์เพิ่มเติมจำนวน 2 สาขา ที่ศูนย์การค้า โรบินสัน ไลฟ์สไตล์ราชพฤกษ์ (Robinson Lifestyle Ratchapruek) และศูนย์การค้าเดอะไนน์ พระราม 9 (The Nine Rama 9) : บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ฮิโตรีชาบูเพิ่มเติมจำนวน 5 สาขา ที่โครงการชัชรีพับบลิก ราชพฤกษ์ (Chic Republic Ratchapruek) โครงการ มาร์เช่ ทองหล่อ (Marché Thonglor) ศูนย์การค้า เมกาบางนา (Mega Bangna) ศูนย์การค้า เดอะพรอมานาด รามอินทรา (The Promenade Ramintra) และศูนย์การค้า ดี เอ็มสเฟียร์ (The Emsphere) : บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มาคุโระเพิ่มเติมจำนวน 2 สาขา ที่ศูนย์การค้า เดอะพรอมานาด รามอินทรา (The Promenade Ramintra) และศูนย์การค้า เดอะมอลล์ ไลฟ์สไตล์ บางแค (The Mall Lifestyle Bangkae) : ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2566 มีมติสำคัญในเรื่องดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> • อนุมัติการแปรสภาพของบริษัทฯ จากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยใช้ชื่อว่า “บริษัท มาคุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” • อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ จากหุ้นละ 100.00 บาท เป็นหุ้นละ 0.50 บาท • อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 10.73 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 52.27 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 63.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 21.46 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) • อนุมัติการนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) : บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และทุนจดทะเบียนใหม่ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2566
ปี 2567	: บริษัทฯ ได้รับรางวัล Grab Thumbs Up Awards และ Robinhood Awards ประจำปี 2567 บริษัทฯ ได้ทำการนำเสนอข้อมูลหลักทรัพย์สำหรับนักลงทุนเป็นครั้งแรก เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2567 ณ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตอกย้ำผู้นำธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น-เกาหลี ระดับพรีเมียมและแมส โดยเผย 4 กลยุทธ์หลัก ซึ่งเป็นเสมือน 4 เสาหลักในการดำเนินกิจการ บริษัทฯ ได้เข้าเซ็นสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหุ้นสามัญ ในวันที่ 24 พฤษภาคม 2567 โดยที่ราคาเสนอขายหุ้น IPO อยู่ที่หุ้นละ 15.90 บาท ระดมทุนเพื่อยขยายธุรกิจ-ทุนการเติบโตและเสริมแกร่งการเงินพร้อมยืนยันเดินหน้าเปิดตัวแบรนด์ใหม่และขยาย 11 สาขาภายในปี บริษัทฯ เข้าซื้อขาย วันแรกในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ในวันที่ 5 มิถุนายน 2567 โดยราคาเปิดเทรดอยู่ที่ 23 บาท เพิ่มขึ้น 7 บาท หรือ 44.6% จากราคาโอเพ่นที่ 15.90 บาท
ปี 2567	: บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์มาคุโระเพิ่มเติมจำนวน 5 สาขา ที่โครงการ มาร์เช่ ทองหล่อ (Marché Thonglor) โครงการ Paradise Park โครงการ Nirvana Porch กรุงเทพมหานครโครงการ The Flavorhood ประดิษฐ์มูรธรรม และศูนย์การค้า One Bangkok บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ฮิโตรีชาบูเพิ่มเติมจำนวน 6 สาขา ที่โครงการ Paradise Park โครงการ The Flavorhood ประดิษฐ์มูรธรรม โครงการ Market Place กรุงเทพมหานครโครงการ Int' Rama3 โครงการเอกมัยซอย 12 และศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ (Central World) บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ ทงคัตสึ อาโอคิ (Tonkatsu AOKI) จำนวน 1 สาขาที่ ศูนย์การค้า เซ็นทรัลเวิลด์ (Central World) บริษัทฯ ได้เปิดร้านอาหารประเภท All Day Dining ภายใต้แบรนด์ คูกูว (CouCou) จำนวน 1 สาขาที่ โครงการ The Flavorhood (ประดิษฐ์มูรธรรม)



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

บริษัทฯ มีรายได้จากการประกอบธุรกิจร้านอาหาร จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงให้บริการจัดส่งอาหาร (Delivery) และรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่ (Catering) ดังนี้

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ						
1) รายได้จากธุรกิจร้านอาหาร	661.52	99.35	1,041.62	99.60	1,371.16	99.49
2) รายได้จากการรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่และจัดส่งอาหาร	2.80	0.42	1.93	0.18	2.14	0.16
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	664.32	99.77	1,043.55	99.78	1,373.30	99.64
รายได้อื่น ¹⁾	1.53	0.23	2.26	0.22	4.94	0.36
รวมรายได้	665.85	100.00	1,045.81	100.00	1,378.24	100.00

หมายเหตุ: ¹⁾ รายได้อื่นประกอบด้วย ค่าบริการเปิดขวดแอลกอฮอล์ภายในร้าน เงินสมทบทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ได้รับคืนเนื่องจากการลาออกของพนักงาน รายได้จากการได้รับเงินคืนจาก Delivery Partner ที่เรียกเก็บค่า GP สูงไปในช่วงก่อน ดอกเบี้ยจากเงินฝากออมทรัพย์ และรายได้จากการกลับรายการเจ้าหนี้ค้างเกิน 1 ปี

รายได้จากธุรกิจร้านอาหาร

รายได้จากธุรกิจร้านอาหารของบริษัทฯ เป็นรายได้ที่มาจากการขายอาหารและเครื่องดื่ม ค่าบริการภายในร้านอาหาร (Service Charge) และค่าสมัครสมาชิกของร้านอาหาร โดยรายได้จากธุรกิจร้านอาหารคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 99.35 - 99.60 ของรายได้รวมในปี 2565 - 2567 ซึ่งเป็นรายได้ที่มาจากการขายและการให้บริการของแบรนด์ร้านอาหารต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ แบรนด์ร้านซูชิและอาหารญี่ปุ่น มากุโระ (MAGURO) แบรนด์ร้านอาหารปิ้งย่างสไตล์เกาหลี ซัมดิง กูเก็กเตอร์ (SSAMTHING TOGETHER) แบรนด์ร้านสุกี้และชาบู ฮิตอรี ชาบู (HITORI SHABU) แบรนด์ร้านอาหารทงคัตสึดังจากประเทศญี่ปุ่น ทงคัตสึ อาโอคิ (TONKATSU AOKI) แบรนด์ร้านอาหาร All day dining สไตล์ตะวันตก แบรนด์ คูกูว์ (COUCOU) และแบรนด์ร้านอาหารและธุรกิจอื่นที่หยุดให้บริการแล้ว โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้จำแนกตามแบรนด์ร้านอาหารในปี 2565 - 2567

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2565		2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
• แบรนด์มากุโระ	526.14	79.53	645.38	61.96	775.46	56.56
• แบรนด์ซัมดิง กูเก็กเตอร์ ¹⁾	96.31	14.56	198.97	19.10	206.44	15.05
• แบรนด์ฮิตอรี ชาบู ²⁾	36.03	5.45	197.27	18.94	385.30	28.10
• แบรนด์ทงคัตสึ อาโอคิ ³⁾	-	-	-	-	3.38	0.25
• แบรนด์คูกูว์ ⁴⁾	-	-	-	-	0.58	0.04
• แบรนด์และธุรกิจอื่นที่หยุดให้บริการแล้ว ⁵⁾	3.05	0.46	-	-	-	-
รายได้จากธุรกิจร้านอาหาร	661.52	100.00	1,041.62	100.00	1,371.16	100.00

หมายเหตุ: ¹⁾ บริษัทฯ เปิดร้านอาหารภายใต้แบรนด์ซัมดิง กูเก็กเตอร์ สาขาแรกในไตรมาสที่ 3 ปี 2564

²⁾ บริษัทฯ เปิดร้านอาหารภายใต้แบรนด์ฮิตอรี ชาบู สาขาแรกในไตรมาสที่ 3 ปี 2565

³⁾ บริษัทฯ เปิดร้านอาหารภายใต้แบรนด์ทงคัตสึ อาโอคิ สาขาแรกในไตรมาสที่ 4 ปี 2567

⁴⁾ บริษัทฯ เปิดร้านอาหารภายใต้แบรนด์คูกูว์ สาขาแรกในไตรมาสที่ 4 ปี 2567

⁵⁾ บริษัทฯ มีแบรนด์ร้านอาหารและธุรกิจอื่นที่หยุดให้บริการแล้ว ได้แก่ (1) ร้านอาหารญี่ปุ่นแบบโอมาคาเซะภายใต้บริษัท ซูชิโยชิ (ประเทศไทย) จำกัด (2) ธุรกิจจัดฟันฆ่าเชื้อโรค COVID-19 ภายใต้บริษัท อะ นาบี จำกัด และ (3) ร้านซูชิและอาหารญี่ปุ่นไทโกะ ภายใต้บริษัท ตามลำดับ



1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ประกอบธุรกิจร้านอาหาร จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม รวมถึงให้บริการจัดส่งอาหาร (Delivery) และรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่ (Catering) ภายใต้ชื่อและเครื่องหมายการค้า "มากุโระ" บริษัท มีความเชื่อว่า "เราไม่ได้ทำเป็นแค่ร้านอาหาร" แต่มาจากความประทับใจใน "วัฒนธรรมแห่งการให้มากกว่าที่ขอ (Give More)" ตามปรัชญาของชาวญี่ปุ่น คือ สิ่งที่ดีกว่า ย่อมจะมอบให้กับคนไทยทุกคนผ่านวัตถุดิบคุณภาพสูงที่สุด วิชาการปรุงที่เคารพในวัตถุดิบ และเข้าใจศิลปะของซูชิที่สุด ในราคาที่จริงใจ เหมาะสม และคุ้มค่าที่สุด เพื่อให้พวกเขาได้มีช่วงเวลาที่มีความสุขที่สุดกับคนที่เขาห่วงใย ด้วยความตั้งใจของบริษัทฯ จึงก่อกำเนิดเป็นร้านมากุโระสาขาแรกที่โครงการ ชิค รีพับบลิก (Chic Republic) สาขาบางนา ซึ่งเปิดเมื่อ 27 พฤษภาคม 2558

บริษัทฯ ได้พัฒนาทั้งด้านคุณภาพอาหารและการให้บริการ รวมถึงการพัฒนาแบรนด์ใหม่ ๆ เพื่อนำเสนอประเภทของอาหารและบริการใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีแบรนด์ร้านอาหารภายในเครือของบริษัทฯ ทั้งหมด 5 แบรนด์ และมีสาขาของร้านอาหารทั้งหมด 38 สาขา ครอบคลุมพื้นที่ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล รายละเอียดดังนี้

- 1. มากุโระ (MAGURO) :** ร้านอาหารให้บริการแบบ Full-Service Restaurants โดยมีพื้นที่เฉลี่ยต่อสาขาประมาณ 150 ตารางเมตร ปัจจุบันมี 18 สาขา โดยให้บริการทั้งในร้าน ผ่านแพลตฟอร์ม MAGURO Go ผ่านผู้ให้บริการเดลิเวอรี่รายอื่น รวมทั้งการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ที่ครอบคลุมทั้งในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล โดยให้ความสำคัญกับการคัดเลือกวัตถุดิบคุณภาพสูง พัฒนาเมนูอาหารใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง และยกระดับมาตรฐานการให้บริการที่รู้ใจและใส่ใจลูกค้า

รูปแบบการให้บริการของร้านเป็นแบบเมนูตามสั่ง A La Carte โดยมีเมนูอาหารและเครื่องดื่มที่หลากหลาย เช่น ซาชิมิ สลัด ซูชิและซูชิโรล ข้าวหน้าเครื่อง (Donburi) อาหารว่าง ของหวาน และเครื่องดื่ม โดยทางร้านจะมีการนำเสนอเมนูพิเศษในทุกไตรมาส เพื่อสร้างความแปลกใหม่ให้กับลูกค้า

กลุ่มลูกค้าหลัก คือ ครอบครัว คู่รัก และคนทำงาน รายได้ปานกลางถึงสูง (อายุ 35 - 44 ปี) ที่ให้ความสำคัญกับสุขภาพและคุณภาพอาหาร โดยมีค่าใช้จ่ายเฉลี่ย 750 - 850 บาทต่อคน

ด้วยแนวทางที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มากุโระยังคงมุ่งมั่นในการมอบประสบการณ์ในการรับประทานอาหารที่ดีที่สุดให้กับลูกค้าทุกคน





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การค้ากับ
คู่แข่ง



งบการเงิน



เอกสารแนบ

2. **ซัมติง ทุเก็ทเทอร์ (SSAMTHING TOGETHER)** : ร้านปิ้งย่างเกาหลีพรีเมียมที่ให้บริการแบบ Full-Service Restaurants ด้วยพื้นที่เฉลี่ย 200 ตารางเมตรต่อสาขา ผ่านการนำเสนอวัฒนธรรมการทานแบบ “ซัม” (Ssam) ซึ่งเป็นการห่อเนื้อย่างด้วยผัก พร้อมเครื่องเคียงแบบเกาหลี เพื่อสร้างประสบการณ์การรับประทานอาหารที่อบอุ่นและสนุกสนาน ปัจจุบันมี 6 สาขา ให้บริการทั้งในร้าน ผ่านผู้ให้บริการเดลิเวอรี่รายอื่น รวมทั้งการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ที่ครอบคลุมทั้งในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล

รูปแบบการให้บริการของร้านเป็นแบบเมนูตามสั่ง A La Carte ที่หลากหลาย เช่น เซตเนื้อหมู-วัวพรีเมียม เนื้อหมู-วัวแบบจานเดียว เมนูเสริม (บิ빔บับ ซุป รัมยอน) ของหวาน และเครื่องดื่ม โดยทางร้านจะมีการนำเสนอเมนูพิเศษในทุกไตรมาส เพื่อสร้างความแปลกใหม่ให้กับลูกค้า

กลุ่มลูกค้าหลัก คือ คนทำงาน นักศึกษา และคู่รัก (อายุ 25 - 34 ปี) ที่ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าและไลฟ์สไตล์เกาหลี โดยมีค่าใช้จ่ายเฉลี่ย 450 - 500 บาทต่อคน

ด้วยแนวทางที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ สินค้าที่มีคุณภาพ และการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ซัมติง ทุเก็ทเทอร์ ยังคงมุ่งมั่นในการมอบประสบการณ์ปิ้งย่างเกาหลีที่ดีที่สุดให้กับลูกค้า



3. **ฮิโตรี ชาบู และ ฮิโตรี สุกียากี้ (HITORI SHABU & HITORI SUKIYAKI)** : ร้านอาหารชาบู และสุกียากี้สไตล์ญี่ปุ่นแบบต้นตำหรับ (Authentic Japanese Sukiyaki and Shabu Shabu) ที่ให้บริการแบบ Full-Service Restaurants ด้วยพื้นที่เฉลี่ย 170 ตารางเมตรต่อสาขา โดยมุ่งเน้นการส่งมอบประสบการณ์มื้ออาหารสุดพิเศษผ่านวัตถุดิบเกรดพรีเมียมในราคาที่เข้าถึงได้ ภายใต้แนวคิด “HITORI” ซึ่งหมายถึง “คนเดียว” ในภาษาญี่ปุ่น โดยเน้นการรับประทานผ่าน หม้อส่วนตัว ให้ลูกค้าได้สัมผัสกับวัตถุดิบคุณภาพ น้ำซุปสูตรพิเศษ และสร้างสรรค์รสชาติในสไตล์ของตัวเอง ปัจจุบันมี 11 สาขา ให้บริการทั้งในร้าน ผู้ให้บริการเดลิเวอรี่รายอื่น และการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ที่ครอบคลุมในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล

จากกระแสตอบรับที่ดี HITORI SUKIYAKI จึงถูกสร้างขึ้นเพื่อต่อยอดทางธุรกิจและขยายประสบการณ์การรับประทานอาหารให้ครอบคลุมยิ่งขึ้น โดยมอบประสบการณ์ สุกียากี้คันไซแบบดั้งเดิม ผ่านเชฟผู้เชี่ยวชาญที่จะปรุงอาหารคำต่อคำ ต่อหน้าลูกค้าให้ได้สัมผัสรสชาติของเนื้อวากิว A5 ที่ผ่านการปรุงอย่างพิถีพิถัน ท่ามกลางบรรยากาศเรียบง่ายและอบอุ่น เสมือนได้รับประทานอาหารที่บ้าน พร้อมเชฟมาปรุงให้แบบเป็นส่วนตัว ทั้งนี้แนวคิดของ HITORI SUKIYAKI ไม่เพียงแต่เติมเต็มความหลากหลายให้กับแบรนด์ HITORI แต่ยังช่วยยกระดับประสบการณ์การรับประทานอาหารให้ครอบคลุมทุกความต้องการของลูกค้าที่หลงใหลในอาหารญี่ปุ่นต้นตำรับ ปัจจุบันมี 1 สาขา ซึ่งตั้งอยู่ที่ถนนเอกมัย ซอย 12

รูปแบบการให้บริการของร้านเป็นแบบเมนูตามสั่ง A La Carte ที่หลากหลาย โดยเน้นเมนูพรีเมียม เช่น เนื้อวัว - หมูคุณภาพสูง เครื่องเคียง ของหวาน และเครื่องดื่ม โดยทางร้านจะมีการนำเสนอเมนูพิเศษในทุกไตรมาส เพื่อสร้างความแปลกใหม่ให้กับลูกค้า

กลุ่มลูกค้าหลัก คือ คนทำงาน นักศึกษา และคู่รัก (อายุ 25 - 34 ปี) ที่ให้ความสำคัญกับวัตถุดิบพรีเมียม โดยฮิโตรี ชาบู และฮิโตรี สุกียากี้ มีค่าใช้จ่ายเฉลี่ย 850 - 950 บาทต่อคน



ด้วยแนวทางที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ ฮิโตรี ซาบู และฮิโตรี ซูเกียก็ยังคงขยายตัวและพัฒนาสินค้า รวมทั้งการบริการ เพื่อนำเสนอประสบการณ์ที่ดีที่สุดให้กับลูกค้า



4. **ทงคัตสึ อาโอกิ (TONKATSU AOKI) :** ร้านทงคัตสึชื่อดังจากประเทศญี่ปุ่นที่ได้รับการยอมรับในฐานะ "เซ็นมงเต็น" หรือร้านผู้เชี่ยวชาญด้านทงคัตสึต้นตำรับ พิถีพิถันในทุกขั้นตอน ตั้งแต่การคัดสรรเนื้อหมูเกรดพรีเมียม ไปจนถึงเทคนิคการทอดที่ช่วยคงรสชาติแท้ของเนื้อหมู พร้อมเอกลักษณ์การเสิร์ฟคู่กับเกลือเพื่อดึงรสชาติสูงสุด

ทงคัตสึ อาโอกิ เป็นร้านแรกในญี่ปุ่นที่นำเสนอแนวคิดนี้ โดยใช้หมุคุณภาพสูงผ่าน SPF ที่สามารถทอดให้ด้านในคงความชุ่มฉ่ำได้อย่างปลอดภัย ปัจจุบันมี 16 สาขาทั่วญี่ปุ่น และได้ขยายสาขาแรกในต่างประเทศที่เซ็นทรัลเวิลด์ กรุงเทพฯ โดย MAGURO Group เป็นผู้นำเข้าและผู้ได้รับลิขสิทธิ์เพียงรายเดียวในประเทศไทย

รูปแบบการให้บริการของร้านเป็นแบบเมนูตามสั่ง A La Carte ด้วยเมนูทงคัตสึพรีเมียม ข้าวคุณภาพสูง และเครื่องดื่มหลากหลาย เพื่อตอบโจทย์ลูกค้ากลุ่มคนทำงาน ครอบครัว และคู่รัก (อายุ 25 - 34 ปี) ที่ให้ความสำคัญกับร้านอาหารผู้เชี่ยวชาญและเกรดอาหารระดับพรีเมียม ค่าใช้จ่ายเฉลี่ย 500 - 800 บาทต่อคน

ทงคัตสึ อาโอกิ ยังคงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำเสนอทงคัตสึต้นตำรับที่ดีที่สุด พร้อมการันตีความนิยมด้วยคะแนน Tabelog สูงถึง 3.8 คะแนน





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

5. **คูคู (CouCou) :** ร้าน All-Day Dining ที่เสิร์ฟอาหารตั้งแต่มื้อเช้าจรดมื้อค่ำ ด้วยแนวคิดชื่อร้านจากคำว่า "CouCou" ซึ่งหมายถึง "สวีสวี" ในภาษาฝรั่งเศส สื่อถึงบรรยากาศที่อบอุ่น เป็นกันเอง และการต้อนรับอย่างใกล้ชิด เราใช้หลัก "Give More" โดยใช้เทคนิค Charcoal Oven & Argentine Parrilla Grill เพื่อเพิ่มมิติรสชาติและกลิ่นหอมของเมนูอย่าง เช่น ไส้กรอก สเต็ก และเมนูเนื้อย่างประเภทต่างๆ โดยวัตถุดิบที่ใช้จะคัดสรรด้วยคุณภาพและเน้นความ Homemade เป็นหลัก ปัจจุบัน CouCou มี 1 สาขา ตั้งอยู่ที่ The Flavorhood (ประดิษฐ์มนูธรรม) และเตรียมเปิดตัว Grand Opening ในช่วงเดือนเมษายน 2568 โดยจะเปิดให้บริการ 08:00 - 22:00 น.

รูปแบบการให้บริการของร้านเป็นแบบเมนูตามสั่ง A La Carte ที่หลากหลาย โดยจะมีตั้งแต่มื้อเช้าไปจนถึงมื้อค่ำ เช่น แซนวิช วาฟเฟิล แพนเค้ก พาสต้า สเต็ก สลัด เครื่องดื่ม และเครื่องดื่มที่หลากหลาย พร้อมวัตถุดิบโฮมเมดที่คัดสรรด้วยคุณภาพพรีเมียม และสูตรเฉพาะของทางร้านที่มอบคุณรสชาติที่เป็นเอกลักษณ์ โดยทางร้านจะมีการนำเสนอเมนูพิเศษในทุกไตรมาส เพื่อสร้างความแปลกให้กับลูกค้า

กลุ่มลูกค้าหลัก คือ คนทำงาน นักศึกษา ครอบครัว และคู่รัก ที่มีรายได้ปานกลางถึงสูง (อายุ 25 - 34 ปี) ที่ให้ความสำคัญกับการทานอาหารเช้า และชอบทานอาหารตะวันตก รวมถึงชอบติดตามเทรนด์ใหม่ๆ ในกระแส มีค่าใช้จ่ายเฉลี่ย 550 - 700 บาทต่อคน คูคู ยังคงเติบโตและพัฒนาสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำเสนอประสบการณ์ All-Day Dining ที่ดีที่สุดให้กับลูกค้าทุกคน



กลุ่มร้านอาหารในเครือ มากูโร กรุ๊ป ใช้กลยุทธ์การตลาดที่ขับเคลื่อนด้วยข้อมูล (Data-Driven Marketing) ผ่าน Salesforce CRM ในการนำข้อมูลมาวิเคราะห์พฤติกรรมลูกค้า และพัฒนา Loyalty Program ที่มอบประสบการณ์ และสิทธิพิเศษเฉพาะบุคคลให้ตอบโจทย์ลูกค้าได้อย่างแม่นยำ รวมไปถึงการนำเสนอโปรโมชั่นที่ตรงกลุ่มเป้าหมาย เช่น เมนูพิเศษตามเทศกาล โปรโมชันเฉพาะสาขา และเมนูสำหรับทานคนเดียว นอกจากนี้ยังร่วมมือกับพันธมิตร เช่น ห้างสรรพสินค้าและธนาคาร ในการออกโปรโมชั่นรูปแบบต่าง ๆ กลยุทธ์เหล่านี้ช่วยสร้าง Brand Loyalty และกระตุ้นการกลับมาใช้บริการ โดยกลุ่มร้านอาหารในเครือยังคงพัฒนาต่อเนื่อง เพื่อยกระดับประสบการณ์ลูกค้าให้ดียิ่งขึ้น

การให้บริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ (CATERING) พร้อมมอบประสบการณ์จัดเลี้ยงระดับพรีเมียมสำหรับทุกโอกาส ไม่ว่าจะเป็นลูกค้าองค์กรที่ต้องการอาหารคุณภาพเยี่ยมสำหรับงานประชุม สัมมนา และอีเวนต์สำคัญ หรือลูกค้าบุคคลที่กำลังมองหาการจัดเลี้ยงส่วนตัว งานแต่งงาน หรืองานเฉลิมฉลองสุดพิเศษ

ไม่เพียงให้บริการ Catering On-Site สำหรับงานอีเวนต์ต่างๆ เท่านั้น แต่ยังมีบริการอาหารแบบ Box Set คุณภาพสูงที่ออกแบบมาเพื่อตอบโจทย์การประชุมทางธุรกิจ งานสัมมนา หรือโอกาสพิเศษที่ต้องการอาหารระดับพรีเมียมในรูปแบบที่สะดวกสบาย เหมาะสำหรับองค์กรที่ต้องการสร้างความประทับใจให้กับแขกผู้เข้าร่วมงาน





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน

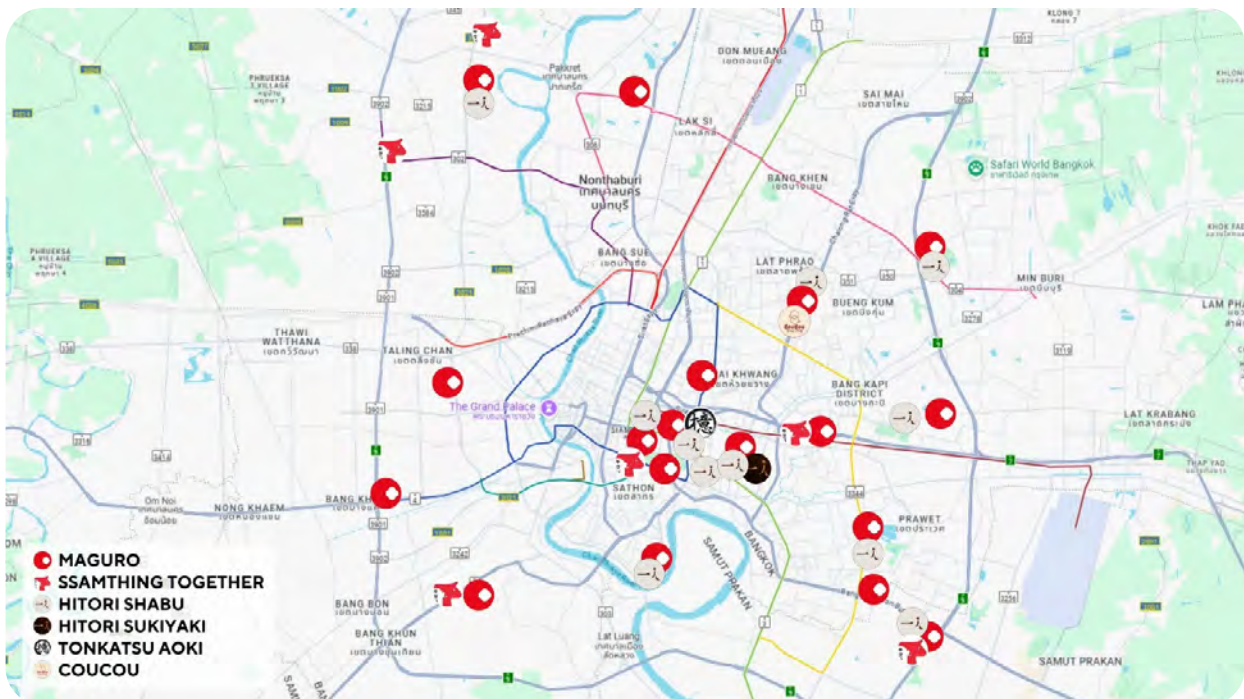


เอกสารแนบ

การบริการจัดส่งอาหาร (Delivery) ความตั้งใจที่จะส่งมอบประสบการณ์แห่งมืออาหารให้ถึงคุณง่ายขึ้น ในทุก ๆ ที่ที่คุณสะดวก ด้วยบริการเดลิเวอรี่ครั้งแรกในปี 2563 จัดส่งความอร่อยถึงที่ผ่านหลากหลายเมนูอาหารวัตถุดิบชั้นดีอร่อย คุ่มค่าคุณภาพระดับพรีเมียม ในราคาและคุณภาพเทียบเท่าทานที่ร้าน และการบริการที่ใส่ใจทุกรายละเอียด เพื่อให้คุณมั่นใจว่าได้รับประสบการณ์การทานอาหารที่ดีที่สุดทุกมื้อ โดยรักษามาตรฐานรสชาติและคุณภาพของอาหารที่คุณจะได้รับเสมือนทานที่ร้าน ทุกคำที่คุณสั่งคือความตั้งใจในการมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้กับคุณ เพื่อให้ทุกมื้อเป็นมื้อพิเศษที่คุ้มค่าและน่าจดจำในทุก ๆ วัน



รูปภาพแสดงตำแหน่งสาขาของกลุ่มร้านอาหารในเครือ มากูโร กรุ๊ป (รวม 38 สาขา)





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

แบรนด์	ลำดับ	ตำแหน่งที่ตั้ง	วันที่เปิดให้บริการ
มาคุโร (MAGURO) 	1	โครงการ ชิค รีพับบลิค บางนา (Chic Republic Bangna)	27 พ.ค. 2558
	2	โครงการ อินท์ อินเตอร์เซก พระราม 3 (Int Intersect Rama 3)	18 มิ.ย. 2559
	3	โครงการ ชิค รีพับบลิค ราชพฤกษ์ (Chic Republic Ratchapruek)	22 พ.ย. 2559
	4	โครงการ เฮลท์แลนด์ แจ้งวัฒนะ (Health Land Chaengwattana)	21 ส.ค. 2559
	5	ศูนย์การค้า เมกาบางนา (Mega Bangna)	8 ส.ค. 2560
	6	โครงการ เดอะเซอร์เคิล ราชพฤกษ์ (The Circle Ratchaphruek)	8 ก.พ. 2562
	7	โครงการ ดี เอสเพลนาด รัชดาภิเษก (The Esplanade Ratchadapisek)	18 เม.ย. 2562
	8	ศูนย์การค้า สยาม สแควร์วัน (Siam Square One)	10 พ.ค. 2562
	9	ศูนย์การค้า เอสบี ดีไซน์สแควร์ พระราม 2 (SB Design Square Rama 2)	26 พ.ย. 2563
	10	ศูนย์การค้า เซ็นทรัลเวิลด์ (Central World)	12 พ.ค. 2564
	11	ศูนย์การค้า เดอะไนน์ พระราม 9 (The Nine Rama IX)	18 ส.ค. 2565
	12	ศูนย์การค้า เดอะพรมานาด รามอินทรา (The Promenade Ramintra)	1 ก.พ. 2566
	13	ศูนย์การค้า เดอะมอลล์ไลฟ์สไตล์ บางแค (The Mall Lifestyle Bangkae)	1 พ.ย. 2566
	14	โครงการ มาร์เช่ ทองหล่อ (Marché Thonglor)	15 มิ.ค. 2567
	15	ศูนย์การค้า พาราไดซ์ พาร์ค (Paradise Park)	25 มิ.ย. 2567
	16	โครงการ มาร์เก็ตเพลส กรุงเทพมหานคร (Market place Krungthep Kreetha)	2 ส.ค. 2567
	17	ศูนย์การค้า วัน แบงค็อก (One Bangkok)	25 ต.ค. 2567
	18	โครงการ เดอะ ฟลเอร์ฮูด (The Flavorhood)	1 พ.ย. 2567
ซัมติง กูเก็ตเตอร์ (SSAMTHING TOGETHER) 	1	ศูนย์การค้า เมกาบางนา (Mega Bangna)	28 ก.ค. 2564
	2	ศูนย์การค้า เซ็นทรัลเวสต์เกต (Central Westgate)	19 พ.ค. 2565
	3	ศูนย์การค้า เซ็นทรัลพระราม 2 (Central Rama 2)	5 ต.ค. 2565
	4	ศูนย์การค้า สามย่านมิตรทาวน์ (Samyan Mitrtown)	9 ส.ค. 2565
	5	ศูนย์การค้า โรบินสันไลฟ์สไตล์ ราชพฤกษ์ (Robinson Lifestyle Ratchapruek)	10 ก.พ. 2566
	6	ศูนย์การค้า เดอะไนน์ พระราม 9 (The Nine Rama IX)	4 ส.ค. 2566



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

<p>ฮิโตรี ชาบู และ ฮิโตรี สุกียากี้ (HITORI SHABU & HITORI SUKIYAKI)</p> 	1	ศูนย์การค้า สยามพารากอน (Siam Paragon)	11 ก.ค. 2565
	2	โครงการ ชิครีพับบลิก ราชพฤกษ์ (Chic Republic Ratchapruek)	30 ม.ค. 2566
	3	โครงการ มาร์เช่ ทองหล่อ (Marché Thonglor)	11 เม.ย. 2566
	4	ศูนย์การค้า เมกาบางนา (Mega Bangna)	3 ก.ค. 2566
	5	ศูนย์การค้า เดอะพรอมานาด รามอินทรา (The Promenade Ramintra)	16 พ.ย. 2567
	6	ศูนย์การค้า ดี เอ็มสเฟียร์ (The Emsphere)	1 ธ.ค. 2566
	7	ศูนย์การค้า พาราไดซ์ พาร์ค (Paradise Park)	1 เม.ย. 2567
	8	ถนน เอกมัย ซอย 12	15 ก.ค. 2567
	9	โครงการ เนอวานา พอร์ช กรุงเทพมหานคร (Nirvana Porch Krungthep Kreetha)	1 ส.ค. 2567
	10	โครงการ อินท์ อินเตอร์เซก พระราม 3 (Int Intersect Rama 3)	27 ส.ค. 2567
	11	โครงการ เดอะ ฟลวีเวอร์ฮูด (The Flavorhood)	1 พ.ย. 2567
	12	ศูนย์การค้า เซ็นทรัลเวิลด์ (Central World)	26 พ.ย. 2567
<p>ทงคัตสึ อาโอกิ (TONKATSU AOKI)</p> 	1	ศูนย์การค้า เซ็นทรัลเวิลด์ (Central World)	20 ธ.ค. 2567
<p>คูคู (CouCou)</p> 	1	โครงการ เดอะ ฟลวีเวอร์ฮูด (The Flavorhood)	25 ธ.ค. 2567

1.3 การตลาดและการแข่งขัน

จุดแข็งและข้อได้เปรียบในการแข่งขันของบริษัทฯ

1) มุ่งเน้น ด้านคุณภาพ ราคาที่เข้าถึงได้ ความคุ้มค่า และ ประสบการณ์ของลูกค้า

ปัจจุบันบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับ 3 ปัจจัยหลัก ที่เป็นหัวใจสำคัญในการสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขัน ดังนี้

การรักษาคุณภาพวัตถุดิบ เป็นองค์ประกอบหลักที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุด โดยดำเนินกระบวนการคัดสรร และควบคุมคุณภาพวัตถุดิบอย่างเข้มงวดในทุกขั้นตอน เพื่อให้มั่นใจว่าอาหารที่ส่งมอบถึงลูกค้ามีความสดใหม่ และเป็นไปตามมาตรฐานสูงสุด

การกำหนดราคาที่เข้าถึงได้และคุ้มค่า บริษัทฯ มุ่งเน้นการกำหนดราคาที่เหมาะสม สอดคล้องกับคุณภาพ และปริมาณของอาหารที่ลูกค้าได้รับ ทั้งนี้ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในกลุ่มที่หลากหลายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประสบการณ์ลูกค้าและการให้บริการที่เป็นเลิศ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการออกแบบบรรยากาศภายในร้าน ให้มีความสะดวกสบาย และเอื้ออำนวยต่อการรับประทานอาหาร ควบคู่ไปกับการให้บริการที่ใส่ใจรายละเอียด และเป็นมิตร เพื่อสร้างความประทับใจ และมอบประสบการณ์การรับประทานอาหารที่เหนือระดับ

จากแนวทางดังกล่าว บริษัทฯ สามารถสร้างความแตกต่าง และยกระดับประสบการณ์ของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันนำไปสู่ความแข็งแกร่งในการแข่งขันทางธุรกิจ



2) โอกาสในการขยายจำนวนสาขาอย่างต่อเนื่องจากฐานจำนวนสาขาปัจจุบันของบริษัทฯ ที่ยังคงน้อยกว่าจำนวนสาขาของผู้เล่นรายใหญ่อื่น ๆ ในตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีจำนวนร้านอาหารทั้งหมด 38 สาขา ประกอบด้วยแบรนด์มากุโระ จำนวน 18 สาขา แบรินด์ซัมตัง กุ๊กเตออร์ จำนวน 6 สาขา แบรินด์ฮิโตรี ชาบู จำนวน 11 สาขา แบรินด์ฮิโตรี สุกียากี้ จำนวน 1 สาขา แบรินด์ทงคัตสึ อาโอบิ จำนวน 1 สาขา และแบรินด์คุคิว จำนวน 1 สาขาตามลำดับ ซึ่งยังนับเป็นจำนวนฐานสาขาที่ยังไม่สูงเมื่อเทียบกับจำนวนสาขาของแบรนด์ร้านอาหารญี่ปุ่นและเกาหลีของกลุ่มผู้ประกอบการร้านอาหารอื่น ๆ เช่น บริษัทร้านอาหารที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แห่งหนึ่งที่มีแบรนด์ร้านอาหารญี่ปุ่นจำนวนเกือบ 50 สาขา หรือบริษัทร้านอาหารอีกแห่งหนึ่งที่มีแบรนด์ร้านอาหารเกาหลีจำนวนมากกว่า 40 สาขา ซึ่งอาจแสดงให้เห็นถึงศักยภาพของมูลค่าตลาดร้านอาหารโดยรวมและช่องว่างที่บริษัทฯ สามารถใช้ความโดดเด่นของสินค้าและแบรนด์ของตัวเองในการขยายจำนวนสาขาเพิ่มเติมได้อีกมาก ทั้งในพื้นที่กรุงเทพมหานครและปริมณฑล และโอกาสที่จะขยายจำนวนสาขาไปยังหัวเมืองใหญ่ในต่างจังหวัด

ทั้งนี้ กว่าร้อยละ 40.54 ของสาขาทั้งหมดของบริษัทฯ ตั้งอยู่ในพื้นที่โครงการ (Mixed-use building) หรือคอมมูนิตี มอลล์ (Community Mall) ซึ่งมีได้อยู่ในศูนย์การค้า (Shopping Center) แสดงให้เห็นถึงศักยภาพของแบรนด์ของบริษัทฯ ในการดึงดูดลูกค้าด้วยชื่อเสียงของแบรนด์เอง โดยการตั้งสาขาในพื้นที่ดังกล่าวมีข้อดีหลายประการ ได้แก่ การลดการพึ่งพาจำนวนลูกค้าจากห้างสรรพสินค้าใหญ่ ทางเลือกที่หลากหลายมากขึ้น สำหรับการเลือกที่ตั้งในการขยายจำนวนสาขา และการได้รับประโยชน์จากต้นทุนค่าเช่าที่ต่ำกว่า เป็นต้น

ด้วยศักยภาพของแบรนด์ในการดึงดูดลูกค้าและลดการพึ่งพาพื้นที่เช่าศูนย์การค้า บริษัทฯ ได้ขยายแนวทางธุรกิจสู่การพัฒนาโครงการของตนเอง ภายใต้ชื่อ “The Flavorhood” ซึ่งเปิดให้บริการเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 บนถนนประดิษฐ์มนูธรรม

The Flavorhood คือ โครงการร้านอาหาร Stand-alone ที่รวม 3 แบรินด์หลัก ได้แก่ MAGURO HITORI SHABU และ COUCOU ซึ่งได้รับการตอบรับอย่างดีจากตลาด ด้วยจุดแข็งด้านทำเลที่สะดวกสบาย พร้อมทั้งจอดรถกว้างขวาง และบริการ Valet Parking เพื่อยกระดับประสบการณ์ของลูกค้า

โครงการนี้สะท้อนถึงศักยภาพของบริษัทในการบริหารพื้นที่เชิงพาณิชย์ และเป็นอีกก้าวสำคัญในการขยายธุรกิจอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ The Flavorhood ยังให้ความสำคัญกับแนวคิด ESG (Environmental, Social, and Governance) โดยมีแผนติดตั้ง Solar Roof และ EV Charging Stations เพื่อสนับสนุนพลังงานสะอาดและการเดินทางที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน

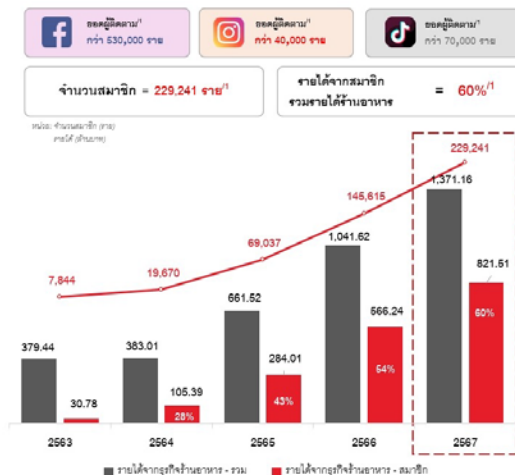


เอกสารแนบ

3) ฐานลูกค้ารุ่นใหม่ทั้งกลุ่มบุคคลและครอบครัวที่มีรายได้ปานกลางถึงสูง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการรักษาคุณภาพอาหารและบริการแก่ลูกค้าอยู่เสมอภายใต้ผ่านปรัชญา Give More ทำให้ยอดผู้ใช้บริการร้านอาหาร ยอดผู้ติดตามบน Social Media ที่มีกว่า 640,000 บัญชี ตลอดจนกลุ่มลูกค้าประจำที่เป็นสมาชิก (Membership) ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 พบว่าแบรนด์มากูโระ แบรินด์ซิมตัง กูเกิ้ลเตอร์ แบรินด์อีโตรี ซาซุ และแบรินด์คูกูว์ มีจำนวนสมาชิกที่อยู่ในระบบ (Loyalty Program) มากกว่า 229,241 ราย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นกลุ่มลูกค้าในช่วงอายุ 25 - 34 และ 35 - 44 ปี ในระดับรายได้ปานกลางถึงสูง ซึ่งมีศักยภาพทั้งในเรื่องกำลังซื้อและความต้องการในการใช้บริการของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องในระยะยาว

โดยบริษัทฯ ยังคงดูแลและมอบสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้แก่ลูกค้าสมาชิกอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่แข็งแกร่งและสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน ในขณะที่บริษัทฯ ก็มีเป้าหมายและแผนงานทางการตลาดอย่างต่อเนื่องที่จะเพิ่มจำนวนสมาชิกและดึงดูดผู้บริโภคกลุ่มใหม่ ๆ เข้ามาเป็นลูกค้าของบริษัทฯ เช่นเดียวกัน

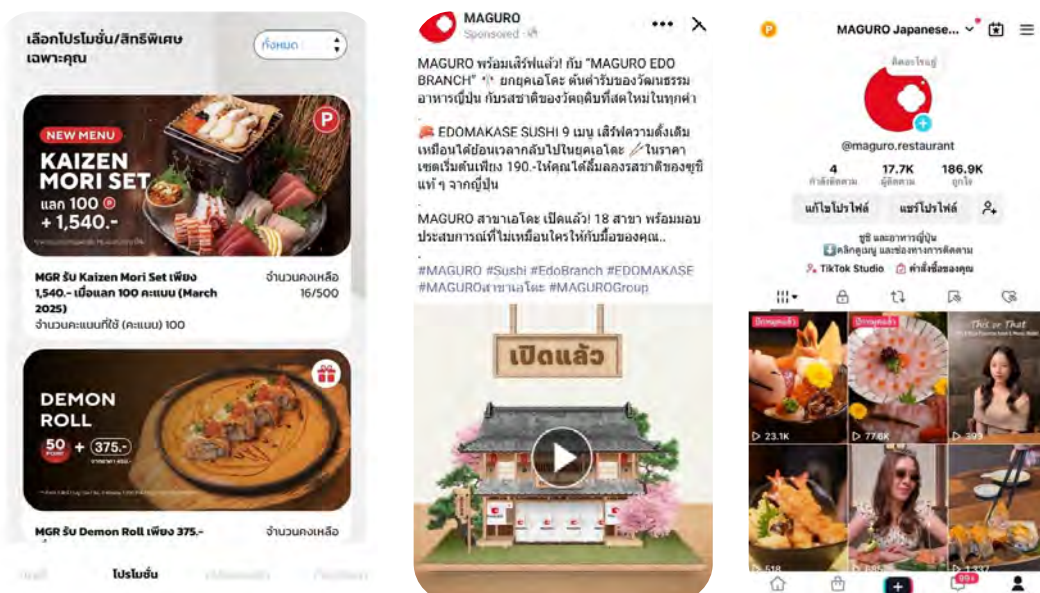


หมายเหตุ: /1 ยอดผู้ติดตามของแต่ละแบรนด์ แยกตามช่องทางแพลตฟอร์ม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

4) มีความเชี่ยวชาญในการพัฒนาแบรนด์ใหม่ที่มีทีมงานวิจัยและพัฒนาและการตลาดร่วมกันสร้างผลิตภัณฑ์และบริการใหม่อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ มุ่งหาช่องว่างในตลาดและนำเสนอคุณค่าผลิตภัณฑ์และบริการให้แก่ลูกค้าที่ชัดเจนทั้งในเรื่องของราคา รสชาติ คุณภาพ และปริมาณของอาหาร รวมถึงการให้ความสำคัญกับการบริการที่เอาใจใส่ลูกค้าโดยยึดวัฒนธรรมแห่งการให้มากกว่าที่ขอ (Give More) โดยบริษัทฯ มีทีมงานครีเอทีฟ ทีมงานวิจัยและพัฒนาและทีมงานการตลาดที่ทำงานร่วมกันอย่างใกล้ชิดในการศึกษาข้อมูลการตลาด และพัฒนาสินค้าและบริการใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องที่มีความสร้างสรรค์และมีโครงสร้างราคาและต้นทุนที่เหมาะสม ภายใต้ปรัชญา Give More และในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ สามารถพัฒนาและแตกแบรนด์ใหม่ได้ถึง 2 แบรินด์ที่ได้รับกระแสตอบรับที่ดีมาก ได้แก่ ซิมตัง กูเกิ้ลเตอร์ และอีโตรี ซาซุ ซึ่งในปี 2566 มีส่วนแบ่งรายได้ต่อรายได้จากการขายและการให้บริการถึงร้อยละ 19.10 และ 18.94 ตามลำดับ

5) การทำการตลาดในรูปแบบใหม่ที่เน้น Digital Marketing และการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อหนุนการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ





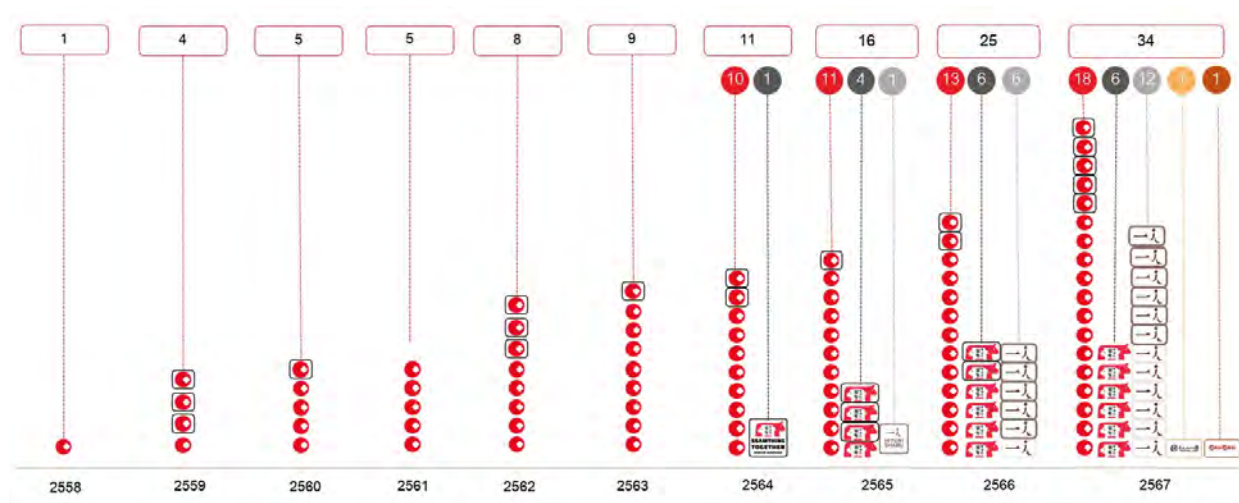
กลยุทธ์การแข่งขันของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการพัฒนากลยุทธ์เพื่อสร้างความแตกต่างและความได้เปรียบในการแข่งขัน ดังนี้

1) การขยายจำนวนสาขาและช่องทางการให้บริการเชิงกลยุทธ์ (Strategic Channel Expansion)

บริษัทฯ มีนโยบายการขยายจำนวนสาขาร้านอาหารภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัทฯ ซึ่งที่ผ่านมาสาขาที่เปิดดำเนินการทั้งหมดเป็นสาขาที่บริษัทฯ ลงทุนเอง ซึ่งในแต่ละปี บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายการเปิดสาขาใหม่ในแผนธุรกิจประจำปีของบริษัทฯ โดยสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ และพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภค ณ เวลานั้น ๆ เพื่อให้สามารถแข่งขัน และสร้างรายได้และผลกำไรให้แก่บริษัทฯ ได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสาขาทั้งหมด 38 สาขา ดังนี้

จำนวนสาขาแบ่งตามแบรนด์ ตั้งแต่ ปี 2558 ถึง 31 ธันวาคม 2567



สำหรับการเปิดสาขาใหม่นั้น บริษัทฯ มีฝ่ายพัฒนารัฐกิจเป็นผู้รับผิดชอบในการศึกษาความเป็นไปได้ในการขยายจำนวนสาขา ตั้งแต่การเลือกสถานที่สำรวจพื้นที่จริง และจัดทำข้อมูลวิเคราะห์โครงการสาขาที่จะเปิดใหม่ เช่น ความหนาแน่นของกลุ่มลูกค้าที่เข้ามายังพื้นที่ ศักยภาพของทำเลที่ตั้งของสาขา จำนวนคู่แข่งในบริเวณใกล้เคียง ประกอบกับการวิเคราะห์ข้อมูลการเปิดสาขาในอดีต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน เพื่อพิจารณาผลตอบแทนและความคุ้มค่าในการลงทุน เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด รวมถึงในช่วงการก่อสร้างตกแต่งสาขาใหม่ บริษัทฯ จะติดตามความคืบหน้าและงบประมาณที่ใช้จริงเพื่อควบคุมเงินลงทุนให้เป็นไปตามงบประมาณที่วางไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละสาขาเป็นประจำเพื่อนำประเด็นปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นมาพัฒนาปรับปรุงแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ณ ขณะนั้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้วางแนวทางการเข้าถึงลูกค้าและการขยายตลาดการให้บริการรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่ (Catering) สำหรับงานต่าง ๆ เช่น งานแต่งงาน งานเลี้ยงบริษัท งานวันเกิด เป็นต้น และการจัดส่งอาหารถึงบ้าน (Delivery) เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้ตรงจุด พร้อมทั้งมีทีมจัดจำหน่ายที่ดูแลในช่องทางการขายนี้เป็นพิเศษ ซึ่งจะมีการนำเสนอเมนูใหม่ๆ ควบคู่กับการจัดโปรโมชั่น ที่สื่อสารไปยังกลุ่มลูกค้าผ่านช่องทาง ไลน์ (Line) เฟสบุ๊ค (Facebook) อินสตาแกรม (Instagram) และ ตี๊ก-ตอก (TikTok) เพื่อกระตุ้นให้ลูกค้าสั่งซื้อผ่านช่องทางนี้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2) การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ตามปรัชญาการให้มากกว่าที่ขอ (Research and Development with Give More Philosophy)

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในการดำเนินธุรกิจร้านอาหารที่มีคุณภาพ และมอบประสบการณ์การรับประทานอาหารที่พิเศษ ที่ตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า เพื่อให้บรรลุเป้าหมายนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการวิจัยและพัฒนาสำหรับผลิตภัณฑ์และการบริการ ภายใต้ปรัชญาของการให้มากกว่าที่ขอ (Give More) บริษัทฯ กำหนดนโยบายการวิจัยและพัฒนาให้มุ่งเน้นไปที่นวัตกรรมและการนำเสนอความสดใหม่สร้างสรรค์ (Creativity) การพัฒนาเมนูอย่างต่อเนื่องให้หลากหลาย นำต้นตอ ก้นสมัย มีคุณภาพและสอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไปในอนาคต รวมไปถึงการพัฒนาเมนูที่มีอยู่ทั้งในแง่คุณภาพของวัตถุดิบที่ใช้และการปรุงรสรสชาติอาหารที่ถูกปากกับลูกค้า แสดงออกมาเป็นความพิเศษที่ลูกค้าสามารถสัมผัสได้



บริษัทฯ ได้ลงทุนกับเครื่องมือและอุปกรณ์ใหม่ ๆ อยู่เสมอ โดยเฉพาะการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของครัวกลางอันเป็นแหล่งปรุงวัตถุดิบและผลิตของปรุงรสให้กับร้านสาขาต่าง ๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน การควบคุมคุณภาพอาหารให้อยู่ในมาตรฐานเดียวกัน และการรองรับการขยายสาขาในอนาคต (Scalability) ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารและควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่าย ซึ่งบริษัทฯ มีฝ่ายจัดซื้อ เป็นผู้รับผิดชอบในการติดตามและตรวจสอบต้นทุนและค่าใช้จ่ายอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการหากลยุทธ์เพื่อควบคุมและบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับสถานการณ์นั้น ๆ ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการจัดหาและพัฒนาบุคลากรใหม่ เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ ยังสามารถส่งมอบความคุ้มค่าของมื้ออาหารให้แก่ลูกค้าของแบรนด์ต่าง ๆ ได้ตามพันธกิจของบริษัทฯ และสามารถแข่งขันได้กับคู่แข่งในกลุ่มอุตสาหกรรมร้านอาหาร รวมถึงสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้เช่นเดียวกัน

3) การมอบประสบการณ์ที่เป็นเอกลักษณ์ให้แก่ลูกค้า (Distinctive Customer Experience)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องของการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ และพันธกิจขององค์กรที่ตั้งใจจะสร้างสรรค์ และมอบประสบการณ์แห่งมื้ออาหารที่คุ้มค่าให้กับลูกค้าผ่านปรัชญา Give More ในทุกด้าน ตั้งแต่การตกแต่งร้านและการสร้างบรรยากาศภายในร้านที่เป็นเอกลักษณ์จากการออกแบบร้านที่ใส่ใจทุกรายละเอียด การควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและรสชาติอาหาร และการบริการที่รู้ใจและใส่ใจลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้บูรณาการความเชี่ยวชาญจากฝ่ายต่าง ๆ ได้แก่ ฝ่ายวิจัยและพัฒนา ฝ่ายการตลาด และฝ่ายพัฒนาธุรกิจ เพื่อยกระดับผลิตภัณฑ์และบริการ พร้อมทั้งการปรับปรุงและยกทวนด้านคุณภาพอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯ ยังคงให้เป็นที่น่าสนใจและตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค

ในด้านคุณภาพของวัตถุดิบและรสชาติอาหาร บริษัทฯ มีการควบคุมคุณภาพ ความสด ความสะอาด รสชาติของอาหาร และให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยของอาหาร (Food Safety) โดยเริ่มตั้งแต่การคัดเลือกคุณภาพของวัตถุดิบจากแหล่งผู้จำหน่ายที่ได้รับมาตรฐานคุณภาพอาหารระดับสากล เช่น GMP, HACCP, ISO สามารถตรวจสอบได้ และสามารถจัดเตรียมปริมาณวัตถุดิบที่เพียงพอต่อความต้องการได้ การจัดเตรียมอาหารและยังมีการตรวจประเมินผู้จำหน่ายรายต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ การจัดเตรียมวัตถุดิบจากครัวกลางและการจัดเก็บและการกระจายวัตถุดิบและส่วนประกอบของอาหารไปยังสาขาต่าง ๆ รวมถึงในอาหารทุกจานจะได้รับการปรุงตามสูตรอาหารที่กำหนดจากพ่อครัวที่ผ่านการอบรมมาแล้ว เพื่อให้ได้อาหารที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

ในด้านของการบริการ บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านการบริการและมีจุดมุ่งหมายที่จะสร้างการให้บริการที่รู้ใจและใส่ใจแก่ลูกค้า ภายใต้หลัก Give More ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดให้มีการจัดอบรมพนักงานเพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างเป็นระบบและสม่ำเสมอ และส่งเสริมการปลูกฝังให้พนักงานมีความใส่ใจในการให้บริการลูกค้า (Service Mind) รวมถึงส่งเสริมให้บุคลากรศึกษาหาความรู้ใหม่ ๆ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ การดำเนินการข้างต้น จะช่วยพัฒนาและยกระดับการให้บริการของบริษัทฯ ให้สามารถส่งมอบประสบการณ์ไปยังลูกค้าในทุกจุดที่ลูกค้าสัมผัสกับแบรนด์ (Touch Point) ตั้งแต่เข้าร้านไปจนถึงลูกค้าทานอาหารเสร็จและเดินออกจากร้านอาหาร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการวางกลยุทธ์แผนการตลาดและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าผ่านโปรแกรมบริหารความสัมพันธ์ลูกค้า (Customer Relationship Management) เพื่อสื่อสารไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายและช่วยสร้างแรงกระตุ้นให้เกิดการซื้อซ้ำของกลุ่มลูกค้าเดิม (Repeat Customer) และขยายฐานกลุ่มลูกค้าใหม่ รวมไปถึงการส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีและความแข็งแกร่งของแบรนด์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับ Data Driven Marketing ที่รวบรวมข้อมูลพฤติกรรมลูกค้ามาวิเคราะห์เพื่อนำเสนอโปรโมชั่นและกิจกรรมส่งเสริมการขาย เช่น การออกเมนูใหม่ การจับคู่เมนู การให้ของที่ระลึก เพื่อสื่อสารและมอบประสบการณ์ที่ดีให้แก่ลูกค้าได้อย่างตรงจุด รวมถึง มีการโฆษณาและสื่อสารทางการตลาดในหลากหลายรูปแบบไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายผ่านช่องทางต่าง ๆ โดยเฉพาะช่องทางออนไลน์และโซเชียลมีเดีย (Social Media) เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ (Company Website) เฟซบุ๊ก (Facebook) อินสตาแกรม (Instagram) ตี๊ก-ตอก (TikTok) เว็บไซต์ Wongnai เป็นต้น

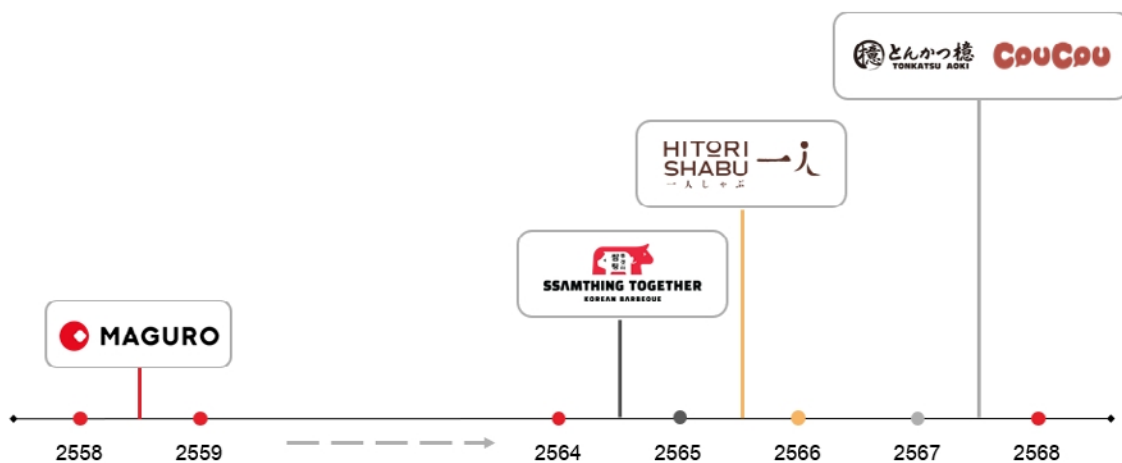




4) การหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ เพื่อสร้างการเติบโต (Diversification for Growth)

บริษัทฯ มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อนำเสนอประเภทของอาหารและบริการใหม่ ๆ รวมถึงแบรนด์ใหม่ ๆ ที่สร้างความแตกต่างจากแบรนด์ปัจจุบันของบริษัทฯ เพื่อขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ให้ครอบคลุมมากขึ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้วางแผนที่จะขยายแบรนด์ไปยังร้านอาหารประเภทใหม่ ๆ เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดทั้งในตลาดลูกค้ากลุ่มเดิม และตลาดลูกค้ากลุ่มใหม่ รวมถึงอาจพิจารณาขยายไปสายธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจร้านอาหาร เช่น ผลิตภัณฑ์ Ready-To-Eat (RTE) และผลิตภัณฑ์ Ready-To-Drink (RTD) เป็นต้น เพื่อตอบสนองกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ การหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ เพื่อสร้างการเติบโตจะเป็นการกระจายความเสี่ยงและลดการพึ่งพิงการสร้างรายได้ภายใต้แบรนด์ใดแบรนด์หนึ่ง และการแย่งลูกค้ากันเอง (Cannibalization) สำหรับร้านอาหารที่เปิดภายใต้แบรนด์เดียวกัน และมีสาขาในบริเวณใกล้เคียงกันอีกด้วย ทั้งนี้ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว บริษัทฯ มีฝ่ายพัฒนาธุรกิจเป็นผู้รับผิดชอบในการหาโอกาสทางธุรกิจ และริเริ่มแบรนด์ร้านอาหารและผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ โดยรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลทางการตลาดต่าง ๆ เพื่อกำหนดกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และเข้าใจความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายนั้น ๆ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถสร้างสรรค์คุณค่าที่ตรงตามความต้องการ และสามารถส่งคุณค่านั้นผ่านทางแบรนด์ ผลิตภัณฑ์และบริการ ไปยังลูกค้ากลุ่มเป้าหมายนั้น ๆ ได้อย่างต่อเนื่อง

ช่วงเวลาการเปิดแบรนด์ของบริษัทฯ



อย่างไรก็ดี ที่ผ่านมาร้านอาหารแบรนด์แรกของบริษัทฯ ได้แก่ มากุโระ (MAGURO) เปิดให้บริการสาขาแรกในปี 2558 เป็นร้านอาหารญี่ปุ่นที่ให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกวัตถุดิบที่มีคุณภาพ พัฒนาและสร้างสรรค์เมนูอาหารใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง และการพัฒนามาตรฐานการให้บริการที่รู้ใจและใส่ใจอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ลูกค้าเป็นคนที่พิเศษที่สุด ในราคาที่จริงใจและคุ้มค่าที่สุด โดยยึดวัฒนธรรมแห่งการให้มากกว่าที่ขอ (Give More Culture) ต่อมาในปี 2564 บริษัทฯ เปิดแบรนด์ใหม่ คือ ซัมตึง ทุเก็กเตอร์ (SSAMTHING TOGETHER) เป็นร้านอาหารปิ้งย่างสไตล์เกาหลีระดับแมส (Mass) ที่นำเสนอความหลากหลายของอาหารเกาหลีแท้ ๆ ผ่านวัตถุดิบพรีเมียม รสชาติที่จัดจ้าน และการดูแลของพนักงานอย่างใกล้ชิด ตั้งแต่การเสิร์ฟ การย่างอาหารให้ตั้งแต่ย่างแรก การอธิบายความพิเศษของแต่ละเมนู และการเติมเครื่องเคียงเกาหลี และผักสด ๆ จากฟาร์มออแกนิกตลอดมื้ออาหาร และในปี 2565 ได้เปิดแบรนด์ฮิโตรี ชาบู (HITORI SHABU) ซึ่งเป็นร้านอาหารสุกี้และชาบูสไตล์ญี่ปุ่นระดับพรีเมียม (Premium) และในปี 2567 ได้เปิดแบรนด์ ทงคัตสึ อาโอกิ (TONKATSU AOKI) และแบรนด์ คูกู (COUCOU) ตามลำดับ

ลักษณะลูกค้าและกลุ่มเป้าหมาย

บริษัทฯ มีแบรนด์อาหารที่หลากหลาย และสาขาที่กระจายอยู่ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล โดยกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ สามารถแบ่งตามลักษณะของแบรนด์ร้านอาหารได้ดังนี้

ประเภทร้าน / เครื่องหมายการค้า	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	ช่วงอายุ	ระดับรายได้
มากุโระ	กลุ่มครอบครัว กลุ่มคู่รัก และกลุ่มพนักงาน ที่ให้ความสำคัญกับสุขภาพ และคุณภาพของร้านอาหาร	35 - 44 ปี	ปานกลาง - สูง
ซัมตึง ทุเก็กเตอร์	กลุ่มพนักงาน กลุ่มนักเรียนนักศึกษา และกลุ่มคู่รักที่ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าของราคา และไลฟ์สไตล์	25 - 34 ปี	ปานกลาง
ฮิโตรี ชาบู และฮิโตรี สุกียากี้	กลุ่มพนักงาน กลุ่มนักเรียนนักศึกษา ครอบครัวและกลุ่มคู่รัก ที่ให้ความสำคัญกับความพรีเมียม และความเป็นต้นตำรับ	35 - 44 ปี	ปานกลาง - สูง
ทงคัตสึ อาโอกิ	กลุ่มพนักงาน นักศึกษา ครอบครัว และคู่รัก ที่มีรายได้ปานกลางถึงสูง และชอบทานของทอดและชอบร้านอาหารที่เป็น	25 - 34 ปี	ปานกลาง - สูง



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

ประเภทร้าน / เครื่องหมายการค้า	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	ช่วงอายุ	ระดับรายได้
คุคูวี่	Food Specialist กลุ่มคนทำงาน นักศึกษา ครอบครัว และคู่รักที่มีรายได้ปานกลางถึงสูง ให้ความสำคัญกับการทานอาหารเช้า และชอบทานอาหารยุโรป รวมถึงชอบติดตามเทรนด์ใหม่ ๆ ในกระแส	25 - 34 ปี	ปานกลาง - สูง

นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคาโดยคำนึงถึงต้นทุนและค่าใช้จ่ายหลัก เช่น ต้นทุนวัตถุดิบ ค่าเช่า และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน โดยคำนึงถึงราคาที่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายนั้นยอมรับได้ ให้ความสำคัญกับคุณค่าและให้สอดคล้องกับการวางตำแหน่งแบรนด์ในตลาด รวมทั้งการพิจารณาถึงความสามารถในการแข่งขันด้านราคากับคู่แข่ง เป็นส่วนประกอบในการกำหนดราคาให้บริการ

นอกจากนี้ เนื่องจากบริษัทฯ มีแบรนด์ที่หลากหลาย ซึ่งมีการวางตำแหน่งแบรนด์ในตลาด กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ต้นทุนวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ที่แตกต่างกันออกไป ราคาสินค้าจึงมีความหลากหลาย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เชื่อว่าการกำหนดราคาของสินค้าของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลเมื่อเทียบกับคุณภาพสินค้าและบริการ รวมถึงสามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้อย่างลงตัว และมีความได้เปรียบในการแข่งขันในตลาด

นโยบายในการกำหนดราคา

ร้านอาหาร / เครื่องหมายการค้า	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	การกำหนดราคา
ร้านมากูโระ	กลุ่มครอบครัว กลุ่มคู่รัก และกลุ่มคนทำงาน ในช่วงอายุ 35 - 44 ปี ระดับรายได้ปานกลางถึงสูง	<ul style="list-style-type: none"> ราคาอาหาร 240 - 3,900 บาท / ที่ ราคาเครื่องดื่ม 35 - 90 บาท / ที่
ร้านซิมตึง กูเก็ทเตอร์	กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนนักศึกษา และกลุ่มคู่รัก ในช่วงอายุ 25 - 34 ปี ระดับรายได้ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> ราคาอาหาร 80 - 985 บาท / ที่ ราคาเครื่องดื่ม 25 - 39 บาท / ที่
ร้านฮิโตรี ซาบู และฮิโตรี ซูชิยากิ	กลุ่มคนทำงาน กลุ่มนักเรียนนักศึกษา และกลุ่มคู่รัก ในช่วงอายุ 35 - 44 ปี ระดับรายได้ปานกลางถึงสูง	<ul style="list-style-type: none"> ราคาอาหาร 380 - 1,390 บาท / ที่ ราคาเครื่องดื่ม 25 - 45 บาท / ที่
ร้านทงคัตสึฮาโอกิ	กลุ่มคนทำงาน ครอบครัว และคู่รัก ช่วงอายุ 25 - 34 ปี ระดับรายได้ปานกลางถึงสูง	<ul style="list-style-type: none"> ราคาอาหาร 320 - 1,090 บาท / ที่ ราคาเครื่องดื่ม 30 - 45 บาท / ที่
ร้านคุคูวี่	กลุ่มคนทำงาน นักศึกษา ครอบครัว และคู่รัก ช่วงอายุ 25 - 34 ปี ระดับรายได้ปานกลางถึงสูง	<ul style="list-style-type: none"> ราคาอาหาร 125- 690 บาท / ที่ ราคาเครื่องดื่ม 40-180 บาท / ที่

การจำหน่ายและช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ มีช่องทางการจัดจำหน่าย 3 ช่องทาง ดังนี้

(1) การให้บริการผ่านสาขาร้านอาหาร โดยส่วนใหญ่ตั้งอยู่ในศูนย์การค้า ห้างค้าปลีก และคอมมูนิตี้ออลล์ที่มีปริมาณผู้บริโภคสัญจรทั้งวันและโดยเฉลี่ยมีจำนวนค่อนข้างมากในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล โดยบริษัทฯ เล็งเห็นว่ากลุ่มลูกค้าส่วนใหญ่มักจะรับประทานในบริเวณภายในร้าน (Dine-in) และบางส่วนจะซื้อสินค้ากลับบ้าน (Take away)

(2) การให้บริการจัดส่งอาหาร บริษัทฯ ให้บริการจัดส่งอาหาร (Delivery) ผ่านช่องทางออนไลน์ของบริษัทฯ ภายใต้ชื่อ “มากูโระ โโก (MAGURO Go)” โดยเป็นการให้บริการการจัดส่งอาหารผ่าน Line Official Account ชื่อ @MAGURO.Go ที่มีทีมงานของบริษัทฯ คอยช่วยเหลือและให้บริการกับลูกค้าโดยตรง รวมทั้งการให้บริการผ่านแพลตฟอร์ม (Platform) ของผู้ให้บริการจัดส่งอาหารต่าง ๆ ได้แก่ แกร็บฟู้ด (Grab Food) ไลน์แมน (Lineman) ช้อปปี้ฟู้ด (Shopee Food) โรบินฮู้ด (Robinhood) และฟู้ดแพนด้า (Foodpanda) เป็นต้น เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในทุกรูปแบบ





(3) การให้บริการจัดเลี้ยงนอกสถานที่ บริษัทฯ ให้บริการรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่ (Catering) สำหรับงานต่าง ๆ เช่น งานแต่งงาน งานเลี้ยงบริษัท งานวันเกิด เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีรูปแบบการให้บริการรับจัดเลี้ยง นอกสถานที่ (Catering) ที่หลากหลาย ทั้งในด้านของเมนูอาหาร การจัดชุดเมนู รวมถึงรูปแบบการรับประทานอาหาร ไม่ว่าจะเป็นลักษณะการจัดเป็นชุดอาหาร หรือจัดแบบนั่งรับประทานอาหาร เพื่อให้ตอบโจทยความต้องการของผู้รับประทานเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้ตรงจุด



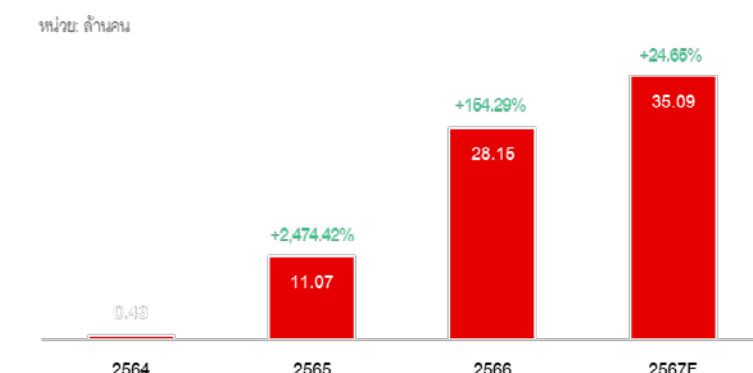
แนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรมร้านอาหารในปี 2567

SCB Economic Intelligence Center (SCB EIC) มองว่า ในปี 2567 ธุรกิจบริการร้านอาหารมีแนวโน้มฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องจากปี 2566 โดยคาดว่ามูลค่าตลาดในปี 2567 จะเติบโตได้ถึงประมาณร้อยละ 11 จากปี 2566 และในช่วงปี 2568 - 2570 จะอัตราการเติบโตเฉลี่ยร้อยละ 8 ต่อปี โดยมีปัจจัยจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว ซึ่งส่งผลให้จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติมีจำนวนเพิ่มขึ้น ประกอบกับกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ดีขึ้น ผ่านช่องทางการขายทั้งออนไลน์และออฟไลน์ รวมถึงผู้ประกอบการหลายรายร่วมมือกับผู้ให้บริการแพลตฟอร์มออนไลน์ เพื่อจัดส่งอาหารมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ ปัจจัยสนับสนุนและปัจจัยเสี่ยงที่มีผลต่อแนวโน้มของการเติบโตของอุตสาหกรรมมีดังต่อไปนี้

ปัจจัยสนับสนุน

1. ภาคการท่องเที่ยวที่ทยอยฟื้นตัวส่งผลในเชิงบวกต่อธุรกิจร้านอาหารในพื้นที่ท่องเที่ยว โดยในปี 2563 - 2564 การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 (COVID-19) ได้สร้างผลกระทบให้การท่องเที่ยวไทยมหาศาลทั้งการท่องเที่ยวภายในประเทศและการท่องเที่ยวจากต่างชาติ แต่เมื่อสถานการณ์คลี่คลายลง รัฐบาลไทยผ่อนคลายนโยบายการควบคุมโรค ทำให้นักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางมาเที่ยวยังประเทศไทยเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ จากข้อมูลของกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ในปี 2565 และปี 2566 ประเทศไทยมีนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางมายังประเทศไทย จำนวนประมาณ 11.07 ล้านคน และ 28.15 ล้านคน ตามลำดับ ซึ่งถือว่าเป็นทิศทางที่ดีขึ้น และในปี 2567 การท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย (ททท.) คาดการณ์ว่าจะมีนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางมาในประเทศไทยประมาณ 35.09 ล้านคน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้เกิดเม็ดเงินกระจายลงสู่ธุรกิจร้านอาหารในแหล่งท่องเที่ยว อย่างร้านอาหารที่มีชื่อเสียงในท้องถิ่น และร้านอาหารข้างทางหรือ Street Food ตามตลาดนัดหรือถนนคนเดินที่นักท่องเที่ยวนิยมไปเดินซื้อสินค้า

จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติในปี 2564 - 2567



ที่มา: กระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

2. การกลับมาขยายสาขาของผู้ประกอบการร้านอาหาร โดยปรับรูปแบบการให้บริการมาเป็นแบบ **Limited Service** เพื่อลดต้นทุนการดำเนินงานและรองรับการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคหลัง COVID-19 โดยให้ความสำคัญกับตลาดในกลุ่มลูกค้าซื้อกลับบ้าน (Takeaway) และจัดส่งอาหารถึงบ้าน (Food Delivery) ในภาวะที่ต้นทุนทางธุรกิจปรับตัวเพิ่มขึ้นต่อเนื่องการขาดแคลนแรงงาน และพฤติกรรมผู้บริโภคที่คุ้นชินกับการใช้เทคโนโลยีสั่งอาหาร ประกอบกับข้อมูลจากศูนย์วิจัยสักรไทย ที่พบว่ามูลค่าตลาด Delivery เติบโตอย่างก้าวกระโดดอยู่จาก 5.10 หมื่นล้านบาทในปี 2562 เป็น 87.0 หมื่นล้านบาทในปี 2566 ภายหลังสถานการณ์ COVID-19 ดังนั้น เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป และลดความเสี่ยงของธุรกิจ ผู้ประกอบการจึงปรับรูปแบบการให้บริการเป็นการลงทุนในร้านอาหารขนาดเล็ก โดยปรับลดพื้นที่ที่นั่งในร้าน ซึ่งช่วยหนุนรายได้ร้านอาหารกลุ่มนี้

3. **กิจกรรมเศรษฐกิจในประเทศที่ขับเคลื่อนได้ตามปกติ** ผู้บริโภคส่วนใหญ่กลับมาทำกิจกรรมนอกบ้านได้ตามปกติ ทำให้มีการใช้บริการร้านอาหารนอกบ้าน และการจัดกิจกรรมสังสรรค์เพิ่มมากขึ้น ซึ่งส่งผลดีต่อร้านอาหารในภาพรวม

ปัจจัยเสี่ยง


1. ต้นทุนการทำธุรกิจยังมีทิศทางปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งต้นทุนอาหารสด วัตถุดิบในการปรุงอาหาร พลังงาน และต้นทุนค่าแรงส่งผลกระทบต่อรายได้และกำไร ทำให้ผู้ประกอบการบางรายคงต้องปรับขึ้นราคาอาหารและบริการ แต่มองว่าการปรับขึ้นราคาต่อเนื่องยังทำได้จำกัด เนื่องจากกำลังซื้อยังเปราะบาง ทั้งนี้ ในปี 2566 ธุรกิจร้านอาหารต้องเผชิญกับปัจจัยต้นทุนในการทำธุรกิจที่ปรับตัวขึ้นพร้อมกันในแทบทุกประเภท ได้แก่ วัตถุดิบ ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค ค่าไฟฟ้า ค่าขนส่ง และค่าแรงงาน โดยเฉพาะต้นทุนค่าวัตถุดิบที่อาจผันผวนและมีแนวโน้มปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปัญหาเอลนีโญ ซึ่งมีผลกระทบโดยตรงต่อวัตถุดิบที่ต้องนำเข้าจากต่างประเทศ โดยในปี 2567 ผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารยังน่าจะต้องเผชิญกับต้นทุนในการทำธุรกิจร้านอาหารที่เพิ่มสูงขึ้นต่อเนื่อง ทั้ง การเพิ่มขึ้นของต้นทุนค่าพลังงาน จากราคาค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้าในประเทศที่ยังมีทิศทางปรับตัวสูงขึ้นตามราคาพลังงานโลก และการปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำตามนโยบายของภาครัฐ อย่างไรก็ตาม ผลกระทบจากการปรับขึ้นของต้นทุนจะมีความแตกต่างกันในแต่ละประเภทของร้านอาหาร และรูปแบบของการให้บริการ ซึ่งกลุ่มที่ได้รับผลกระทบมากมักจะเป็นกลุ่มที่มีราคาขายไม่สูง กำไรต่อหน่วยต่ำ เน้นปริมาณการขาย เช่น กลุ่มร้านอาหารข้างทาง (Street Food) รวมทั้งกลุ่มร้านอาหารประเภท Full Service และสวนอาหารขนาดใหญ่ เนื่องจากมีค่าจ้างพนักงาน ค่าสาธารณูปโภค และค่าเช่าพื้นที่ที่สูงกว่าร้านอาหารประเภทอื่น

2. การแข่งขันในธุรกิจร้านอาหารที่สูง รวมถึงพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วไปตามเทรนด์ที่เกิดขึ้น ส่งผลต่อแผนการดำเนินธุรกิจของผู้ประกอบการ ทั้งนี้ ธุรกิจร้านอาหารมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา แม้จะมีร้านอาหารที่ปิดตัวลงเป็นระยะ แต่ก็มีร้านอาหารเปิดใหม่เข้าสู่ตลาดต่อเนื่องเช่นกัน ผู้ประกอบการรายใหญ่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารเพิ่มขึ้น และมีการนำแบรนด์อาหารใหม่ ๆ จากต่างประเทศเข้ามาทำตลาด ขณะเดียวกัน ผู้ประกอบการรายเล็กก็มีการเปิดร้านอาหารจำนวนมาก ทำให้เกิดจากแข่งขันที่สูง ประกอบกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนอย่างรวดเร็วตามกระแสสังคม ทำให้ธุรกิจร้านอาหารต้องปรับตัวได้เร็ว


ภาวะการแข่งขัน

โดยคู่แข่งของแบรนด์ในเครือมาคุโระ กรุ๊ป จะเป็นกลุ่มร้านอาหารที่หลายสาขา (Chained Restaurant) เป็นหลัก โดยมีรายละเอียด ดังนี้

คู่แข่งหลักของแบรนด์มาคุโระ

ร้านอาหาร / เครื่องหมายการค้า	รายชื่อคู่แข่ง
	ชิชิ (Shichi)
	คาโบฉะ ซูชิ (Kabocha Sushi)
	ซูชิโร่ (Sushiro)

คู่แข่งหลักของแบรนด์ซัมติง ทูเก็ทเธอร์

ร้านอาหาร / เครื่องหมายการค้า	รายชื่อคู่แข่ง
	ซูคิชิ โคเรียน ชาร์โคล กริลล์ (Sukishi Korean Charcoal Grill)
	แซมมาอิลซิกดัง (Saemaeul Sikdang)
	ไนซ์ ทู มีท ยู (Nice Two Meat U)



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ




งบการเงิน




เอกสารแนบ


คู่แข่งหลักของแบรนด์ฮิโตรี ชามู และ ฮิโตรี สุกียากี้

ร้านอาหาร / เครื่องหมายการค้า	รายชื่อคู่แข่ง
	ยูซุ สุกี้ (Yuzu Suki)
	นาเบโซ พรีเมียม (Nabezo Premium)
	สุกิ มาสะ (Suki Masa)
	ชามู บาร์ (Shabu Baru)

คู่แข่งหลักของแบรนด์ทงคัตสึ อาโอกิ

ร้านอาหาร / เครื่องหมายการค้า	รายชื่อคู่แข่ง
	ทงคัตสึ วาโก (Tonkatsu Wako)
	คิวามิ ทงคัตสึ (KIWAMI Tokatsu)
	คัตสึคุระ (Katsukura)

คู่แข่งหลักของแบรนด์คูกูว

ร้านอาหาร / เครื่องหมายการค้า	รายชื่อคู่แข่ง
	FRAN'S BRUNCH & GREENS
	BABYCCINO
	Smith & Co.
	Praline Cafe' & Restaurant

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์และการบริการของบริษัทฯ สามารถแบ่งได้เป็น 2 ส่วนหลัก ดังนี้

1. โรงงานครัวกลาง

ในเดือนมีนาคม ปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าครัวกลางเพื่อใช้เป็นที่พักผลิตและเก็บสินค้า ซึ่งตั้งอยู่ที่ซอยเฉลิมพระเกียรติ ร.9 บนพื้นที่ใช้สอยประมาณ 700 ตารางเมตร ซึ่งครัวกลางนี้สามารถรองรับการผลิตได้มากกว่า 40 สาขา ครัวกลางเป็นหน่วยงานตรวจสอบคุณภาพ จัดเก็บวัตถุดิบและสินค้าเพื่อคงคุณภาพ จัดเตรียมและผลิตซอสและเครื่องเคียง และเป็นศูนย์กระจายจากวัตถุดิบและสินค้าไปยังสาขา โดยขั้นตอนการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการในครัวกลางประกอบไปด้วย 5 ขั้นตอน ได้แก่ การจัดหาวัตถุดิบ การตรวจสอบวัตถุดิบ การจัดเก็บวัตถุดิบ การจัดเตรียมวัตถุดิบและผลิตสินค้า การกระจายวัตถุดิบและสินค้า

2. ร้านอาหาร

สาขาร้านอาหารทุกสาขาจะมีหน้าที่รับผิดชอบในการสั่งซื้อวัตถุดิบกับฝ่ายจัดซื้อ รับสินค้าตรวจสอบคุณภาพและจำนวนสินค้าเมื่อเทียบกับใบสั่งซื้อ (PO) การจัดเก็บสินค้าและวัตถุดิบในสาขา และการจัดเตรียมและปรุงอาหารเพื่อขายให้ลูกค้า โดยขั้นตอนการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการในร้านอาหารประกอบไปด้วย 5 ขั้นตอน ได้แก่ การจัดหาวัตถุดิบและสินค้า การตรวจสอบวัตถุดิบและสินค้า การจัดเก็บวัตถุดิบและสินค้า การจัดเตรียมและการปรุงวัตถุดิบ การบริการลูกค้า





1.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์ถาวรของบริษัทฯ ประกอบด้วย ส่วนปรับปรุงอาคารและระบบสาธารณูปโภคเฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน อุปกรณ์เครื่องครัว และอุปกรณ์เครื่องคอมพิวเตอร์ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีตามที่แสดงในงบการเงินของบริษัทฯ เท่ากับ 351.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.25 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์ถาวรของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2567 (ล้านบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ส่วนปรับปรุงอาคารและระบบสาธารณูปโภค	233.21	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
2. เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	52.51	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
3. อุปกรณ์เครื่องครัว	50.10	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
4. อุปกรณ์เครื่องคอมพิวเตอร์	13.29	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
5. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2.37	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวมมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ถาวร (ล้านบาท)	351.48		

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทฯ ประกอบด้วยสิทธิการเช่าพื้นที่ดำเนินงานของร้านสาขา พื้นที่เก็บของ ครัวกลาง และสำนักงานใหญ่ รวมทั้งสิทธิการเช่าอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินงานภายในร้าน เช่น เครื่องทำน้ำแข็ง เครื่องล้างจาน เครื่องถ่ายเอกสาร เป็นต้น โดยสินทรัพย์สิทธิการใช้ส่วนใหญ่มาจากสิทธิการเช่าพื้นที่ดำเนินงานของร้านสาขา โดยสัญญาเช่าพื้นที่ของร้านสาขาทั้งหมดจะเป็นสัญญาเช่าระยะเวลาดำเนินการ 3 ปี เพื่อลดภาระผูกพันเงินลงทุนที่ค่อนข้างสูงจากความผันแปรของสภาพเศรษฐกิจและการค้าที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของบริษัทฯ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีตามที่แสดงในงบการเงินของบริษัทฯ เท่ากับ 528.38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.96 ของสินทรัพย์รวม



สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทฯ ประกอบด้วย สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีตามที่แสดงในงบการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 26.31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.89 ของสินทรัพย์รวม

เครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการที่สำคัญซึ่งใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ดังนี้

เครื่องหมายการค้าและเครื่องหมายบริการ

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	สำหรับบริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง
	221123833 221123834	บริการร้านอาหาร	7 มิถุนายน 2564 - 6 มิถุนายน 2574
	241106700	บริการร้านอาหารและเครื่องดื่ม	25 เมษายน 2567 - 27 มิถุนายน 2576

หมายเหตุ: / 1 สามารถต่ออายุหนังสือสำคัญแสดงสิทธิการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าได้คราวละ 10 ปี

ทั้งนี้ แบนด์ฮิตอรี ชาบู (HITORI SHABU) ฮิตอรี สุกียากี้ (HITORI SUKIYAKI) และ คูกูว (CouCou) อยู่ระหว่างยื่นจดทะเบียนเครื่องหมายการค้ากับกรมทรัพย์สินทางปัญญา โดยบริษัทฯ ได้ยื่นแบบคำร้องขอจดทะเบียน เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 วันที่ 9 สิงหาคม 2567 และวันที่ 2 ธันวาคม 2567 ตามลำดับ



เอกสารหรือใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจร้านอาหาร มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	ใบอนุญาตที่สำคัญ	สถานที่ที่ต้องขอใบอนุญาต	อายุของใบอนุญาต
1	หนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร หรือสถานที่สะสมอาหาร	ร้านอาหารสาขาและครัวกลาง	ใบอนุญาตทั้งหมดมีอายุ 1 ปี และต้องดำเนินการต่ออายุทุกปี
2	อนุญาตจำหน่ายสุราประเภทที่ 2	ร้านอาหารสาขา	
3	ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	ครัวกลาง	
4	ใบอนุญาตทำการค้าหรือหากำไรในลักษณะคนกลาง ซึ่งซากสัตว์		
5	ใบอนุญาตนำหรือเคลื่อนย้ายสัตว์หรือซากสัตว์		

สัญญาสำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการกับบุคคลภายนอกซึ่งได้แก่ ศูนย์การค้าห้างค้าปลีก คอมมูนิตี้มอลล์ และเจ้าของพื้นที่เช่าในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล เพื่อใช้เป็นสำนักงานใหญ่ ร้านสาขา พื้นที่เก็บของ และครัวกลาง

กรมธรรม์ประกันภัย

บริษัทฯ จัดให้มีการทำประกันภัยที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการของบริษัทฯ และเชื่อว่าความคุ้มครองทั้งหมดภายใต้การประกันภัยอยู่ในระดับที่เหมาะสม ทั้งนี้ กรมธรรม์ประกันภัยที่บริษัทฯ มีการทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทุกชนิด (All Risk Insurance) และประกันภัยความรับผิดต่อบุคคลภายนอก (General Liabilities Insurance) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทกรมธรรม์	ทรัพย์สินที่เอาประกัน / ความคุ้มครอง	เงินประกัน (ล้านบาท)	ระยะเวลาเอาประกันภัย
ประกันความเสี่ยงภัยทุกชนิด (All Risk Insurance)	สิ่งปลูกสร้างตัวอาคาร รวมส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคาร วอลเปเปอร์ แผ่นปูพื้น สถาปัตยกรรมภายในและนอกอาคาร ป้อมยาม โรงจอดรถ ประตู รั้ว กำแพง ถนน ศาลพระภูมิ เฟอร์นิเจอร์ สิ่งตกแต่งติดตั้ง ทรัพย์สิน เครื่องใช้สำนักงาน ระบบคอมพิวเตอร์พร้อมอุปกรณ์ ส่วนควบ คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก ระบบไฟฟ้าและอุปกรณ์รวมทั้ง เครื่องกำเนิดไฟฟ้า เสาอากาศ จานดาวเทียม หม้อแปลงไฟฟ้า ระบบปรับอากาศ ระบบประปา ระบบกล้องวงจรปิด ระบบป้องกันภัย ระบบดับเพลิง ระบบสุขาภิบาล ระบบสาธารณูปโภคต่างๆ ห้องเย็น เครื่องทำความเย็น ตู้ทำความเย็น สติกเกอร์สินค้า เครื่องครัว และทรัพย์สินอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและเป็นของผู้เอาประกันภัย รวมทั้งทรัพย์สินซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของผู้เอาประกันภัยในฐานะผู้รักษาทรัพย์สิน	480.62	28 ก.ย. 2567 - 28 ก.ย. 2568
ประกันภัยความรับผิดต่อบุคคลภายนอก (General Liabilities Insurance)	ชดเชยค่าสินไหมทดแทนในนามของผู้เอาประกันภัยสำหรับ ความสูญเสีย หรือ ความเสียหาย อันเกิดแก่บุคคลภายนอก ซึ่งผู้เอาประกันภัยจะต้องรับผิดชอบตามกฎหมาย อันสืบเนื่องหรือเป็นผลมาจากอุบัติเหตุจากการประกอบกิจการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่เอาประกันภัยภายใต้ขอบเขตของการเสี่ยงภัย ในระหว่างระยะเวลาเอาประกันภัย ณ อาณาเขตความคุ้มครอง สำหรับความสูญเสีย ต่อชีวิต ร่างกาย การบาดเจ็บ เจ็บป่วย หรืออนามัยของบุคคลภายนอก หรือ ความสูญเสีย หรือเสียหายต่อทรัพย์สินของบุคคลภายนอก	20.00	28 ก.ย. 2567 - 28 ก.ย. 2568



นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงหรือเกี่ยวเนื่องกับบริษัทฯ หรือ กิจการที่สามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้เติบโต ตลอดจนลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วัตถุประสงค์และแผนกลยุทธ์ และเพิ่มศักยภาพในการทำผลกำไรที่มากขึ้น โดยธุรกิจที่บริษัทฯ จะเข้าลงทุนในนั้น อาจเป็นธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ ที่มีอยู่ในปัจจุบัน ไม่จำเป็นที่จะเป็นการขยายกิจการ (Forward integration) หรือการขยายกลับไปยังแหล่งที่มาของวัตถุดิบ (Backward integration) ทั้งนี้ การใช้ศักยภาพหรือความถนัดที่มีอยู่เดิมไม่จำเป็นที่จะเป็นในด้านช่องทางการจัดจำหน่าย หรือความชำนาญในด้านผลิตภัณฑ์ มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจใหม่ และยังเป็นการสนับสนุนธุรกิจที่มีอยู่เดิมให้มั่นคงยิ่งขึ้น ไม่ว่าในแง่ของคุณภาพวัตถุดิบ หรือการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เป็นต้น

อย่างไรก็ดี คณะกรรมการอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักของบริษัทฯ หากคณะกรรมการเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าว เป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการลงทุนนั้นจะต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาวะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะกำหนดขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมถึงกรรมการอิสระ ในกรณีที่กรรมการอิสระเป็นผู้เชี่ยวชาญในด้านต่าง ๆ ทั้งนี้ การขออนุมัติการลงทุนดังกล่าว จะต้องสอดคล้อง และเป็นไปตามที่ประกาศที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

1.5 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

- ไม่มี -

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่ถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

- ไม่มี -

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 10 รายแรกที่ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 14 มีนาคม 2568 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนร้อยละ
1	นายธนกวาง ชินสำราญ	17,325,000	13.750
2	นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง	17,325,000	13.750
3	นายชัชวาลย์ ศรีอรุณ	17,325,000	13.750
4	นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์	17,325,000	13.750
5	Holistic Impact Pte. Ltd.	17,029,400	13.515
6	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,998,410	1.586
7	นางสุนทิพย์ ยอดศิริจินดา	1,547,000	1.228
8	นายพีรเจต สุวรรณภาศรี	1,508,000	1.197
9	บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (3)	1,402,400	1.113
10	นายชัยยุทธ ยอดศิริจินดา	1,110,100	0.881

จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 63,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 126,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และมีทุนชำระแล้วจำนวน 63,000,000 บาท



การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักการกำกับกิจการที่ดี มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ และบริษัทฯ ยังตระหนักถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งในฐานะนักลงทุน และเจ้าของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อเป็นการเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ดังนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40.00 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และภายหลังการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้โดยจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ แผนการลงทุนตามความจำเป็น ฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายธุรกิจ และความเหมาะสมอื่น ๆ รวมถึงการบริหารงานของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยการจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายได้โดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้รายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมครั้งถัดไป โดยในระหว่างปี 2565 – 2567 บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผล ดังนี้

การจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ ปี 2565 - 2567

อัตราการจ่ายเงินปันผล	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	31.36	72.48	0.82
อัตราส่วนเงินปันผลต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.29	0.82	0.50
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)	95.65	118.19	60.2

ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.67 บาท โดยในระหว่างปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล โดยคำนวณในส่วนของกำไรสุทธิจากผลดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.37 บาท โดยจ่ายเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2567 ดังนั้น คงเหลือที่ต้องจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเพิ่มอีกในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิจากผลดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567





2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงว่าเป็นกลไก และเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้สามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ มีความตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และส่งผลให้บริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการตามแผนกลยุทธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ กำหนดแนวทางการดำเนินการ ดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัทฯ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดทิศทางและพิจารณาให้ความเห็น ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ความเห็นชอบระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการสนับสนุนให้เกิดความร่วมมือในทุกระดับขององค์กร
- 2) การบ่งชี้และควบคุมความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรจะเป็นระบบเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนธุรกิจประจำปี การบริหารงาน และการตัดสินใจก่อนมีการลงทุนในโครงการต่าง ๆ
- 3) กำหนดกระบวนการ แนวทาง และมาตรการในการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการเพื่อลดผลกระทบอย่างมีคุณภาพเหมาะสมเพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐานระดับสากล เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและการพัฒนา รวมถึงกำหนดทิศทางในการบริหารความเสี่ยงในแนวทางเดียวกัน
- 4) ให้ความเห็น คำแนะนำ ชี้แนะถึงปัจจัยเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมถึงระดับความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และมีผลกระทบต่อการดำเนินงานที่ผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร
- 5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องกำหนดแผนการติดตาม สอบทาน และการประเมิน การจัดการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทฯ พร้อมทั้งรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ
- 6) พนักงานทุกระดับชั้น ทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบ กำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และจัดทำการประเมินความเสี่ยง กำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำรายงาน เอกสารคู่มือ ระเบียบ และวิธีปฏิบัติงาน ซึ่งเกี่ยวข้องกับความเสี่ยง พร้อมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทฯ ให้ถือปฏิบัติ
- 7) บริษัทฯ มีการส่งเสริม และพัฒนาการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เสี่ยงอย่างทั่วถึง และสนับสนุนให้พนักงานทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยง
- 8) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องพิจารณาบทกนวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฉบับนี้เป็นประจำ อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณา

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดประเภทของความเสี่ยงของบริษัทฯ ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายใน ตลอดจนความเสี่ยงทางด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล เพื่อบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน และเป็นแนวทางในการประเมินและบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยจำแนกประเภทของความเสี่ยงเป็น 4 กลุ่มความเสี่ยงหลัก ดังนี้

ความเสี่ยงของบริษัทฯ

ลำดับ	ความเสี่ยง	ความหมาย
1	ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic)	ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการกำหนดกลยุทธ์และการตัดสินใจด้านกลยุทธ์ อันเป็นเหตุให้ส่งผลกระทบ
2	ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operations)	ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานทั้งในส่วนของการบริหารงาน บุคลากร และเทคโนโลยีที่ใช้ในการทำงาน
3	ความเสี่ยงด้านการเงิน การรายงานทางการเงินและมิใช่การเงิน (Reporting)	ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายและขั้นตอนการบริหารจัดการด้านการเงิน และการลงทุน ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับโครงสร้างทางการเงิน ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงิน เป็นต้น
4	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ กฎหมาย และข้อผูกพันตามสัญญาต่าง ๆ ขององค์กร (Compliance)	ความเสี่ยงจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานต่าง ๆ หรือ กฎหมาย หรืออุปสรรคในการปฏิบัติงาน



สำหรับขอบเขตในการประเมินความเสี่ยง บริษัทฯ ได้ประเมินความเสี่ยงตามแนวทาง The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission - Enterprise risk management (COSO - ERM) โดยจะเน้นไปที่การระบุความเสี่ยง เพื่อทำการควบคุมในการปฏิบัติงาน และป้องกันข้อมูลสำคัญอันเป็นความลับทางธุรกิจ รวมถึงกรณีอื่น ๆ ที่อาจทำให้ธุรกิจได้รับความเสียหาย ทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งครอบคลุมทำความเข้าใจในเป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ การระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ ที่ได้กำหนดไว้ การประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินระดับความเสี่ยงที่ผู้บริหารระดับสูงให้ความเห็นชอบ รวมทั้งการนำผลของการประเมินความเสี่ยงที่ผู้บริหารระดับสูงให้ความเห็นชอบมาวิเคราะห์และหาแนวทางในการลดระดับความเสี่ยงของบริษัทฯ ต่อไป

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ย่อมต้องเผชิญกับกับความเสี่ยงต่าง ๆ เหมือนกับธุรกิจอื่น ๆ ความเสี่ยงที่จะกล่าวถึงต่อไปนี้ เป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ อาจมีความเสี่ยงอื่น ๆ ที่บริษัทฯ ไม่อาจทราบได้ในขณะนี้ หรือเป็นความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่ายังไม่จัดว่าเป็นความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจและอุตสาหกรรมของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรม

ธุรกิจร้านอาหารเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง โดยมีจำนวนผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมจำนวนมาก ทั้งมาจากกลุ่มร้านอาหารจากต่างประเทศ กลุ่มร้านอาหารที่ดำเนินกิจการมานานและมีชื่อเสียงในประเทศ และผู้ประกอบการร้านอาหารรายเล็กอีกเป็นจำนวนมาก เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของนักท่องเที่ยวในประเทศไทย การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคซึ่งเป็นผลกระทบจากการขยายตัวของประชากรตามหัวเมืองใหญ่ การขยายตัวของความเป็นเมือง (urbanization) การเพิ่มขึ้นของรายได้ของประชากร และธุรกิจร้านอาหารมีกำแพงป้องกันไม่ให้ผู้ประกอบการใหม่เข้ามาในธุรกิจร้านอาหารค่อนข้างต่ำ เป็นปัจจัยหลักที่ทำให้อุตสาหกรรมร้านอาหารขยายตัว และผู้ประกอบการใหม่ ๆ เข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง มีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ และเมนูใหม่ ๆ ซึ่งเป็นคู่แข่งโดยตรงของบริษัทฯ ดังนั้น การแข่งขันในธุรกิจร้านอาหารสามารถเกิดขึ้นได้ในหลายด้าน ซึ่งรวมถึงการแข่งขันในราคาและคุณภาพของอาหาร ความหลากหลายและความคุ้มค่าของเมนู คุณภาพของการบริการ สถานที่และตำแหน่งของร้านอาหาร กิจกรรมทางด้านโฆษณาและส่งเสริมการขาย ความสามารถในการตกแต่งและบำรุงรักษาร้านอาหารให้เป็นที่ยอมรับของลูกค้า และโดยเฉพาะอย่างยิ่งชื่อเสียงและความแข็งแกร่งของแบรนด์

นอกจากนี้การแข่งขันในตลาดมีความรุนแรงขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในพฤติกรรมของผู้บริโภคในด้านช่องทางการสั่งซื้อ ทางเลือกประเภทอาหารที่มีมากขึ้นและความจงรักภักดีต่อแบรนด์ลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับคุณภาพและความพึงพอใจของลูกค้าเป็นอย่างสูง เพื่อลดความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรม โดยบริษัทฯ มีมาตรการในการปฏิบัติ ดังนี้

- ให้ความสำคัญกับคุณภาพของวัตถุดิบ รักษามาตรฐานของร้าน
- เน้นแข่งขันด้านคุณภาพของอาหารและการบริการ
- สร้างเมนูที่เหมาะสมกับการขายแต่ละช่องทาง รักษาความสามารถในการทำกำไร
- เพิ่มรายได้โดยการขยายสาขา พร้อมทั้งควบคุมการลงทุน
- มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง
- มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงกลยุทธ์การขายของคู่แข่ง และโอกาสการเข้ามาของร้านใหม่ในทำเลเดียวกัน
- การคิดค้นเมนูและสินค้าด้านอาหารอย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ดี หากบริษัทฯ ไม่สามารถที่จะแข่งขันกับคู่แข่งได้อย่างมีประสิทธิภาพและอย่างต่อเนื่องอันเป็นผลจากปัจจัยดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ อาจมีผลกระทบเชิงลบต่อธุรกิจและต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากความผันผวนของต้นทุนและการขาดแคลนวัตถุดิบหลัก

บริษัทฯ มีวัตถุดิบหลัก คือ อาหารสด ได้แก่ ปลาแช่เยือกแข็ง ปลาหมึก เนื้อวัว เนื้อหมู และผักสดต่าง ๆ ซึ่งวัตถุดิบดังกล่าวเป็นปัจจัยหลักของการประกอบธุรกิจร้านอาหารในเครือของบริษัทฯ โดยส่วนใหญ่วัตถุดิบประเภทอาหารสดจะมีอายุการใช้งานที่สั้น รวมถึงมีปริมาณและราคาที่อาจผันผวนจากปัจจัยภายนอก เช่น การพึ่งพาการนำเข้า การอ่อนตัวของค่าเงินบาท อุปสงค์และอุปทานในตลาด การเปลี่ยนแปลงของฤดูกาล ผลกระทบจากภัยธรรมชาติและการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ และการระบาดของโรคติดต่อในพืชและสัตว์ เป็นต้น ดังนั้น ต้นทุนของวัตถุดิบของบริษัทฯ จึงอาจมีความผันผวนและไม่แน่นอนตามปัจจัยที่กล่าว รวมทั้งอาจส่งผลให้เกิดการขาดแคลนของวัตถุดิบในบางช่วงเวลา เนื่องจากบางปัจจัยส่งผลโดยตรงต่ออุปทานของวัตถุดิบในตลาด และส่งผลให้บริษัทฯ อาจต้องจัดหาวัตถุดิบมาในราคาสูงขึ้น ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ



อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการควบคุมและการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของต้นทุนและการขาดแคลนวัตถุดิบ โดยบริษัทฯ มีมาตรการในการปฏิบัติ ดังนี้

- จัดทำประมาณการปริมาณการใช้และต้นทุนวัตถุดิบ ให้สอดคล้องกับความต้องการ
- ทำการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า สำหรับวัตถุดิบที่คาดว่าจะมีการปรับราคาขึ้น
- จัดตั้งทีมงานเพื่อรับผิดชอบด้านการสำรวจและสรรหาผู้จัดจำหน่ายรายใหม่อย่างสม่ำเสมอ และกำหนดให้มีผู้จัดจำหน่ายอย่างน้อย 3 ราย สำหรับวัตถุดิบหลักที่มีปริมาณการใช้สูง เพื่อลดความเสี่ยงของการขาดแคลนวัตถุดิบหรือความผันผวนของราคาวัตถุดิบ
- จัดทำการกระจายความเสี่ยงในกรณีที่มีทางเลือกเพิ่มเติม เช่น การทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ติดตามการเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบหลักอย่างใกล้ชิด และเตรียมจัดแผนกรณีที่ไม่สามารถจัดหาวัตถุดิบหลักในราคาตามงบประมาณได้ เช่น การหาวัตถุดิบทดแทน การปรับราคายา และการปิดเมนูขายชั่วคราว เป็นต้น

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถบริหารจัดการจัดการวัตถุดิบและควบคุมคุณภาพอาหารให้ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจร้านอาหารภายใต้แนวคิดภายใต้ความตั้งใจที่จะให้ผู้บริโภคทุกคนได้รับประสบการณ์ที่ดี และสร้างความประทับใจให้กับผู้บริโภค โดยการคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพสูงในราคาที่คุ้มค่าที่สุด ตามปรัชญาการให้มากกว่าที่ขอ ("Give More") ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับคุณภาพ ความสดใหม่ สีสัน และความปลอดภัยของวัตถุดิบเป็นอันดับต้น ๆ เพื่อให้แน่ใจว่าผู้บริโภคได้รับสินค้าที่มีคุณภาพ รวมถึงมีสุขอนามัยและความปลอดภัยจากการรับประทานอาหารของแบรนด์ ภายใต้การจัดการของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการจัดการวัตถุดิบเพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุดิบแต่ละชนิดมีคุณภาพตามที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งรวมถึงการกำหนดมาตรการในการบริหารจัดการควบคุมคุณภาพและมาตรฐานของวัตถุดิบในทุกขั้นตอน ตั้งแต่กระบวนการจัดซื้อ การตรวจสอบคุณภาพก่อนการรับเข้าวัตถุดิบจากผู้จัดส่งหรือผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ (Supplier) และการจัดเก็บ โดยฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯ จะทำหน้าที่ในการสั่งซื้อวัตถุดิบให้แต่ละสาขา โดยการรวบรวมคำสั่งซื้อ (Purchase Order) จากสาขาต่างๆ ซึ่งฝ่ายจัดซื้อจะมีกระบวนการและขั้นตอนในการคัดเลือกผู้จัดจำหน่าย ซึ่งจะพิจารณาเปรียบเทียบคุณสมบัติของผู้จัดจำหน่ายอย่างน้อย 3 ราย โดยคุณสมบัติของผู้จัดจำหน่ายจะเป็นด้านประสบการณ์จากผู้จัดจำหน่าย ความน่าเชื่อถือ คุณภาพการให้บริการ ราคา และคุณภาพวัตถุดิบ ซึ่งคุณภาพของวัตถุดิบจะถูกทดสอบคุณภาพโดยฝ่ายพัฒนาและผลิตอาหาร ทั้งนี้ ฝ่ายจัดซื้อจะทำการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าประมาณ 1 เดือน และผู้จัดหา (supplier) จะดำเนินการจัดส่งสินค้าและวัตถุดิบไปยังหน้าสาขา และ/หรือ คลังกลาง ประมาณ 2 ครั้งต่อสัปดาห์ โดยสินค้าวัตถุดิบสดบางชนิดจะถูกส่งไปยังสาขาโดยตรงจากผู้จัดจำหน่าย เพื่อให้แต่ละสาขาสามารถบริหารจัดการวัตถุดิบและสินค้าอย่างมีประสิทธิภาพและคงความสดใหม่ของวัตถุดิบอยู่เสมอ ทั้งนี้ สำหรับวัตถุดิบบางชนิดซึ่งถูกจัดเตรียมโดยคลังกลางของบริษัทฯ จะถูกจัดส่งไปยังสาขาโดยผู้ให้บริการจัดการโลจิสติกส์ภายนอกที่การให้บริการที่ได้มาตรฐานและเชื่อถือได้ อย่างไรก็ดี ก่อนการรับมอบสินค้าจากผู้จัดส่งหรือผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบทุกครั้ง พนักงานที่หน้าสาขาจะตรวจสอบคุณภาพสินค้า ความสด ความสะอาด และวันหมดอายุของวัตถุดิบให้ได้ตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งหากสินค้าดังกล่าวมีอายุคงเหลือน้อยกว่าเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด พนักงานจะต้องปฏิเสธการรับเข้าสินค้านั้น ๆ

เนื่องจากวัตถุดิบโดยส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะเป็นวัตถุดิบสด ซึ่งมีอัตราการหมุนเวียนที่ค่อนข้างสูงโดยเฉลี่ยแล้ววัตถุดิบสดโดยส่วนใหญ่จะมีอัตราการหมุนเวียนประมาณ 3-5 วัน ซึ่งผู้จัดหา (Supplier) ของบริษัทฯ จะนำส่งวัตถุดิบสดให้หน้าสาขาเป็นรายวัน อย่างไรก็ตาม เพื่อให้มั่นใจว่าวัตถุดิบของบริษัทฯ มีคุณภาพและมีความสดใหม่ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติในการจัดเก็บสินค้า ทั้งที่หน้าสาขาและคลังกลาง โดยกำหนดวิธีการจัดเก็บสินค้าและวัตถุดิบในรูปแบบ First-in First-Out (FIFO) รวมถึงเชฟที่หน้าสาขาจะคอยตรวจสอบคุณภาพของสินค้าและวัตถุดิบเป็นประจำ ในกรณีที่คุณภาพวัตถุดิบต่ำกว่ามาตรฐานจะต้องแจ้งฝ่ายจัดซื้อให้ดำเนินการแก้ไขด้านคุณภาพสินค้าทันที ทั้งวัตถุดิบที่รับเข้าจาก Supplier และวัตถุดิบที่นำส่งจากคลังกลาง หรือ ที่เบิกใช้จากคลังที่หน้าสาขา ในกรณีนี้วัตถุดิบสดจะถูกเก็บในตู้แช่ (Chill) และวัตถุดิบแช่แข็งจะถูกจัดเก็บในตู้แช่แข็ง (Freeze) ซึ่งตู้ทั้ง 2 ประเภทจะเป็นตู้ควบคุมอุณหภูมิที่ควบคุมอุณหภูมิ นอกจากนั้น เพื่อให้การเก็บวัตถุดิบเป็นไปตามข้อกำหนดของกระทรวงสาธารณสุข บริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อสอบถามว่าอุณหภูมิของตู้แช่ที่คลังกลางและสาขา โดยกำหนดให้พนักงานฝ่ายที่เกี่ยวข้องต้องจัดทำ Daily Checklist เพื่อตรวจสอบอุณหภูมิของตู้แช่ว่าไม่ได้สูงกว่าที่กำหนด ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่พบปัญหาที่เกิดจากคุณภาพอาหารอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด

อย่างไรก็ดี หากบริษัทฯ ไม่สามารถบริหารจัดการจัดการวัตถุดิบและควบคุมคุณภาพอาหารให้ได้ตามมาตรฐานที่กำหนด บริษัทฯ อาจมีผลกระทบเชิงลบต่อชื่อเสียง และภาพลักษณ์ของธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถจัดหาพื้นที่เช่าเพื่อขยายสาขาใหม่ และ/หรือ ไม่สามารถต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่ของสาขาเดิมได้

ธุรกิจร้านอาหารเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูงทำเลที่ตั้งของร้านจึงเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อการประสบความสำเร็จ โดยในปี 2567 มีนิติบุคคลผู้ประกอบการร้านอาหาร (ประเภทการบริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร) ที่ยื่นจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ประมาณ 8,120 ราย ทำให้เกิดการแข่งขันและเพิ่มความยากในการสรรหาทำเลที่ตั้งเพื่อขยายสาขาใหม่ นอกจากนั้นบริษัทฯ อาจ



มีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่ของสาขาเดิมได้ เนื่องจากตามสัญญาเช่าในปัจจุบันของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นสัญญาเช่าระยะสั้น 3 ปี ทำให้ต้องมีการต่อสัญญาเช่าภายหลังสัญญาหมดอายุอีกครั้ง โดยการแข่งขันระหว่างผู้ประกอบการร้านอาหารเพื่อให้ได้ทำเลที่ตั้งที่มีศักยภาพ ทำให้ผู้ให้เช่า เช่น คอมมูนิตี้มอลล์ ห้างสรรพสินค้า และพื้นที่สแตนด์อโลน (Stand Alone) มีอำนาจในการต่อรองกับผู้ประกอบการมากขึ้น และอาจจะไม่ต่อสัญญาเช่ากับบริษัทฯ เนื่องจากผู้ประกอบการรายอื่นยินยอมจ่ายค่าเช่าในราคาที่สูงกว่า หรืออาจจะมีการปรับเปลี่ยนค่าเช่าเมื่อมีการต่อสัญญา ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในส่วนต้นทุนค่าเช่าและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับคอมมูนิตี้มอลล์ และห้างสรรพสินค้าต่าง ๆ ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล และมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้เช่าเป็นเวลานาน มีประวัติชำระค่าเช่าที่ดี ตรงต่อเวลา ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาเช่ามาโดยตลอด ไม่เคยมีปัญหากับผู้ให้เช่า และได้รับการต่อสัญญาเช่ามาโดยตลอด เพื่อลดความเสี่ยงนี้ บริษัทฯ จึงทำสัญญาล่วงหน้าในการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่สาขาเดิมก่อนหมดอายุสัญญาเช่า 6 เดือน สำหรับพื้นที่เช่าสำหรับสาขาที่จะเปิดใหม่ บริษัทฯ เจรจากับเจ้าของพื้นที่เพื่อจัดทำคำมั่นในการต่อสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บริษัทฯ คาดว่าจะลงทุน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังเป็นผู้ประกอบการร้านอาหารญี่ปุ่นและเกาหลีชั้นนำของประเทศ มีฐานะทางการเงินดี ได้รับการยอมรับและเป็นที่ชื่นชอบจากลูกค้า ซึ่งสามารถดึงดูดผู้บริโภคให้เข้ามาในคอมมูนิตี้มอลล์ และห้างสรรพสินค้าได้ จึงทำให้บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นว่า ความเสี่ยงดังกล่าวจะลดลง

ความเสี่ยงจากการที่ผลการดำเนินงานของสาขาที่เปิดใหม่/ แปรนต์ใหม่ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่บริษัทฯ กำหนด หรือการลงทุนขยายสาขาไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

บริษัทฯ มีแผนที่จะขยายสาขา และ/หรือเปิดแปรนต์ใหม่ภายใต้การบริหารงานโดยบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง โดยมีกำหนดเป้าหมายให้สอดคล้องกับสภาวะอุตสาหกรรม เศรษฐกิจ การแข่งขัน โอกาส และความต้องการของผู้บริโภคในขณะนั้น สำหรับปี 2567 บริษัทฯ ได้เปิดสาขาใหม่ทั้งหมดจำนวน 13 สาขา แบ่ง เป็นของร้านมากูโระ จำนวน 5 สาขา ร้านฮิโตรี ซาซุ จำนวน 6 สาขา ร้านทงคัตสึ อาโออิ จำนวน 1 สาขา และร้านคุคุรุ ร้านอาหารประเภท all-day dining จำนวน 1 สาขา โดยในแต่ละปี คณะกรรมการบริษัทฯ จะมีการอนุมัติแผนการขยายสาขาและการเปิดแปรนต์ใหม่ ซึ่งรวมถึงการอนุมัติวงเงินลงทุนและกำหนดจำนวนสาขาที่ต้องการจะเปิดเพิ่มโดยแยกตามแต่ละแปรนต์ ทั้งนี้ เนื่องด้วยการแข่งขันที่สูงขึ้นทำให้การหาทำเลที่เหมาะสมมีความท้าทายและใช้ระยะเวลานานขึ้น ประกอบกับตั้งแต่ไตรมาส 1 ปี 2565 ธุรกิจร้านอาหารเริ่มกลับมาให้บริการได้อย่างเต็มรูปแบบ เนื่องด้วยการผ่อนปรนมาตรการของภาครัฐ ส่งผลให้อุตสาหกรรมร้านอาหารเริ่มฟื้นตัวจากสถานการณ์ COVID-19 ในขณะเดียวกันการฟื้นตัวของอุตสาหกรรมทำให้สภาวะการแข่งขันของธุรกิจร้านอาหารรุนแรงมากขึ้น ซึ่งส่งผลให้จำนวนสาขาที่เปิดใหม่อาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมถึงผลการดำเนินงานของสาขาที่เปิดใหม่อาจต่ำกว่าที่บริษัทฯ คาดการณ์ไว้ได้ โดยปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของสาขาที่เปิดใหม่ อาจรวมถึงต้นทุนการก่อสร้างที่สูงกว่าที่ประมาณการไว้ ยอดขายต่ำกว่าที่ประมาณการ หรือระยะเวลาดำเนินการไม่เป็นไปตามที่ประมาณการ

เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงกำหนดแนวทางการศึกษาความเป็นไปได้ของการลงทุน (Feasibility study) และวางแผนการเปิดร้านล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 4 ถึง 6 เดือน โดยบริษัทฯ จะกำหนดแบบและควบคุมต้นทุนการก่อสร้างให้อยู่ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติ และในกรณีที่มีต้นทุนการก่อสร้างส่วนเพิ่มซึ่งเกินกว่าวงเงินที่ได้รับอนุมัติ ฝ่ายที่เกี่ยวข้องจะต้องชี้แจงเหตุผลและขออนุมัติการจ่ายชำระต้นทุนส่วนเพิ่มดังกล่าวจากคณะผู้บริหารและรายงานผลให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการติดตามผลการดำเนินงานของทั้งสาขาเก่าและใหม่อย่างใกล้ชิด โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานของแต่ละสาขาเป็นรายเดือนในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และสำหรับสาขาใหม่ที่มียอดขายและผลกำไรไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ บริษัทฯ กำหนดให้มีผลขาดทุนติดต่อกันได้ไม่เกิน 2 ปี ถ้าสาขาใด มีผลขาดทุนติดต่อกันเกิน 2 ปี บริษัทฯ จะมีการตัดสินใจยกเลิกการดำเนินงานของสาขาดังกล่าว ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรเพื่อรองรับการขยายสาขา หรือสูญเสียบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบ (Full-Service Restaurants) ดังนั้น บุคลากรที่เชี่ยวชาญด้านการประกอบอาหารจึงเป็นทรัพยากรที่สำคัญสำหรับบริษัทฯ ที่จะขับเคลื่อนให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งแต่ละสาขามีความจำเป็นต้องใช้บุคลากร โดยร้านมากูโระมีบุคลากรเฉลี่ยประมาณ 25 คน ร้านซันตัง ภูเก็ตเตอร์ มีบุคลากรเฉลี่ยประมาณ 35 คน ร้านฮิโตรี ซาซุ มีบุคลากรเฉลี่ยประมาณ 25 คน ร้านทงคัตสึ อาโออิ มีบุคลากรเฉลี่ยประมาณ 17 คน และร้านคุคุรุ มีบุคลากรเฉลี่ยประมาณ 32 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของร้านอาหาร อย่างไรก็ดี เนื่องด้วยระดับการแข่งขันที่สูงของอุตสาหกรรมร้านอาหาร บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดแคลนบุคลากรและการสูญเสียบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่อาจเกิดจากการดึงตัวของบริษัทคู่แข่ง ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคต่อการขยายกิจการและการดำเนินงานของร้านอาหารของบริษัทฯ



การที่บริษัทฯ มีพนักงานไม่เพียงพอในสาขาร้านอาหารทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานและความพึงพอใจของลูกค้าลดลง พนักงานที่มีอยู่ต้องแบกรับภาระงานที่เพิ่มขึ้น ซึ่งอาจกระทบให้อัตราการหมุนเวียนของพนักงานสูงขึ้น โดยเฉพาะพนักงานในตำแหน่งพ่อครัว (Chef) ซึ่งการหมุนเวียนของพนักงานในตำแหน่งนี้บ่อย ๆ อาจส่งผลต่อคุณภาพและความสม่ำเสมอของการเตรียมอาหารและการพัฒนาเมนู ซึ่งอาจนำไปสู่ผลกระทบในด้านลบต่อความพึงพอใจของลูกค้าและชื่อเสียงของร้านอาหารของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังอาจได้รับผลกระทบจากต้นทุนในการฝึกหัดพนักงานที่สูงขึ้นจากการสรรหาและฝึกอบรมบุคลากรใหม่ ทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นและอาจมีผลกระทบต่อการผลดำเนินงานโดยรวม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีนโยบายและแผนการรับมือกับความเสี่ยงนี้ ได้แก่

- กำหนดโครงสร้างเงินเดือนและค่าตอบแทนที่สามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาด
- จัดทำสัญญาพิเศษประจำปีสำหรับพนักงานที่สำคัญของบริษัทฯ (Keyman)
- จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง
- ประเมินและวางแผนสำหรับช่องทางสรรหาคูหากรประจำและชั่วคราวผ่านช่องทางการสรรหาคูหากรต่าง ๆ
- วางแผนสรรหาพนักงานใหม่ภายใน 30 วัน เพื่อให้มีเวลาในการอบรมและเตรียมความพร้อมก่อนการปฏิบัติงานจริง
- กำหนดแผนในการย้ายพนักงานประจำสาขา และ/หรือเซฟไปช่วยสาขาที่ขาดบุคลากรชั่วคราว
- กำหนดนโยบายให้ความสำคัญกับการพัฒนาพนักงานอย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญกับการดูแลเอาใจใส่พนักงานทุกระดับชั้น ให้โอกาสพนักงานที่มีความสามารถเพื่อที่จะพัฒนาเป็นผู้บริหารในอนาคต และเน้นการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ความสามารถ

ความเสี่ยงในการบริหารและจัดการเงินสดที่สาขา

บริษัทฯ มีช่องทางในการรับชำระค่าสินค้าและบริการที่หน้าร้านของแต่ละสาขาในรูปแบบของ (1) เงินสด (2) เงินโอนเข้าบัญชีบริษัทฯ โดยตรง หรือผ่านระบบคิวอาร์โค้ด (QR Code Payment) (3) บัตรเครดิต และ (4) บัตรกำนัลแทนเงินสด (Voucher หรือ E-Voucher) ซึ่งสามารถใช้แทนเงินสดตามมูลค่าที่ระบุบนบัตรกำนัลแทนเงินสดนั้นได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและจัดการเงินสดที่สาขา โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีจำนวนสาขาทั้งสิ้น 38 สาขา ซึ่งแต่ละสาขามีเงินสดที่อยู่ที่อยู่ภายใต้การจัดการของสาขานั้น ๆ ตามยอดรายได้ที่ได้รับในแต่ละวัน ดังนั้น หากบริษัทฯ มีจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้น หรือ หากสาขามียอดรายได้ที่รับชำระผ่านเงินสดเพิ่มมากขึ้น บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงที่ยอดเงินสดรับของแต่ละสาขาอาจไม่สามารถกระทบกับยอดขายเงินสดในแต่ละวันได้ รวมถึงอาจมีความเสี่ยงเรื่องการสูญหายของยอดเงินสดของแต่ละสาขา

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้กำหนดมาตรการในการจัดการและควบคุมเงินสดในแต่ละสาขา เพื่อลดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ได้แก่

- กำหนดคู่มือปฏิบัติงาน เรื่องการขายและการรับชำระเงิน และคู่มือปฏิบัติงานหน้าสาขา เพื่อเป็นแนวทางให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและเป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมถึงเพื่อให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบรายการได้อย่างเหมาะสม
- กำหนดให้พนักงานแคชเชียร์ (Cashier) สรุปรายงานยอดขายร่วมกับผู้จัดการสาขา เพื่อตรวจสอบยอดรับชำระเงินผ่านช่องทางต่าง ๆ โดยเฉพาะการรับชำระด้วยเงินสด และนำส่งเอกสารสรุปยอดขายให้ฝ่ายบัญชีและการเงินของบริษัทฯ
- กำหนดให้แต่ละสาขา ต้องโอนรายได้เงินสดของแต่ละวันเข้าบัญชีธนาคารของบริษัทฯ ภายในเวลาที่บริษัทฯ กำหนดของวันถัดไป และนำส่งเอกสารใบนำฝากเงินให้ฝ่ายบัญชีและการเงินของบริษัทฯ ตรวจสอบ
- กำหนดให้มีการสุ่มตรวจนับเงินสดและวิธีการจัดการเงินสดอย่างน้อย 2 ครั้งต่อเดือน โดยผู้จัดการฝ่ายปฏิบัติงาน (Operation Manager) และ/หรือ ผู้จัดการเขต (Area Manager) เพื่อสอบถามว่าทุกสาขาได้ปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนดอย่างถูกต้อง

ทั้งนี้ เนื่องด้วยพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปสัดส่วนของการรับชำระค่าสินค้าและบริการด้วยเงินสดจึงลดลง ประกอบกับบริษัทฯ สนับสนุนให้ลูกค้าชำระค่าสินค้าและบริการด้วยช่องทางอื่น ๆ เพิ่มขึ้น เช่น เงินโอน และบัตรเครดิต เป็นต้น ซึ่ง ณ ปัจจุบัน การรับชำระค่าสินค้าและบริการของบริษัทฯ โดยส่วนใหญ่จะอยู่ในรูปแบบของบัตรเครดิต ดังนั้น ด้วยปัจจัยดังกล่าว มูลค่าเงินสดที่อยู่ในการจัดการของแต่ละสาขาจะลดลง ซึ่งจะลดความเสี่ยงและผลกระทบจากการสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นได้



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการบัตรเงินสดและการรับชำระเงินในรูปแบบของบัตรเงินสด

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมการตลาดและสวัสดิการพนักงานในรูปแบบของบัตรเงินสด (Voucher หรือ E-Voucher) ซึ่งสามารถใช้แทนเงินสดตามมูลค่าที่ระบุบนบัตรกำนัลแทนเงินสดได้ ดังนั้น บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงที่เกิขึ้นจากการบริหารจัดการบัตรกำนัลแทนเงินสดที่ไม่เหมาะสมและอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีบัตรเงินสดอยู่ 4 ประเภท ตามรายละเอียด ดังนี้

รูปแบบของบัตรเงินสดของบริษัทฯ

รายละเอียด ประเภท	Guest (ขาย)	VIP (พนักงาน)	Event /1	Special VIP /1
รูปแบบการใช้งาน	สำหรับจำหน่าย ซึ่งสามารถใช้แทนเงินสดมูลค่าเต็มจำนวน	สำหรับสวัสดิการพนักงาน	สำหรับแจกฟรี เพื่อการประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมจากการขายจากการตลาด	
เงื่อนไขในการแจก/ ผู้รับ	N.A.	ตามสวัสดิการพนักงานที่มอบให้พนักงานของสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ เท่านั้น	เพื่อการประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายผ่าน Marketing Campaign โดยฝ่ายการตลาด	เพื่อการประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย (สมนาคุณ) โดยผู้บริหาร และเพื่อชดเชยให้กับลูกค้า (ที่ร้องเรียน) ตามดุลพินิจของ OP
เงื่อนไขในการออก	N.A. (เนื่องจากการเป็นการจำหน่าย)	เนื่องจากการออกบัตรกำนัลแทนเงินสดเป็นส่วนหนึ่งของสวัสดิการพนักงาน การแจกบัตรกำนัลแทนเงินสดให้กับพนักงานของบริษัทฯ เป็นไปตามเงื่อนไขที่ฝ่ายบุคคลของบริษัทฯ กำหนด	เนื่องจากการออก voucher เป็นส่วนหนึ่งของการส่งเสริมการขาย กรอบวงเงินในการออก voucher จึงเป็นการอนุมัติภายใต้งบประมาณค่าใช้จ่ายการตลาดประจำปี	
เงื่อนไขในการใช้	มีอายุ 12 เดือน (1 ปีเต็ม) นับแต่วันซื้อ	มีอายุ 1 เดือนนับแต่วันออก	มีอายุ 3 เดือนนับแต่วันออก และใช้งานได้ 1 ใบต่อ 1 ใบเสร็จ	มีอายุ 3 เดือนนับแต่วันออก

หมายเหตุ: บริษัทฯ ขอสงวน สิทธิ์ในการเปลี่ยนแปลงประเภท รูปแบบการใช้งาน และ เงื่อนไขต่าง ๆ ตามดุลยพินิจและความเหมาะสม

สำหรับการบริหารจัดการบัตรกำนัลแทนเงินสดในแต่ละประเภท บริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนและแนวทางเป็นลายลักษณ์อักษรผ่านคู่มือปฏิบัติของฝ่ายการตลาด เพื่อให้บริษัทฯ สามารถติดตามและตรวจสอบการออกบัตรกำนัลแทนเงินสดแต่ละประเภทได้อย่างเหมาะสม ในการนี้ ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้กำหนดและอนุมัติงบประมาณค่าใช้จ่ายการตลาดประจำปี และได้กำหนดกรอบการอนุมัติและการดำเนินการเกี่ยวกับการออกบัตรกำนัลแทนเงินสดอย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการขึ้นทะเบียนบัตรกำนัลแทนเงินสดในระบบของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบัตรกำนัลแทนเงินสดที่ลูกค้าและ/หรือ พนักงานนำมาใช้ชำระค่าสินค้าและบริการ อยู่ภายในเงื่อนไขและมีอายุการใช้งานตามที่บริษัทฯ กำหนด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้พนักงานแคชเชียร์ที่สาขา ตรวจสอบรายละเอียดและเงื่อนไขการใช้งานของบัตรกำนัลแทนเงินสดที่ลูกค้านำมาใช้ทุกครั้ง โดยพนักงานแคชเชียร์จะต้องตรวจสอบรายละเอียดบนหน้าบัตรกำนัลแทนเงินสด รวมถึงรายละเอียดของบัตรกำนัลแทนเงินสดใบนั้น ๆ ในระบบ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลกระทบจากการใช้บัตรกำนัลแทนเงินสดที่ไม่ตรงตามเงื่อนไข โดยบริษัทฯ ขอสงวน สิทธิ์ในการปฏิเสธการใช้งานบัตรกำนัลแทนเงินสดที่มีการใช้งานไม่ตรงตามเงื่อนไขในทุกกรณี

ความเสี่ยงเกี่ยวกับความคุ้มครองของเครื่องหมายการค้า

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองเครื่องหมายการค้าสำหรับร้านอาหาร ได้แก่ การละเมิดเครื่องหมายการค้า สินค้าลอกเลียนแบบและการใช้งานโดยไม่ได้รับอนุญาต และการไม่ต่ออายุการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า การละเมิดเครื่องหมายการค้าก่อให้เกิดความเสียหายอย่างมากสำหรับร้านอาหาร เนื่องจากคู่แข่งหรือหน่วยงานอื่น ๆ อาจใช้เครื่องหมายที่คล้ายกันหรือเหมือนกัน ซึ่งนำไปสู่ความสับสนของลูกค้าและการเจือจางแบรนด์ร้านอาหาร สินค้าลอกเลียนแบบที่มีเครื่องหมายการค้าของร้านอาหารสามารถทำลายชื่อเสียงและทำให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่ไม่ได้มาตรฐานหรือไม่ปลอดภัย การใช้เครื่องหมายการค้าโดยไม่ได้รับอนุญาตโดยบุคคลที่สามในการโฆษณาหรือการส่งเสริมการขายอาจส่งผลเสียต่อแบรนด์ของร้านอาหารได้เช่นกัน



ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าแบรนด์ร้านอาหารและผลิตภัณฑ์ โดยบริษัทฯ มีวิธีการแก้ไขโดย บริษัทฯ มีการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับเครื่องหมายการค้าขององค์กร และตรวจสอบปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบจากการละเมิดลิขสิทธิ์ บริษัทฯ ได้ทำการจดทะเบียนขอรับความคุ้มครองในเครื่องหมายการค้าบริการตามกฎหมายประเทศไทย ปัจจุบันบริษัทฯ ทำการจดทะเบียนโลโก้ของแบรนด์มาคุโรและแบรนด์ดัชมิง กูเกิ้ลเตอร์เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างจดทะเบียนโลโก้ของแบรนด์โตริ ชานู และแบรนด์คิคุคุ โดยอยู่ในระหว่างขั้นตอนการจดทะเบียนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตที่สำคัญในการทำธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือผู้ให้บริการภายนอกที่อาจจ้างโดยบริษัทฯ

การที่บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตที่สำคัญที่จำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจเป็นความเสี่ยงสำคัญในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยเฉพาะการเปิดธุรกิจร้านอาหาร ใบอนุญาตเหล่านี้อาจรวมถึงใบอนุญาตจำหน่ายและสะสมอาหาร ใบอนุญาตจำหน่ายสุรา และใบอนุญาตการประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดให้พนักงานประจำสาขาและครัวกลางต้องผ่านการอบรมผู้สัมผัสอาหาร เพื่อให้พนักงานจัดทำบัตรประจำตัวผู้สัมผัสอาหารตามที่กำหนดโดยกรมอนามัย ในกรณีที่บริษัทฯ หรือผู้ให้บริการภายนอกไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมายที่จำเป็นสำหรับการดำเนินธุรกิจได้ อาจส่งผลให้มีภาระจบทันหรือยุติการดำเนินการ ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

เพื่อลดความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นนี้ บริษัทฯ จึงได้กำหนดให้ฝ่ายปฏิบัติการมีหน้าที่ในการตรวจติดตาม เอกสารใบอนุญาตต่าง ๆ ของสาขาเดิม สาขาใหม่ และครัวกลางอย่างใกล้ชิด เพื่อให้แน่ใจว่าการยื่นขอและการต่ออายุใบอนุญาตที่จำเป็นเป็นไปอย่างทันท่วงที ปัจจุบันบริษัทฯ มีใบอนุญาตที่สำคัญ ได้แก่ หนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร หนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่สะสมอาหาร ใบอนุญาตจำหน่ายสุราประเภทที่ 2 ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ใบอนุญาตทำการค้าหรือหากำไรในลักษณะคนกลางซึ่งชาวสัตว์ และใบอนุญาตนำเข้าหรือเคลื่อนย้ายสัตว์หรือซากสัตว์ ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่พบปัญหาที่เกิดจากการที่บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญในการรักษาความระแวดระวังและจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้แน่ใจว่าการประกอบธุรกิจจะไม่ถูกระงับหรือยุติการดำเนินการ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของของบริษัทฯ

ความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของประเทศไทย เป็นความเสี่ยงที่สำคัญที่ธุรกิจร้านอาหารของบริษัทฯ ต้องเผชิญ อุตสาหกรรมร้านอาหารอยู่ภายใต้ข้อกำหนดทางกฎหมายต่าง ๆ เช่น กฎระเบียบด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยของอาหาร กฎหมายแรงงาน การออกใบอนุญาตและใบอนุญาตมาตรฐานด้านสุขภาพและความปลอดภัย กฎระเบียบด้านการโฆษณาและการตลาด และการภาษีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายเหล่านี้อาจส่งผลกระทบรวมถึงบทลงโทษทางกฎหมาย ความสูญเสียทางการเงิน ความเสียหายต่อชื่อเสียง และการหยุดชะงักในการดำเนินงาน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของของบริษัทฯ

การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยของอาหารเป็นความเสี่ยงข้อสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ และทำลายความไว้วางใจของลูกค้า การปนเปื้อนในอาหารอาจนำไปสู่การร้องเรียนจากลูกค้า คำวิจารณ์เชิงลบ และแม้แต่ข้อพิพาททางกฎหมาย เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นบริษัทฯ กำหนดนโยบายและรักษาระเบียบปฏิบัติด้านความปลอดภัยของอาหารที่เข้มงวด ดำเนินการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ และจัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานอย่างละเอียด เพื่อให้มั่นใจว่าปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านสุขภาพและความปลอดภัย ซึ่งบริษัทฯ จะส่งพนักงานเพื่อทดสอบรับบัตรประจำตัวผู้สัมผัสอาหารจากกรมอนามัย

การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับด้านแรงงานก็มีความสำคัญต่อบริษัทฯ การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายการจ้างงาน เช่น ข้อกำหนดเกี่ยวกับค่าจ้างขั้นต่ำ ชั่วโมงการทำงาน ค่าล่วงเวลา และผลประโยชน์ของพนักงาน อาจส่งผลให้เกิดข้อพิพาททางกฎหมาย ความไม่พอใจของพนักงาน และความเสียหายต่อชื่อเสียง ดังนั้น บริษัทฯ ต้องติดตามข่าวสารล่าสุดเกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน รักษาแนวปฏิบัติในการจ้างงานที่เป็นธรรม และกำหนดนโยบายและขั้นตอนด้านทรัพยากรบุคคลที่มีประสิทธิภาพเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากนี้ การได้รับและการรักษาใบอนุญาตที่จำเป็นเป็นสิ่งสำคัญสำหรับการดำเนินงานที่ไม่หยุดชะงัก การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านใบอนุญาต เช่น ใบอนุญาตจำหน่ายและสะสมอาหาร ใบอนุญาตสำหรับการขายเครื่องดื่มแอลกอฮอล์ อาจนำไปสู่การถูกปรับ สั่งปิดกิจการ และการหยุดชะงักของการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการตรวจสอบเป็นประจำและต่ออายุใบอนุญาตภายในเวลาที่กำหนดเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง



การเปลี่ยนแปลงในกฎหมายและกฎระเบียบยังเพิ่มความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎระเบียบสำหรับบริษัท การอัปเดตที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพและความปลอดภัย แรงงาน ภาษี และแนวปฏิบัติด้านการโฆษณาอาจจำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนการดำเนินงาน การไม่รับทราบข้อมูลและปรับให้เข้ากับข้อกำหนดทางกฎหมายใหม่อาจส่งผลให้เกิดการไม่ปฏิบัติตาม ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายภายนอก เพื่อติดตามดูแลเรื่องข้อกฎหมายและสัญญาต่าง ๆ และการเปลี่ยนแปลงในกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อลดความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

เนื่องจากธุรกิจบริษัทฯ เป็นธุรกิจร้านอาหาร บริษัทฯ จะต้องเผชิญผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค ความต้องการอุปนิสัย และแนวโน้ม (Trend) ของผู้บริโภคสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา โดยได้รับอิทธิพลจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น สภาพเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงทางวัฒนธรรม ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ความกังวลด้านสุขภาพ และผลกระทบจากโรคระบาด การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคเหล่านี้อาจสร้างความท้าทายและเป็นอุปสรรคต่ออุตสาหกรรมร้านอาหารและส่งผลกระทบต่อการทำงานและผลประกอบการทางการเงินของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีและการเพิ่มขึ้นของแพลตฟอร์มจัดส่งอาหารออนไลน์มีอิทธิพลอย่างมากต่อพฤติกรรมของผู้บริโภค ลูกค้าจำนวนมากหันเลือกความสะดวกสบายในการสั่งอาหารออนไลน์และส่งถึงหน้าประตูบ้าน ร้านอาหารที่ไม่ปรับรูปแบบธุรกิจเพื่อรองรับคำสั่งซื้อออนไลน์และบริการจัดส่งอาจเผชิญกับความเสียเปรียบในการแข่งขันในอุตสาหกรรมเพื่อดึงดูดและรักษาลูกค้าไว้ ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญในการพัฒนาผลิตภัณฑ์หรือออกเมนูใหม่ ๆ และดำเนินการวิจัยตลาดอย่างสม่ำเสมอ เพื่อทำความเข้าใจแนวโน้มและความต้องการของผู้บริโภค ณ ขณะนั้น โดยบริษัทฯ มีฝ่ายวิจัยและพัฒนาเป็นผู้รับผิดชอบหลัก ข้อมูลส่วนนี้สามารถช่วยให้บริษัทฯ คาดการณ์ถึงการเปลี่ยนแปลงในพฤติกรรมของผู้บริโภค และปรับการนำเสนอเมนู กลยุทธ์ทางการตลาด และทิศทางเชิงกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลงไป

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการลงทุนและจัดตั้งระบบส่งอาหารออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์มของบริษัทฯ หรือ Maguro GO และ แพลตฟอร์มบุคคลที่สาม ได้แก่ แกร็บฟู้ด (GrabFood) ไลน์แมน (Lineman) และอื่น ๆ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ เข้าถึงฐานลูกค้าที่กว้างขึ้นและตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปได้ ด้วยการใช้นวัตกรรมและใช้ประโยชน์จากการวิเคราะห์ข้อมูล บริษัทฯ สามารถได้รับข้อมูลเชิงลึกอันมีค่าเกี่ยวกับความต้องการของลูกค้าและปรับแต่งโปรโมชันและกิจกรรมส่งเสริมการตลาดให้สอดคล้องกัน โดยรวมแล้ว การติดตามพฤติกรรมผู้บริโภคอย่างใกล้ชิด การเปิดรับเทคโนโลยี และการปรับกลยุทธ์และข้อเสนอของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกัน ทำให้บริษัทฯ สามารถรับมือกับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค และสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันในอุตสาหกรรมร้านอาหาร

ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากร โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่บริหารระดับสูงที่มีความสำคัญ

การประกอบธุรกิจร้านอาหารต้องอาศัยความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญของบุคลากร รวมถึงทีมผู้บริหารระดับสูงส่วนหนึ่งที่เป็นผู้ร่วมก่อตั้งบริษัทฯ ซึ่งมีประสบการณ์ในการบริหารธุรกิจมาอย่างยาวนานโดยเฉพาะในตำแหน่งสำคัญ ผู้บริหารระดับสูงเหล่านี้มีบทบาทสำคัญในการดูแลการดำเนินงานของร้านอาหาร การตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ และเสริมสร้างความสำเร็จโดยรวมของธุรกิจโดยใช้ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกิดขึ้นเมื่อมีการสูญเสียบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญหรือประสบการณ์เฉพาะด้าน โดยเฉพาะในบทบาทสำคัญภายในองค์กร

หากบริษัทฯ สูญเสียเจ้าหน้าที่บริหารระดับสูง อาจมีผลกระทบและเป็นอุปสรรคที่สำคัญในการรักษาประสิทธิภาพในการดำเนินงานและทิศทางเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ การสูญเสียบุคลากรหลักอาจส่งผลให้เกิดช่องว่างทางความรู้ การตัดสินใจล่าช้า หรือความยากลำบากในการจัดการกิจกรรมประจำวันของร้านอาหารอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การสรรหาและฝึกอบรมผู้ที่จะมาแทนที่ที่เหมาะสมสำหรับเจ้าหน้าที่อาวุโสที่มีประสบการณ์อาจเป็นกระบวนการที่ใช้เวลานานซึ่งอาจนำไปสู่การลดลงของประสิทธิภาพและความสามารถในการทำกำไรชั่วคราว

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรของบริษัทฯ เป็นอย่างดี จึงได้มีแผนพัฒนาคูณการ (Succession Plan) เพื่อพัฒนาอบรมบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้มีความสามารถในการบริหารได้ในอนาคต ปัจจุบันบริษัทฯ มีแผนที่จะพัฒนาผู้บริหารให้สามารถบริหารงาน และเพื่อลดความเสี่ยงในการพึ่งพิงบุคลากรดังกล่าว นอกจากนี้ การฝึกอบรมพนักงานและการส่งเสริมวัฒนธรรมการแบ่งปันความรู้สามารถช่วยลดผลกระทบของการสูญเสียบุคลากร และลดทอนผลกระทบที่เกิดจากการสูญเสียบุคลากรขึ้นระหว่างการเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร



3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดห่วงโซ่คุณค่า เพื่อสร้างสมดุลระหว่างมูลค่าทางธุรกิจและคุณค่าต่อผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้บริษัทฯ สามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยได้ประกาศให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ รับทราบผ่านทางช่องทางต่าง ๆ เพื่อสนับสนุน ยึดถือ และปฏิบัติให้สอดคล้อง ตลอดจนร่วมกันถ่ายทอดนโยบายไปยังผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความยั่งยืนให้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร โดยนโยบายดังกล่าวครอบคลุมด้านการกำกับดูแลและเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

3.1.1 ด้านการกำกับดูแลกิจการและเศรษฐกิจ

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นความสุจริต เป็นธรรม โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงบริหารจัดการความเสี่ยงและแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล พร้อมกับอนุมัติกฎบัตร เพื่อกำกับดูแลกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และทิศทางตามที่องค์กรได้กำหนดไว้

2. การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ยึดมั่นหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยการส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม การหลีกเลี่ยงการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงการสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ในขณะเดียวกันบริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เป็นอิสระ พร้อมกับจัดให้มีนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งนี้ เพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง และบุคลากรภายในองค์กร อย่างเห็นคุณค่า และเป็นธรรม บริษัทฯ จึงจัดทำช่องทางในการร้องเรียน หากพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการกระทำความผิดผ่านทางช่องทางต่าง ๆ เช่น อีเมล เว็บไซต์ และกล่องรับความคิดเห็นของบริษัทฯ เป็นต้น

3. การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงในห่วงโซ่อุปทานเพื่อป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ และส่งเสริมให้ผู้ค้าดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความยั่งยืนตลอดห่วงโซ่คุณค่า เช่น แผนดำเนินงานด้านการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

4. การส่งเสริมความมั่นคงทางเศรษฐกิจ

บริษัทฯ ส่งเสริมความมั่นคงทางเศรษฐกิจ ผ่านการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน การกระจายรายได้และการจ้างงานสู่สังคม การส่งเสริมความก้าวหน้าในอาชีพการงาน การกำหนดเป้าหมายของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม และการเสียภาษีอย่างถูกต้องและครบถ้วน

5. การส่งเสริมนวัตกรรมและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ สนับสนุนให้เกิดการสร้างนวัตกรรมในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร เพื่อสร้างการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก รวมถึงการส่งเสริมและพัฒนาการบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม พร้อมกับสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับนวัตกรรมและการบริการอย่างถูกต้องและเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสีย

6. การประเมินความยั่งยืนอย่างรอบด้านสำหรับธุรกิจใหม่ (Merger & Acquisition Due Diligence)

บริษัทฯ ต้องประเมินความยั่งยืนอย่างรอบด้าน สำหรับการลงทุนในธุรกิจใหม่ (New Investment) การควบรวมกิจการ (Merger) หรือการเข้าซื้อกิจการ (Acquisition) ให้มีความครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านการกำกับดูแลและเศรษฐกิจ เพื่อป้องกันผลกระทบทั้งในระยะสั้นและระยะยาวที่อาจส่งผลกระทบต่อบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ



3.1.2 ด้านสิ่งแวดล้อม

1. การบริหารจัดการทรัพยากรและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ คำนึงถึงความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรและการป้องกันผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมกับการฟื้นฟูสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ ผ่านระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานสากล ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดการและใช้ประโยชน์จากของเสียและวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว การใช้อุปกรณ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน การส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทน และการอนุรักษ์ป่าไม้และความหลากหลายทางชีวภาพ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด เพื่อลดผลกระทบด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างผู้ทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) เพื่อวิเคราะห์ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยออกมาจากกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ คือ บริษัท อีซีอี จำกัด ซึ่งได้ดำเนินการทวนสอบตามข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของบริษัทฯ เพื่อยืนยันว่าการรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ มีความสอดคล้องตามที่ระบุในแนวทางที่ใช้ในการติดตามผล เกณฑ์ และข้อกำหนดที่อ้างอิง โดยมีถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ในเอกสารแนบ 7 นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการวางแผนการตรวจวัดและตั้งเป้าหมายการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก อันเกิดจากการดำเนินธุรกิจและแผนการการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกผ่านการลดขยะพลาสติกเป็นศูนย์ (Plastic Neutral) ตามความเหมาะสม รวมถึงปลูกฝังจิตสำนึกด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อความยั่งยืนของกิจการ และสังคมโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์ให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน และดำเนินงานด้วยความมุ่งมั่นอย่างเต็มที่ในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งเพื่อบูรณาการความสัมพันธ์อันดีและคำนึงถึงผลกระทบที่อาจจะมีต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม และเพื่อถือเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

3.1.3 ด้านสังคม

1. การปลูกฝังวัฒนธรรมด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีระบบการจัดการความปลอดภัยและอาชีวอนามัยตามมาตรฐานสากล และดำเนินงานเชิงรุกเพื่อป้องกันการบาดเจ็บและการเจ็บป่วยจากการทำงาน รวมถึงสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการทำงานทั่วทั้งองค์กร เช่น การให้ความรู้และซ่อมอพยพหนีไฟ และการตรวจสภาพร่างกายให้พร้อมก่อนการปฏิบัติงาน เป็นต้น

2. การส่งเสริมและสนับสนุนด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติตามที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม พร้อมทั้งสร้างความเข้าใจให้กับพนักงานถึงสิทธิมนุษยชนพื้นฐานที่ตนและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานพึงได้รับ ซึ่งสอดคล้องกับหลักการและแนวปฏิบัติด้านสิทธิมนุษยชนสากล กฎบัตร ข้อตกลง และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทฯ จัดให้มีการดูแลเพื่อให้ธุรกิจของบริษัทฯ เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชนทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง พนักงาน และกลุ่มเปราะบางที่มีความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก การบังคับใช้แรงงาน และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ที่มีความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมาตรการการเยียวยาตามสมควร

3. การปฏิบัติตามแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้เงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม โดยให้มีความเป็นอยู่ที่ดีจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม และมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่โปร่งใส รวมถึงจัดให้มีประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน และสวัสดิการพนักงานในระดับต่าง ๆ อีกทั้งยังเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็นหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ พร้อมทั้งให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว นอกจากนี้บริษัทฯ ยังเสริมสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่คำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในสถานที่ทำงานตามที่กฎหมายกำหนด

4. การดูแลและพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ ส่งเสริมการเรียนรู้และการฝึกอบรมของพนักงานทุกระดับ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะใหม่ ๆ ที่จำเป็น รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่พนักงาน ซึ่งจะนำไปสู่การสร้างโอกาสและความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน พร้อมทั้งช่วยขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตอย่างยั่งยืน

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้า โดยการคัดเลือกสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการให้บริการที่มีประสิทธิภาพ ไม่เลือกปฏิบัติ และตรงตามมาตรฐานคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อตอบสนองความต้องการและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าอย่างสูงสุด ทั้งนี้ บริษัทฯ ยึดมั่นในการตลาดที่เป็นธรรม เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ที่ถูกต้องและเพียงพอในการตัดสินใจ ไม่บิดเบือน ข้อมูลหรือโฆษณาเกินจริง นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดให้มีระบบลูกค้าสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ เพื่อใช้ในการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้าและบริการจากลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงจัดให้มีมาตรการการรักษาข้อมูลและความลับของลูกค้าเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการรักษาข้อมูลส่วนบุคคล



6. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ส่งเสริมการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างมีส่วนร่วม ปลุกฝังจิตสำนึกที่ดีด้านความรับผิดชอบต่อสังคมให้แก่พนักงานทุกระดับ เสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชน และตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง เพื่อสร้างคุณค่าร่วมและยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชน ผ่านการขยายสาขาของบริษัทฯ ซึ่งช่วยให้เกิดการจ้างงานและการกระจายรายได้ไปสู่ครัวเรือนต่าง ๆ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองต่อผลกระทบที่มีต่อสังคมได้อย่างทันทั่วทั้ง บริษัทฯ จึงจัดให้มีระบบ ช่องทาง และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนจากชุมชน ใกล้เคียงที่อาจได้รับผลกระทบจากการปฏิบัติงาน นอกจากนี้บริษัทฯ มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมในโครงการและกิจกรรมเพื่อสังคมในรูปแบบต่าง ๆ ตลอดจนให้การสนับสนุน พัฒนา ช่วยเหลือ และแบ่งปันโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสในสังคม หรือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เพื่อสร้างสังคมแห่งความเอื้อเฟื้อเผื่อแผ่ และการดูแลกันและกัน

3.1.4 การเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวและการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ใส่ใจในด้านการเคารพสิทธิความเป็นส่วนตัวและการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูลรวมไปถึงความต้องการในการดำรงไว้ซึ่งมาตรฐานความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล นโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มาตรการในการจัดการ และเอกสารทางกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีคณะทำงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลอันประกอบด้วยผู้บริหารทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะมีการจัดประชุมและรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อรับทราบการกำกับดูแลในด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในการบริหารจัดการองค์กรอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการประกาศและจัดให้มีการอบรมในด้านการปกป้องข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้บุคลากรตระหนักถึงความสำคัญ รวมถึงถ่ายทอดไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อให้รับทราบโดยทั่วกัน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ลักษณะห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยให้ความสำคัญและคำนึงถึงผลกระทบและประโยชน์ที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจในทุกกระบวนการทำงานตั้งแต่ การจัดหาวัตถุดิบ การตรวจรับวัตถุดิบ การจัดเก็บวัตถุดิบ การจัดเตรียมวัตถุดิบและผลิตสินค้า การกระจายวัตถุดิบและสินค้า การจัดเตรียมและการปรุงวัตถุดิบ และการบริการลูกค้า ตลอดจนกระบวนการดำเนินงานภายในด้านอื่น ๆ ทั้งหมด โดยมีเป้าหมายให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย





กิจกรรมหลัก

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในทุกกระบวนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายด้านความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในแต่ละกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยมีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

การดำเนินการของกิจกรรมหลัก

กิจกรรม	การดำเนินการ
การบริหารปัจจัยการผลิต	<ul style="list-style-type: none"> กระบวนการและขั้นตอนในการคัดเลือกคู่ค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยพิจารณาจากประสิทธิภาพ ความน่าเชื่อถือ คุณภาพการให้บริการ ราคา คุณภาพวัตถุดิบ ความปลอดภัย และศักยภาพในการส่งมอบตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนด การวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน และประเมินผลคู่ค้าทุก 6 เดือน พร้อมกับแจ้งผลการประเมินให้แก่คู่ค้ารับทราบ การตรวจสอบกระบวนการผลิตของคู่ค้าอย่างสม่ำเสมอ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีความชัดเจน โปร่งใส และเป็นธรรมต่อคู่ค้า เช่น การเปรียบเทียบราคาอย่างน้อย 3 ราย เป็นต้น การจัดหาวัตถุดิบในปริมาณที่เหมาะสม เพื่อลดผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม การคำนึงถึงคู่ค้าที่มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดห่วงโซ่คุณค่า การสนับสนุนการใช้วัตถุดิบชุมชนหรือธุรกิจขนาดกลาง-เล็ก เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้แก่ชุมชน
การปฏิบัติการ	<ul style="list-style-type: none"> การสุ่มตรวจวัตถุดิบที่ได้รับจากคู่ค้าเพื่อตรวจสอบคุณภาพ ได้แก่ อุณหภูมิ วันหมดอายุ สภาพกล่อง ความสด กลิ่น สี และน้ำหนักตามที่กำหนดเอาไว้ การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพการประกอบอาหารทุกขั้นตอน รวมถึงความสะอาดของพื้นที่ครัวกลาง เพื่อส่งมอบอาหารและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานเป็นไปตามหลักโภชนาการและสุขอนามัยที่ดี โดยยึดถือความปลอดภัยของลูกค้าเป็นหลัก กระบวนการควบคุมคุณภาพถูกต้องตามข้อกำหนดทางกฎหมายและมาตรฐานการจัดการต่าง ๆ การพัฒนาสินค้าที่ยึดถือความพึงพอใจและความต้องการของลูกค้าเป็นที่ตั้ง การควบคุมกระบวนการปฏิบัติการที่ช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและใช้ประโยชน์จากทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การจัดทำแผนรับมืออย่างเหมาะสม หากเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉิน การออกใบเสร็จรับเงินให้กับลูกค้าตามการขายและการให้บริการ
การกระจายสินค้าและบริการ	<ul style="list-style-type: none"> การกระจายวัตถุดิบและสินค้าไปยังสาขาต่าง ๆ ของบริษัทฯ ผ่านรถห้องเย็นและรถบรรทุกของบริษัทฯ ซึ่งมุ่งเน้นการขนส่งที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน เพื่อควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและสินค้า การใช้ระบบบริหารจัดการขนส่งแบบให้การตอบสนองแบบทันทีทันใด และระบบการหาตำแหน่งทั่วโลก รวมถึงการตรวจสอบอุณหภูมิแบบย้อนกลับ
การตลาดและการขาย	<ul style="list-style-type: none"> การมุ่งเน้นสร้างประสบการณ์ผ่านการนำเสนอสินค้าและบริการ ผ่านแบรนด์ของบริษัทฯ เช่น มากูโระ ซัมตัง ภูเก็ตเตอร์ ฮีโตรี ซาบู ฮีโตรี สุกียากิ ทงคัตสึ อาโอกิ และคุคุว ซึ่งสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้หลากหลาย รวมถึงการจัดเตรียมช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งรูปแบบสาขาและ ๆ ผู้ให้บริการจัดส่งอาหาร เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า การกำหนดราคาสินค้าอย่างเหมาะสมและสอดคล้องกับคุณภาพของสินค้า การนำเสนอโปรโมชั่น การนำเสนอเมนูอาหารตามฤดูกาล และการบริการที่มีความใส่ใจทุกขั้นตอน การใช้เทคโนโลยีเพื่อวิเคราะห์ความต้องการของลูกค้าเพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าจะได้รับประสบการณ์จากการใช้บริการอย่างสูงสุด
การบริการหลังการขาย	<ul style="list-style-type: none"> การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า การสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า และการรับข้อเสนอแนะจากการให้บริการผ่านระบบ ช่องทาง และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับบริการจากลูกค้า



กิจกรรมรอง

ฝ่ายปฏิบัติงานของบริษัทฯ ประกอบด้วย 5 หน่วยงานหลัก เพื่อสนับสนุนกิจกรรมของบริษัทฯ ดังนี้

1. ฝ่ายบัญชีและการเงิน

ฝ่ายบัญชีและการเงินทำหน้าที่ในการดูแลระบบทางการเงินและวางแผนงบประมาณทางการเงินให้กับบริษัทฯ รวมไปถึงการประสานงานระหว่างฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายการดำเนินงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและลูกค้า เช่น การดูแลเอกสารทางบัญชีและการเงินที่เกี่ยวข้องประสานงานในการรับชำระเงิน เป็นต้น

2. ฝ่ายเทคโนโลยีและนวัตกรรม

บริษัทฯ มีความใส่ใจในทางด้านการนำระบบซอฟต์แวร์มาเป็นส่วนหนึ่งในการทำงานภายในองค์กร ฝ่ายเทคโนโลยีและนวัตกรรมจึงมีส่วนช่วยในการดูแลระบบเครือข่ายเทคโนโลยีให้มีความมั่นคงปลอดภัยและมีมาตรการการดำเนินงานและสำรองข้อมูลเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของเครือข่าย รวมไปถึงการดูแลฐานข้อมูลพนักงานภายในบริษัทฯ เพื่อให้องค์กรสามารถทำงานได้อย่างเป็นระบบและช่วยให้แต่ละแผนกในบริษัทฯ สามารถประสานงานได้สะดวกและรวดเร็ว

3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ฝ่ายทรัพยากรบุคคลให้การสนับสนุนในการวางแผน ควบคุม และดูแลพนักงานในองค์กรให้ตรงตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ภายใต้คำตอบแทนที่เหมาะสมและแข่งขันได้ เพื่อให้มีจำนวนพนักงานเพียงพอในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ตลอดจนดูแลขั้นตอนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ตรงตามความต้องการของวัฒนธรรมองค์กร รวมไปถึงการดูแลด้านกลยุทธ์ในการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อช่วยให้พนักงานในองค์กรปฏิบัติงานได้อย่างเป็นระบบ

4. ฝ่ายจัดซื้อ

ฝ่ายจัดซื้อทำหน้าที่ในการประสานงานและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวัตถุดิบต่างๆ ที่บริษัทฯ ต้องการใช้ในการดำเนินงาน โดยมีหลักการปฏิบัติที่คำนึงถึงจริยธรรมทางการค้า ความโปร่งใส และความเป็นธรรมต่อคู่ค้า รวมถึงมีหน้าที่รักษาและสืบสานความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้า พร้อมกับการดูแลให้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าอย่างถูกต้อง โดยบริษัทฯ จัดให้มีคำสั่งว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การดำเนินการมีความโปร่งใส และเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การจัดเตรียมเอกสารคำเสนอซื้อ การพิจารณาเปรียบเทียบคุณสมบัติของผู้จัดจำหน่ายอย่างน้อย 3 ราย การเปรียบเทียบราคา และการตรวจสอบคุณภาพโดยฝ่ายพัฒนาและผลิตรายก่อนการจัดเก็บวัตถุดิบ เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ จะไม่ทำธุรกรรมใด ๆ กับคู่ค้าที่มีข้อมูลอยู่ในฐานข้อมูลของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดีไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่ค้าหรือคู่แข่ง

5. ฝ่ายปฏิบัติการ

เพื่อให้ทั้งองค์กรเป็นไปตามมาตรฐานที่วางไว้ ฝ่ายปฏิบัติการจึงทำหน้าที่ในการบริหารจัดการสาขาหน้าร้านของบริษัทฯ ให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริการที่ส่งต่อไปยังลูกค้าเป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ โดยฝ่ายคุณภาพได้มีบทบาทในการกำกับดูแลขั้นตอนและกระบวนการทำงานเริ่มตั้งแต่การจัดหา การจัดเก็บ การจัดเตรียมและการปรุง และการให้บริการลูกค้าตลอดจนการให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามคุณภาพที่กำหนด ทั้งนี้ ฝ่ายปฏิบัติการ และฝ่ายการตลาดยังมีการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างกลยุทธ์ที่เหมาะสมในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร



ผู้ถือหุ้น



พนักงาน

ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร



ลูกค้า



คู่ค้า



สิ่งแวดล้อม
และชุมชน



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> การนำเสนอข้อมูลแก่ผู้ถือหุ้น การตอบข้อซักถามผ่านฝ่ายประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี การเชิญนักลงทุนเข้าเยี่ยมชมกิจการ 	<ul style="list-style-type: none"> ผลตอบแทนจากการลงทุน การกำกับดูแลกิจการระบบการตรวจสอบและการควบคุมภายในที่ดี การเติบโตของธุรกิจและความสามารถในการทำกำไรอย่างยั่งยืน กรรมการและผู้บริหารมีความสามารถและคุณสมบัติเหมาะสมกับตำแหน่งในบริษัทฯ การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม การเปิดเผยข้อมูลที่มีความสำคัญกับธุรกิจอย่างครบถ้วนแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย การได้รับเงินปันผลเมื่อบริษัทฯ มีความพร้อม 	<ul style="list-style-type: none"> จัดทำแผนธุรกิจประจำปีและเปิดเผยในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งกำหนดคุณสมบัติและความสามารถของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ จัดทำตารางทักษะผู้บริหารเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารกำลังคนและการทำงานของกรรมการและผู้บริหาร จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กิจการสามารถแข่งขันได้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว พร้อมสร้างความเชื่อมั่นเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นำไปสู่การเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น เปิดเผยงบการเงินและข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและตรงเวลา จัดทำนโยบายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับเงินปันผลอย่างเหมาะสม
พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> การจัดให้มีช่องทางรับร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส การจัดให้มีกล่องรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ การสื่อสารระหว่างพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลและพนักงานฝ่ายต่าง ๆ การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> กระบวนการทำงานที่เป็นระบบต่อพนักงานทุกฝ่าย การกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เหมาะสม สอดคล้องกับผลการทำงาน ความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน การพัฒนาทักษะ และความรู้ความสามารถ การใส่ใจความปลอดภัย สุขอนามัย และสุขภาพทั้งทางกายและจิตใจของพนักงาน รวมถึงการจัดให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม การจัดให้มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอและอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน ความมั่นคงของบริษัทฯ การเคารพสิทธิมนุษยชนและการได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> วางแผนการจัดการและจัดทำนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งครอบคลุมนโยบายด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย การประเมินผล และการพัฒนาบุคลากร ค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน รวมถึงสิทธิมนุษยชน จัดทำคู่มือการดำเนินงาน ซึ่งระบุโครงสร้างองค์กร รายละเอียดงาน ขั้นตอนการทำงาน และดัชนีชี้วัดความสำเร็จเพื่อใช้เป็นหลักยึดเหนี่ยวในกระบวนการทำงาน รวมถึงการประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร การแต่งตั้ง และการโยกย้าย รวมทั้งการให้รางวัล และการลงโทษพนักงาน ต้องกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำหรือการปฏิบัติของพนักงานนั้น ๆ การอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่อง การกำหนด Succession Plan เพื่อวางแผนการเติบโตของสายอาชีพในตำแหน่งที่สำคัญต่าง ๆ การศึกษาเพื่อเปรียบเทียบกับรายได้และสวัสดิการของบริษัทในธุรกิจที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน จัดทำแบบสำรวจประเมินความพึงพอใจและความสุขในการทำงาน พร้อมกับจัดช่องทางรับร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส



กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วม	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ การตอบสนองต่อการร้องขอในการเปิดเผยข้อมูล การจัดทำข้อตกลงระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร 	<ul style="list-style-type: none"> มาตรฐาน คุณภาพ และความปลอดภัยของแหล่งที่มาของวัตถุดิบ สินค้า และการให้บริการ การได้รับข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้อง การส่งมอบสินค้ารวดเร็ว และไม่ได้รับความเสียหาย ราคาสินค้าและบริการมีความเป็นธรรมและสมเหตุสมผล การปฏิบัติตามลูกค้าทุกรายอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม การรักษาความลับและข้อมูลของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การคัดเลือกและตรวจสอบแหล่งที่มาของวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และปลอดภัยตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนด การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพการประกอบอาหารทุกขั้นตอนและความสะอาดของพื้นที่ครัวกลาง เพื่อส่งมอบอาหารและบริการที่มีคุณภาพ และมาตรฐานเป็นไปตามหลักโภชนาการและสุขอนามัยที่ดี การพัฒนาสินค้าที่ยึดถือความพึงพอใจและความต้องการของลูกค้าเป็นที่ตั้ง การจัดให้มีระบบ ช่องทาง และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนเกี่ยวกับบริการจากลูกค้าที่มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งมีมาตรการการรักษาข้อมูลความลับของลูกค้าอย่างเหมาะสม
คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ การตอบสนองต่อการร้องขอในการเปิดเผยข้อมูล การจัดทำข้อตกลงระหว่างกันเป็นลายลักษณ์อักษร 	<ul style="list-style-type: none"> กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและโปร่งใสต่อคู่ค้าทุกราย มีความสามารถในการปฏิบัติตามสัญญา ทั้งการชำระเงินและเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง การสร้างคุณค่าและผลประโยชน์ทางธุรกิจร่วมกัน เพื่อสร้างพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว การรักษาความลับและข้อมูลของคู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาอย่างสุจริต โปร่งใส และเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจให้คำนึงถึงผลกระทบ พร้อมสร้างคุณค่าให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย การจัดให้มีมาตรการการรักษาข้อมูลความลับของคู่ค้าอย่างเหมาะสม
สิ่งแวดล้อมและชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> การเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ การจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชน การจัดทำรายงานประจำปีและรายงานความยั่งยืน 	<ul style="list-style-type: none"> การดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชนใกล้เคียง การสร้างงานและส่งเสริมอาชีพให้แก่ชุมชน การส่งเสริมคุณภาพชีวิตและสุขอนามัยที่ดีให้แก่ชุมชนที่เกี่ยวข้องของกิจกรรมในห่วงโซ่อุปทาน การส่งเสริมด้านสิ่งแวดล้อม และดูแลเรื่องสภาพแวดล้อมให้กับชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อให้ดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม การสนับสนุนการจ้างงานในชุมชนใกล้เคียง เพื่อสร้างการกระจายรายได้และเสริมความแข็งแกร่งให้แก่ชุมชน ปฏิบัติตามกฎหมายควบคุมสิ่งแวดล้อม และข้อกำหนดของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยมลพิษ การจัดให้มีระบบ ช่องทาง และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนจากชุมชนใกล้เคียงที่อาจได้รับผลกระทบจากการปฏิบัติงาน การจัดให้มีโครงการและกิจกรรมเพื่อสังคมในรูปแบบต่าง ๆ ตลอดจนให้การสนับสนุนช่วยเหลือ และแบ่งปันโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสในสังคม หรือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ



3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการดำเนินธุรกิจที่ให้ความสำคัญเรื่องการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการประหยัดพลังงาน และการนำวัสดุเหลือใช้กลับมาใช้ใหม่ ภายใต้การตระหนักถึงความปลอดภัยของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมเป็นที่ตั้ง ทั้งนี้ บริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยจัดให้มีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี ส่งเสริมการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน ตลอดจนการปลูกฝังจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบริษัทฯ และพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งสนับสนุนการจัดกิจกรรมที่มีส่วนในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามให้รอบคอบและต้องไม่มีส่วนรู้เห็นช่วยเหลือ หรือกระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิด ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

อีกทั้ง บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มิมีนวัตกรรมซึ่งได้แก่ การริเริ่มทำสิ่งต่าง ๆ ด้วยวิธีใหม่ ๆ รวมทั้งสร้างการเปลี่ยนแปลงทางความคิด ทั้งในระดับกระบวนการทำงานภายในองค์กรและในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กรโดยมีเป้าหมายเพื่อสร้างการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวกและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างสูงสุด โดยบริษัทฯ กำหนดแนวทางปฏิบัติให้มีการสำรวจกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ ว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงหรือมีผลกระทบในทางลบต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อมหรือไม่ พร้อมทั้งศึกษาหาแนวทางแก้ไขเพื่อลดผลกระทบดังกล่าวและเปิดเผยนวัตกรรมที่ค้นพบในสิ่งที่เป็ประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อกระตุ้นให้ธุรกิจในอนาคตและผู้ประกอบการรายอื่นได้ปฏิบัติตาม

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการลดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อมให้ได้สูงสุดในทุกมิติ โดยมีความตั้งใจในการจัดโครงการที่ช่วยสร้างจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน รวมทั้งริเริ่มการวางแผนและหาแนวทางในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

หัวข้อ	การดำเนินการ
การจัดการก๊าซเรือนกระจก	<ul style="list-style-type: none">- การจัดอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ และจิตสำนึกเรื่องก๊าซเรือนกระจกแก่พนักงานและสังคมรอบข้าง โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง- บริษัทฯ ดำเนินการประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจและการว่าจ้างผู้ทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) ขององค์กรที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.) เพื่อวิเคราะห์ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยออกมาจากกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ คาดว่าจะสามารถจัดทำรายงาน และทวนสอบข้อมูลต่าง ๆ เพื่อประกอบการขอรับรองรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามแนวทางขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.)- การกำหนดและบังคับใช้มาตรการการบำรุงรักษา อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ และเครื่องใช้ไฟฟ้าที่อาจมีส่วนในการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เพื่อให้อุปกรณ์ดังกล่าวอยู่ในสภาพการใช้งานที่ดีเพื่อป้องกันการเผาไหม้เชื้อเพลิงไม่สมบูรณ์ และลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก- การรณรงค์ให้บุคลากรของบริษัทฯ ใช้บริการระบบขนส่งสาธารณะมาปฏิบัติงาน โดยปัจจุบันสัดส่วนของพนักงานที่ขับรถส่วนตัวร้อยละ 57.25 (จากเดิมร้อยละ 80) และบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายให้สัดส่วนดังกล่าวลดลง- การให้คำแนะนำแก่บริษัทขนส่งสำหรับการวางแผนเส้นทางการกระจายวัตถุดิบอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดการประหยัดพลังงานเชื้อเพลิงชีวภาพ



หัวข้อ	การดำเนินการ
การจัดการพลังงานไฟฟ้า	<ul style="list-style-type: none"> - การประเมินศักยภาพและโอกาสในการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนสำหรับสาขาใหม่ที่สามารถรองรับการใช้ระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนได้ - บริษัทให้ความสำคัญกับการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่กับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมผ่านการคัดสรรอุปกรณ์และการออกแบบพื้นที่อย่างเหมาะสม โดยเลือกใช้เครื่องไฟฟ้าที่ได้نبวฉากประหยัดพลังงานเบอร์ 5 หรือเทคโนโลยีที่ช่วยลดการใช้พลังงาน รวมถึงหลอดไฟที่มีอายุการใช้งานยาวนานและประหยัดพลังงานมากกว่าหลอดไฟทั่วไป นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นในการออกแบบร้านค้าให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การจัดวางพื้นที่ให้รับแสงธรรมชาติได้สูงสุด เพื่อลดการใช้ไฟฟ้าในช่วงกลางวัน การเลือกใช้วัสดุสะท้อนความร้อนคุณภาพสูง เพื่อลดภาระการใช้พลังงานจากเครื่องปรับอากาศ ไปจนถึงการวางตำแหน่งเครื่องปรับอากาศอย่างเหมาะสม เพื่อกระจายความเย็นอย่างมีประสิทธิภาพและลดการสูญเสียพลังงาน บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินนโยบายเหล่านี้เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนในระยะยาวทั้งต่อองค์กร สังคม และสิ่งแวดล้อม - การรณรงค์การใช้ไฟฟ้าเท่าที่จำเป็น และปิดอุปกรณ์หลังการใช้งานของสำนักงานใหญ่ - การกำหนดพนักงานผู้รับผิดชอบดูแลการใช้อุปกรณ์ ไฟฟ้าโดยตรง - การบำรุงรักษาและตรวจสอบการทำงานของอุปกรณ์ ไฟฟ้าอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำหนดรอบการทำความสะอาดอุปกรณ์ไฟฟ้าสม่ำเสมอทุก ๆ 3-6 เดือน - การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัดไฟฟ้า และการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพแก่พนักงานใหม่ ณ วันปฐมฤกษ์
การจัดการทรัพยากรน้ำ	<ul style="list-style-type: none"> - การรณรงค์การใช้น้ำเท่าที่จำเป็น และปิดอุปกรณ์หลังการใช้งาน - การหมั่นตรวจสอบการรั่วไหลของอุปกรณ์ประปาให้อยู่ในสภาพสมบูรณ์อยู่เสมอ - การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แนวทางการประหยัดน้ำและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพแก่พนักงานใหม่ ณ วันปฐมฤกษ์ - การจัดตั้งสาขาของบริษัทฯ ในศูนย์การค้าซึ่งมีระบบบำบัดน้ำเสียและบ่อบำบัดน้ำทิ้งตามมาตรฐานของธุรกิจศูนย์การค้า
การจัดการขยะ ของเสีย และ มลพิษ	<ul style="list-style-type: none"> - ในปี 2567 บริษัทได้เข้าร่วมโครงการ Plastic Neutral ซึ่งมุ่งเน้นการคัดแยกขยะพลาสติก เพื่อนำไปแปรรูปเป็นน้ำมัน สำหรับนำกลับมาใช้ในอุตสาหกรรมการผลิตอย่างยั่งยืน ปัจจุบันบริษัทสามารถรวบรวมน้ำมันที่ได้จากพลาสติกภายในองค์กรเป็นปริมาณสูงถึง 59 ลิตร สะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและส่งเสริมเศรษฐกิจหมุนเวียน - การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และแนวทางการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพแก่พนักงานใหม่ ณ วันปฐมฤกษ์ - การส่งเสริมวิธีการทำงานโดยมุ่งเน้นการทำธุรกรรมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อลดการใช้กระดาษ และการรณรงค์ให้บุคลากรหันมาใช้กระดาษ Reuse สำหรับสำนักงานใหญ่ - การสรรหาพื้นที่เช่าสำนักงานใหญ่จากผู้ประกอบการและอาคารที่มีความใส่ใจต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และชุมชน - ดำเนินการแล้วเสร็จ เรื่อง ลดการใช้พลาสติก เช่น การใช้packaging delivery ที่ทำจากวัสดุรีไซเคิล - ดำเนินการใช้เครื่องกรองน้ำบรรจุขวดในร้านอาหารแทนการผลิตขวดน้ำพลาสติกภายในแบรนด์คิคุคุ

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจและมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจให้เจริญก้าวหน้าอย่างยั่งยืน โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นจริยธรรมและคุณธรรมเป็นแนวทางเสมอมา โดยมีการนำหลักธุรกิจและสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principles on Business and Human Rights : UNGP) ซึ่งเป็นหลักการสำคัญที่ว่าด้วยการปกป้องสิทธิ การเคารพสิทธิ และการเยียวยา เมื่อเกิดผลกระทบจากการละเมิดสิทธิมนุษยชนเนื่องมาจากการประกอบธุรกิจ มาเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านสิทธิมนุษยชนให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

1. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการให้บริการลูกค้าอย่างยั่งยืนและมีประสิทธิภาพโดยการปฏิบัติและดูแลลูกค้าทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านการขายและการบริการ โดยมุ่งเน้นที่ประโยชน์ของลูกค้าอย่างสูงสุดและสอดคล้องกับความคาดหวังของลูกค้า ภายใต้ราคาที่ เป็นธรรม พร้อมทั้งยังปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าให้ได้รับความปลอดภัยสูงสุดในการใช้บริการ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังเปิดโอกาสให้ลูกค้าแสดงความคิดเห็นต่อบริษัทฯ โดยจัดให้มีช่องทางสำหรับร้องเรียน เสนอข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะ รวมถึงการบริหารจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม ตลอดจนให้การเยียวยาหากมีการละเมิดสิทธิมนุษยชน



2. การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการปฏิบัติต่อบุคลากรอย่างเท่าเทียม นอกจากนี้ยังมุ่งเน้นการพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้มีความสามารถ และส่งเสริมการแสดงออกทางความคิดเห็น รวมถึงยังใส่ใจในคุณภาพชีวิตของบุคลากร เพื่อให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

- 2.1 เคารพในความเสมอภาคของบุคคลในการดำเนินการจ้างงาน เปิดโอกาสให้กับผู้สมัครงาน โดยไม่เลือกปฏิบัติ บนพื้นฐานของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ สีผิว การศึกษา สถานะทางสังคม ผู้พิการ ผู้สูงอายุ เพศทางเลือก สันนิยตทางเพศ รายละเอียดจำนวน พนักงานแยกตามเพศ อายุ และระดับตำแหน่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

ตารางจำนวนพนักงานแยกตามเพศ อายุ และระดับตำแหน่ง

ประเภทพนักงาน (หน่วย: คน)	31 ธันวาคม 2567	
	ชาย	หญิง
พนักงานประจำ	597	478
พนักงานพาร์ทไทม์	7	17
ผู้บริหารระดับสูง	3	3
ผู้บริหารระดับผู้ช่วยการ	2	4
ผู้บริหารระดับผู้จัดการ	18	22
ผู้บริหารระดับหัวหน้าส่วน	55	19
พนักงานปฏิบัติการ	526	447
อายุน้อยกว่า 30 ปี	291	243
อายุ 30 - 50 ปี	313	245
อายุมากกว่า 50 ปี	0	6
จำนวนพนักงานทั้งหมด	604	495
	1,099	

กลุ่มผู้พิการ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ พ.ศ. 2550 กล่าวคือ การสนับสนุนผู้พิการมีแนวทางการปฏิบัติ อย่างเท่าเทียมและการจัดงานให้เหมาะสมกับผู้พิการ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ให้การสนับสนุนกลุ่มผู้พิการ จำนวน 1 คน พร้อม กับ นำส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

กลุ่มผู้สูงอายุ

ตามระเบียบข้อบังคับการทำงานของพนักงาน บริษัทฯ กำหนดให้พนักงานเกษียณอายุเมื่ออายุครบ 60 ปีบริบูรณ์ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ มีนโยบาย ต่อเกษียณอายุให้กับพนักงานในรูปแบบปีต่อปี ซึ่งการต่อเกษียณอายุบริษัทฯ จะต้องผ่านการเห็นชอบร่วมกันทั้ง 2 ฝ่าย ด้วยความสมัครใจ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีพนักงานเกษียณอายุ

- 2.2 ดูแลปกป้องผลประโยชน์ ค่าจ้าง ค่าตอบแทน และสวัสดิการให้พนักงานทุกคน ทุกระดับ อย่างเหมาะสมเป็นธรรม ปฏิบัติต่อพนักงาน โดยเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ เพื่อให้เกิดสันติสุขในการบริหารจัดการงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ยังมีสวัสดิการอื่น ๆ เพิ่มเติม เช่น สวัสดิการการกู้ยืมเงินจากบริษัทฯ เงินช่วยเหลือกรณีเดินทางไปปฏิบัติงานต่างจังหวัด/ต่างประเทศ ค่าเบี้ยเลี้ยง เงินสมทบกองทุน สรรองเลี้ยงชีพ วงเงินรักษาพยาบาล และเงินรางวัลต่าง ๆ เป็นต้น
- 2.3 ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยอายุขั้นต่ำในการจ้างงาน และจะไม่ให้แรงงานผู้เยาว์ทำงานที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพและพัฒนาการ รวมถึงส่งผลกระทบต่อการศึกษาภาคบังคับ
- 2.4 ปกป้องคุ้มครองและห้ามมิให้มีการกระทำการล่วงละเมิดหรือคุกคามทางเพศในสถานที่ทำงานทุกรูปแบบ
- 2.5 กำหนดชั่วโมงการทำงานปกติไม่เกินกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด และจะดูแลให้ชั่วโมงการทำงานล่วงเวลาของพนักงานเป็นไป ตามที่กฎหมายกำหนด
- 2.6 ส่งเสริม สนับสนุนสภาพการทำงานที่ดี โดยคำนึงถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน พร้อมกับการ จัดหาอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยให้เพียงพอ
- 2.7 ส่งเสริม สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหารการจัดการกิจกรรมที่เกี่ยวกับระบบการบริหารจัดการที่บริษัทฯ กำหนดขึ้น อย่างสม่ำเสมอ
- 2.8 ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถ โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ พร้อมให้ความเข้าใจ เสริมสร้าง ทักษะและเพิ่มพูนทัศนคติอย่างเหมาะสม ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุด



- 2.9 ให้ความสำคัญในการรับฟังข้อคิดเห็นข้อเสนอแนะของพนักงานซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานข้อเท็จจริงและเคารพในสิทธิเสรีภาพของพนักงานในการแสดงความคิดเห็น
- 2.10 จัดให้มีช่องทางที่กำหนดไว้สำหรับพนักงาน หากพนักงานมีข้อขัดข้องใจให้เสนอมายังบริษัท ตามแนวทางปฏิบัติ โดยมีการบริหารจัดการข้อร้องเรียนอย่างเหมาะสม ตลอดจนให้การเยียวยาหากมีการละเมิดสิทธิมนุษยชน

3. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดูแลผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืน โดยมีการดูแลและส่งเสริมการใช้สิทธิความเป็นเจ้าของในการควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น การเข้าประชุม การแสดงความคิดเห็น การออกเสียง ลงมติต่าง ๆ การรับเงินปันผล ตลอดจนการตรวจทะเบียนผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ยังมีการนำเสนอรายงาน แจ้งข่าวสารข้อมูลการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ ครบถ้วนตามความเป็นจริง รวมถึงแจ้งวิธีการต่าง ๆ ในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นโดยทั่วกัน บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น และจะไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมทั้งปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้นให้ได้รับความปลอดภัยสูงสุดในการร่วมถือหุ้นของบริษัทฯ

4. การปฏิบัติต่อลูกค้า และ/หรือเจ้าหนี้อย่างเป็นธรรม

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรมเป็นอีกหนึ่งในหลักปฏิบัติที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญ โดยบริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ค้าทุกรายได้นำเสนอสินค้าและบริการ การเข้าร่วมเป็นพันธมิตรทางการค้าโดยเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ รวมทั้งมีการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจ การโฆษณา และการแข่งขันอย่างเป็นธรรม พร้อมทั้งให้ความสำคัญต่อการเก็บรักษาข้อมูล และทรัพย์สินทางปัญญาของลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ เป็นอย่างยิ่ง

5. การรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมอย่างยั่งยืน ผ่านการสนับสนุนและส่งเสริมกิจกรรมของบริษัทฯ ที่ช่วยลดผลกระทบของการประกอบธุรกิจที่มีต่อสังคมตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงการสนับสนุนการจ้างงานในชุมชนใกล้เคียง เพื่อสร้างการกระจายรายได้และเสริมความแข็งแกร่งให้แก่ชุมชน นอกจากนี้ บริษัทฯ มั่นใจในนโยบายการให้ความสนับสนุนโครงการและกิจกรรมเพื่อสังคมในรูปแบบต่าง ๆ ตลอดจนให้การช่วยเหลือ และแบ่งปันโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาสในสังคม หรือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เพื่อสร้างสังคมแห่งความเอื้อเฟื้อเผื่อแผ่และการดูแลกันและกันต่อเนื่องในระยะยาว

การตรวจสอบสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence : HRDD)

บริษัทฯ ใส่ใจในด้านการเคารพสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด โดยยึดหลักการดำเนินงานตามหลักสิทธิมนุษยชนและมาตรฐานแรงงานไทย รวมถึงปฎิญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนและหลักการชี้แนะแห่งสหประชาชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีคณะทำงานและการดำเนินการตรวจสอบสถานะด้านสิทธิมนุษยชน ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการดำเนินการเก็บข้อมูลตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่บริษัทฯ กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการทำงานของบริษัทฯ มีการเคารพและไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชนตลอดห่วงโซ่อุปทาน และเป็นส่วนหนึ่งของการพัฒนาอย่างยั่งยืน





3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจให้มีการพัฒนาและเติบโตอย่างยั่งยืน โดยตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาเพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมโดยรอบให้เติบโตไปพร้อม ๆ กัน รวมถึงบริษัทฯ จัดให้มีกิจกรรมทางสังคมเพื่อสร้างคุณค่าและพัฒนาความสัมพันธ์อันดีกับคนในสังคม โดยรายละเอียดของกิจกรรม มีดังนี้

การดำเนินงานด้านสังคม	
หัวข้อ	การดำเนินการ
สิทธิมนุษยชนและลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบพื้นที่ร้านค้าและพื้นที่การปฏิบัติงานให้มีความสว่างที่เหมาะสม มีพื้นที่สำหรับจัดวางอุปกรณ์เคมีภัณฑ์ที่เหมาะสม รองเท้าเพื่อความปลอดภัย การแบ่งรูปแบบการแต่งกายที่ชัดเจน และมีโถงทางเดินที่กว้างเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เพื่อความปลอดภัยและการมีสุขภาพอนามัยที่ดีของพนักงาน นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการให้ความรู้แก่พนักงานทุกคนในทุกระดับ โดยส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดีและการปฏิบัติตนที่ถูกต้อง รวมถึงการดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขอนามัยและปลอดภัยอยู่เสมอ ทั้งนี้ บริษัทฯ วางแผนให้มีสถิติอุบัติเหตุจากการทำงานให้เป็นศูนย์ (Zero Accident) - การส่งมอบสินค้าที่มีมาตรฐาน คุณภาพ และปลอดภัย รวมถึงการให้บริการที่ดีตามมาตรฐานของบริษัทฯ โดยยึดความปลอดภัยและความพึงพอใจของผู้บริโภคเป็นที่ตั้ง นอกจากนี้บริษัทฯ ส่งเสริมกิจกรรมทาง การตลาดอย่างเป็นธรรม เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ที่ถูกต้องและเพียงพอใน การตัดสินใจ ไม่บิดเบือน คลุมเครือ หรือโฆษณาเกินจริง - การติดตามผลแบบสำรวจประเมินความพึงพอใจและข้อร้องเรียนของลูกค้า เพื่อปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของ ลูกค้า รวมถึงการรักษาข้อมูลของลูกค้าไว้เป็นความลับ ไม่เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล - บริษัทฯ จัดหาวัตถุดิบจากคู่ค้าที่มีมาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหาร (ISO 22000) เช่น ระบบ การวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤตที่ต้องควบคุมในการผลิตอาหาร HACCP (Hazard Analysis and Critical Point System) และหลักปฏิบัติที่ดีในการผลิต GMP (Good Manufacturing Practice) เพื่อให้สามารถมั่นใจในคุณภาพ ของวัตถุดิบและความปลอดภัยที่ลูกค้าจะได้รับ
การจัดการทรัพยากรบุคคล	<ul style="list-style-type: none"> - การสรรหาหลักสูตรการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการทำงานเพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงาน - การติดตามผลลัพธ์ของการอบรมว่าสอดคล้องกับความต้องการของพนักงาน รวมถึงเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล - กระบวนการจ้างงาน รวมถึงเงื่อนไขการจ้างงานและการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม รวมถึงการแต่งตั้ง การโยกย้าย การให้รางวัล และการลงโทษพนักงาน พึงกระทำด้วยความเสมอภาค สุจริตใจ และตั้งอยู่บน พื้นฐานของความรู้ความสามารถ และความเหมาะสม รวมทั้งการกระทำ หรือการปฏิบัติงานของพนักงานนั้น ๆ - บริษัทฯ ติดตามผลแบบสำรวจประเมินความพึงพอใจและความสุขในการทำงาน เพื่อปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ ของพนักงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
ความปลอดภัยและการดูแล สังคมและชุมชน	<ul style="list-style-type: none"> - การสนับสนุนการจ้างงานในชุมชนใกล้เคียง เพื่อสร้างการกระจายรายได้และเสริมความแข็งแกร่งให้แก่ชุมชน - การจัดให้มีระบบ ช่องทาง และการตอบสนองต่อข้อร้องเรียนจากชุมชนใกล้เคียงที่อาจได้รับผลกระทบจากการ ปฏิบัติงาน - การประเมินสาเหตุและผลกระทบของเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับผลกระทบต่อสุขภาพหรือ ความไม่ปลอดภัยจากการบริโภค รวมถึงการกำหนดมาตรการเยียวยาทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน - การประเมินสาเหตุและผลกระทบของเหตุการณ์หรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับผลกระทบต่อชุมชน รวมถึงการกำหนดมาตรการเยียวยาทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน - การรณรงค์ให้พนักงานตระหนัก และมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือสังคมและสิ่งแวดล้อม ผ่านการจัดโครงการเพื่อ สังคมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ผลการดำเนินงานของบริษัท สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ หน่วย : ล้านบาท	ประจำปี (ม.ค.-ธ.ค.)			
	2566	2567	เปลี่ยนแปลง	
รายได้จากการขายและการให้บริการ	1043.6	1,373.3	329.7	31.6%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(572.2)	(743.4)	(171.2)	29.9%
กำไรขั้นต้น	471.4	629.9	158.5	33.6%
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	45.2%	45.9%		
รายได้อื่น	2.3	4.9	2.6	113.0%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(269.2)	(357.5)	(88.3)	32.8%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(94.5)	(124.6)	(30.1)	31.8%
กำไร(ขาดทุน)อื่น - สุทธิ	0	0.9	0.9	
กำไรก่อนต้นทุนการเงินและภาษีเงินได้	109.9	153.6	43.7	39.8%
ต้นทุนทางการเงิน	(19.3)	(32.8)	(13.6)	70.6%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	90.6	120.8	30.1	33.2%
ภาษีเงินได้	(18.2)	(24.1)	(6.0)	32.9%
กำไรสุทธิ	72.5	96.6	24.2	33.3%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	6.9%	7.0%		

หมายเหตุ : กำไรสุทธิของบริษัท ประจำปี 2567 ได้รวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (One-time expenses) จำนวน 7.1 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หากไม่นับรวมค่าใช้จ่ายนี้ บริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิประจำปี 2567 อยู่ที่ 102.3 ล้านบาท หรืออัตรากำไรสุทธิ 7.4% (บนสมมติฐานอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล 20%)

รายได้จากการขายและการให้บริการ

รายการ	12 เดือน (ม.ค.-ธ.ค.)			
	2566		2567	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ				
1) รายได้จากธุรกิจร้านอาหาร	1041.7	99.8%	1371.2	99.8%
• แบรินด์มาทุโระ	645.7	61.9%	775.5	56.5%
• แบรินด์ซัมติง กูเกิลเตอร์	198.9	19.1%	206.4	15.0%
• แบรินด์ฮิโตรี ชาบู	197.2	18.9%	385.3	28.1%
• แบรินด์ทงคัตสึ โออิ	0.0	0.0%	3.4	0.2%
• แบรินด์คิคุว	0.0	0.0%	0.6	0.0%
2) รายได้จัดเลี้ยงนอกสถานที่และส่งอาหาร	1.9	0.2%	2.1	0.2%
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	1043.6	100.0%	1373.3	100.0%



ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและการให้บริการเท่ากับ 1,373.3 ล้านบาทปรับตัวเพิ่มขึ้น 329.7 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.6 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า เนื่องจากการเปิดสาขาใหม่จำนวนทั้งหมด 13 สาขา ในปี 2567 ได้แก่ ร้านมากุโระ จำนวน 5 สาขา ร้านอิโตรีฮานู จำนวน 6 สาขา ร้านทงคัตสึ อาโอกิ จำนวน 1 สาขา (เปิดเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567) และร้านคุคูว์ ร้านอาหารประเภท all-day dining จำนวน 1 สาขา (เปิดเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2567) โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้จากแบรนด์มากุโระเพิ่มขึ้นจาก 645.38 จากปี 2566 เป็น 775.46 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.16 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเปิดสาขาใหม่เพิ่มเติม ซึ่งในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการเปิดสาขาใหม่ภายใต้แบรนด์ มากุโระ จำนวน 5 สาขา ได้แก่ สาขาบาร์เช่ ทองหล่อ สาขาพาราไดซ์ พาร์ค สาขาเนอวาน่า พอร์ช สาขาเดอะเพลเวอสุด ประดิษฐ์บุธรรม และสาขาวันแบงค็อก ซึ่งได้รับกระแสตอบรับที่ดีมากจากกลุ่มลูกค้าคนรุ่นใหม่ และวัยทำงานภายในศูนย์การค้า รวมถึงแคมเปญเปิดร้านที่ช่วยกระตุ้นยอดขายได้เป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการเติบโตของรายได้จากสาขาเดิม เพิ่มเติมจากงวดก่อนหน้าจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนลูกค้าเมื่อเทียบกับปีก่อน

รายได้จากแบรนด์ซัมซิง ภูเก็ตเตอร์เพิ่มขึ้นจาก 198.97 ล้านบาท ในปี 2566 เป็น 206.44 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.75 โดยนอกจากนี้แบรนด์ซัมซิง ภูเก็ตเตอร์ เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเซตเมนูให้น่าดึงดูด ทำให้ยอดขายของลูกค้าเติบโตขึ้น

รายได้จากแบรนด์อิโตรี ฮานู เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจาก 197.27 ล้านบาทในปี 2566 เป็น 385.30 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 95.42 โดยมีสาเหตุจากการการเติบโตของรายได้สาขาเดิมและรายได้ที่เพิ่มขึ้นจากจำนวนสาขาที่เปิดเพิ่มเติม โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการเปิดสาขาใหม่เพิ่มเติมอีก 6 สาขา ได้แก่ สาขาพาราไดซ์ พาร์ค สาขาเอกมัย 12 สาขาบาร์เค็ตเพลส กรุงเทพมหานคร สาขา INT-Intersect พระราม 3 สาขา เดอะเพลเวอสุด ประดิษฐ์บุธรรม และสาขาเซ็นทรัลเวิลด์ แบรนด์อิโตรี ฮานูยังคงได้รับกระแสตอบรับที่ดีอย่างต่อเนื่องจากลูกค้าร้านสาขาเดิม และร้านสาขาใหม่ นอกจากนี้ แบรนด์อิโตรี ฮานู ยังมียอดการใช้ถ้วยต่อหัวของลูกค้าที่เติบโตเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า อันเป็นผลมาจากการเปิดสาขาใหม่บนทำเล ที่มีศักยภาพ และการออกเมนูใหม่ๆ ตามเทศกาลเพื่อกระตุ้นยอดขาย

บริษัทฯ เปิดร้านอาหารภายใต้แบรนด์ทงคัตสึ อาโอกิ (Tonkatsu Aoki) ร้านทงคัตสึดังจากประเทศญี่ปุ่น ซึ่งถูกจัดในหมู่คนญี่ปุ่นว่าเป็นร้านแบบ เซ็นมงเต็น (แปลว่าร้านอาหารที่เน้นเฉพาะทาง) ยอดนิยมจากประเทศญี่ปุ่นและ Foodies ทั่วโลก สาขาแรกที่ เซ็นทรัลเวิลด์ ในไตรมาสที่ 4 ปี 2567 โดยบริษัทฯ มีรายได้จากแบรนด์ทงคัตสึ อาโอกิ ในปี 2567 เท่ากับ 3.38 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.25 ของรายได้ธุรกิจร้านอาหาร

บริษัทฯ เปิดร้านอาหาร All day dining สไตล์ตะวันตก ภายใต้แบรนด์คูกูว์ (Cou Cou) สาขาแรกที่ The Flavorhood ประดิษฐ์บุธรรม ในไตรมาสที่ 4 ปี 2567 โดยบริษัทฯ มีรายได้จากแบรนด์คูกูว์ ในปี 2567 เท่ากับ 0.58 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.04 ของรายได้ธุรกิจร้านอาหาร

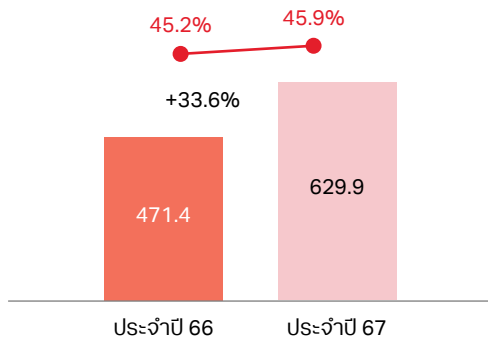
การขายสาขา และอัตราการเติบโตของยอดขายสาขาเดิม	ประจำปี	
	2566	2567
จำนวนสาขา		
จำนวนร้านเปิดใหม่สุทธิ	9	13
จำนวนสาขา ณ สิ้นงวด	25	38
ผลการดำเนินงานและอัตราการเติบโต		
รายได้จากการขายและบริการ (ล้านบาท)	1,043.6	1,373.3
อัตราการเติบโตของรายได้ (ร้อยละ)	57.1	31.6
อัตราการเติบโตของรายได้สาขาเดิม (ร้อยละ)	3.80	(0.90)



รายได้อื่น

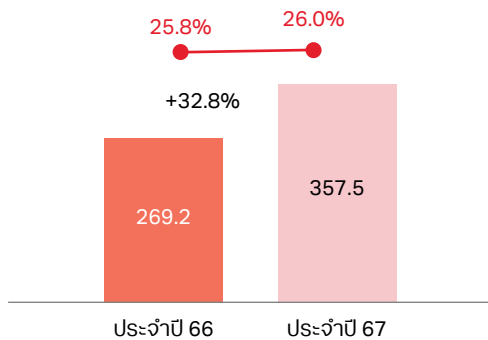
ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 4.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.6 ล้านบาทจากปีก่อนหน้า โดยหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของผลตอบแทนจากเงินฝากธนาคาร และ รายได้จากการกลับรายการเจ้าหนี้คงค้างเกิน 1 ปี กำไรขั้นต้นและอัตราขั้นต้น

กำไรขั้นต้นและอัตราขั้นต้น



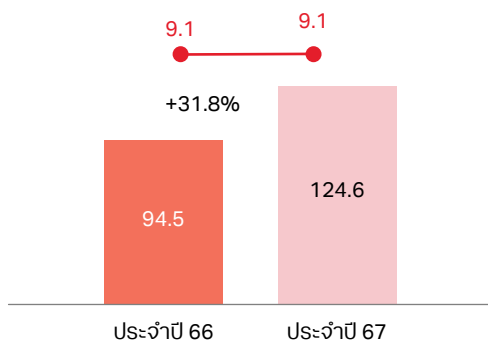
ในปี 2567 มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 158.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.6 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการขายและการให้บริการที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ในปี 2567 เพิ่มขึ้น 0.7% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา มีสาเหตุมาจากการลดลงของต้นทุนค่าวัตถุดิบ การเพิ่มขึ้นของสัดส่วนรายได้จากแบรนด์ใหม่ และการพัฒนาเมนูใหม่เพื่อเพิ่มความหลากหลายของวัตถุดิบ ทั้งนี้บริษัทมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันและเพิ่มอัตรากำไรขั้นต้น โดยใช้กลยุทธ์การเพิ่มประสิทธิภาพของห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain Optimization)

ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย



ในปี 2567 มีค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 88.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.8 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา การเปิดสาขาใหม่เพิ่มขึ้นในปี 2568 จำนวนทั้งสิ้น 13 สาขา โดยประกอบด้วย 2 แบรนด์ใหม่ คือ ทงคัตสึ อาโอคิ และคุคุว ซึ่งเปิดในช่วงปลายเดือนธันวาคม 2567 หากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่ายต่อรายได้จากการขายและการให้บริการในปี 2567 มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเล็กน้อยที่ 0.2% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

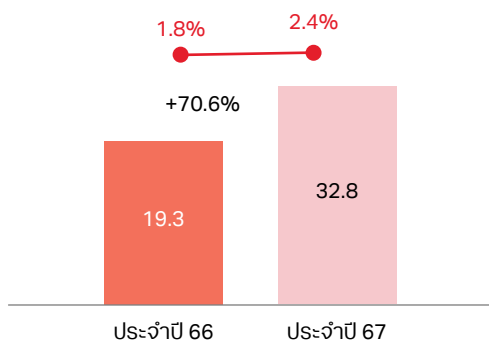


ในปี 2567 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 30.1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.8 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยสาเหตุมาจากการปรับเพิ่มขึ้นของเงินเดือน จำนวนพนักงาน และผลประโยชน์พนักงานสำนักงาน ค่าลิขสิทธิ์และงานระบบ ซึ่งเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ มีผลประกอบการเติบโตต่อเนื่อง และมีการบริหารจัดการเพื่อควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายและการให้บริการ มีสัดส่วนใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา และในครึ่งปีแรกของปี 2567 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อาทิ ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน ค่าประชาสัมพันธ์ บริษัท (PR) เป็นต้น ซึ่งเป็นค่าใช้จ่าย One-time expenses เป็นจำนวน 7.1 ล้านบาท¹ ซึ่งภายหลังการเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนจะไม่มีค่าใช้จ่ายลักษณะนี้อีก อย่างไรก็ดี หากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายและการให้บริการ โดยปราศจากค่าใช้จ่าย One-time expenses ดังที่กล่าวมา บริษัทฯ จะมีค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายและการให้บริการ ลดลงจากร้อยละ 9.1% ในปี 2567 เป็นร้อยละ 8.6% ซึ่งเป็นสัดส่วนที่ลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา

¹ ค่าใช้จ่าย One-time expenses จำนวน 7.1 ล้านบาท ถูกบันทึกเป็นต้นทุนขาย 0.1 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการขาย 0.1 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหาร 6.9 ล้านบาท



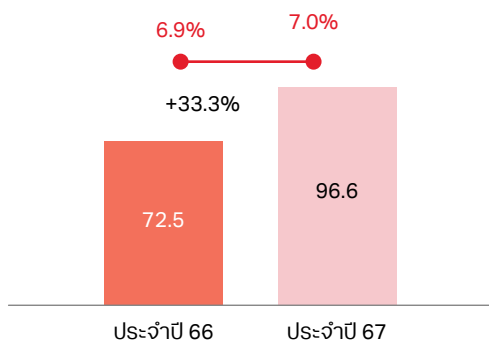
ต้นทุนทางการเงิน



ในปี 2567 มีต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 13.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 70.6 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ยจากหนี้สินสัญญาเช่าและประมาณการค่าร้อยละจากการเข้าทำสัญญาเช่าเพื่อรองรับการขยายร้านสาขาของบริษัทฯ

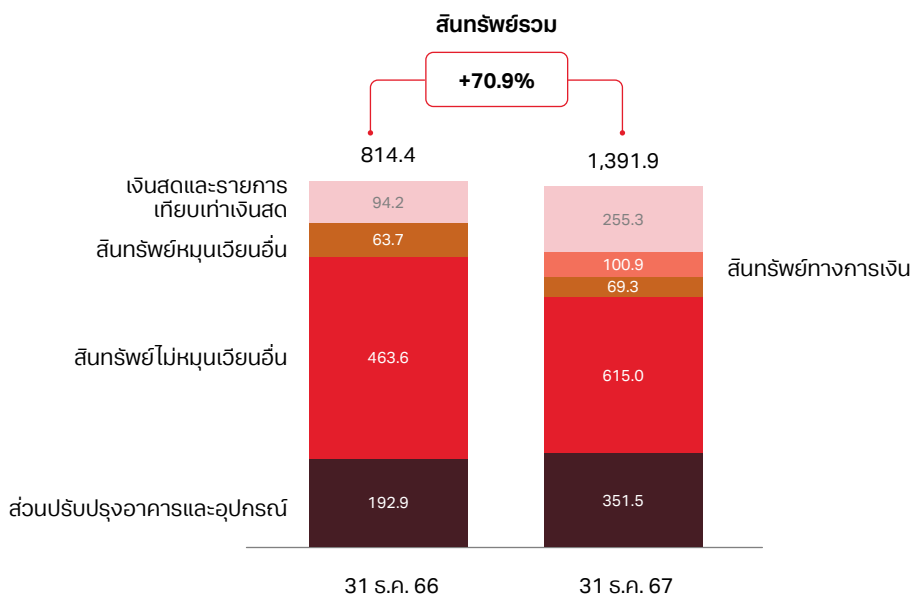


กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ



ในปี 2567 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 96.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.3 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายได้ที่เติบโตเพิ่มขึ้น ประกอบกับการบริหารจัดการโดยการควบคุมต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหารที่มีประสิทธิภาพ ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิในปี 2567 ปรับเพิ่มขึ้น 0.1% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เนื่องจากในครึ่งปีแรกของปี 2567 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เป็นจำนวน 7.1 ล้านบาท หากไม่นับรวมค่าใช้จ่ายนี้ บริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิประจำปี 2567 อยู่ที่ 102.3 ล้านบาท หรือมีอัตรากำไรสุทธิ 7.4 % (บนสมมติฐานอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล 20%) ซึ่งปรับเพิ่มขึ้น 0.5% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

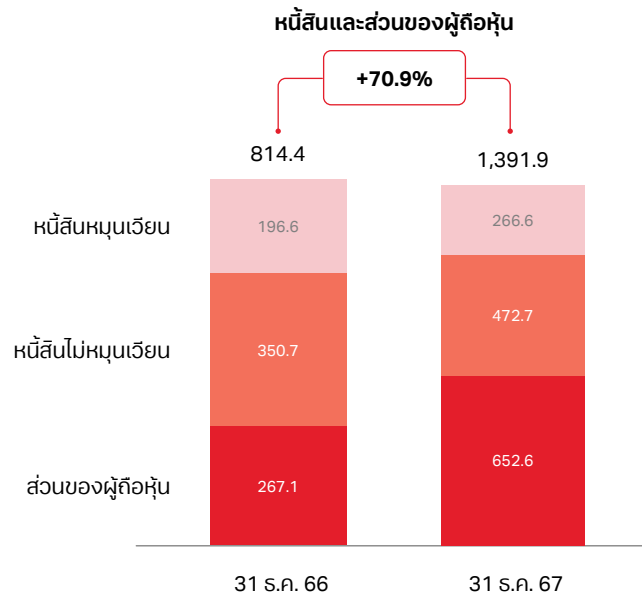
4.2. ฐานะทางการเงิน สินทรัพย์





ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมมูลค่า 1,391.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 577.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 70.9 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยรายละเอียดของการเพิ่มขึ้น มีดังนี้

- **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด:** เพิ่มขึ้น 161.1 ล้านบาท สอดคล้องกับรายได้จากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น และมีเงินสดรับจากการรับชำระค่าหุ้นสามัญ
- **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน:** เพิ่มขึ้น 100.9 ล้านบาท จากการนำเงินสดที่ได้จากการดำเนินงานมาลงทุนกับสถาบันทางการเงิน
- **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น:** เพิ่มขึ้น 151.4 ล้านบาท บริษัทมีการเปิดสาขาใหม่ทำให้สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น
- **ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์:** เพิ่มขึ้น 158.6 ล้านบาท จากการเปิดสาขาใหม่ จำนวน 13 สาขา



หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมมูลค่า 739.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 192.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.1 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยรายละเอียดของการเพิ่มขึ้น มีดังนี้

- **หนี้สินหมุนเวียน:** เพิ่มขึ้น 70.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระในปี
- **หนี้สินไม่หมุนเวียน:** เพิ่มขึ้น 122.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และ การระดมทุนผลประโยชน์พนักงาน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมมูลค่า 652.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 385.5 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 144.3 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยรายละเอียดของการเพิ่มขึ้น มีดังนี้ การเพิ่มทุนจำนวน 331.8 ล้านบาท การจ่ายปันผล 41.5 ล้านบาท รวมถึงเพิ่มขึ้นจากกำไรสุทธิในระหว่างงวดของบริษัทฯ



4.3. กระแสเงินสด

รายการ	ปี 2566	ปี 2567
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน	179.4	268.6
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(126.0)	(318.8)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน	(157.2)	211.3
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(103.8)	161.1

ในปี 2567 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมการดำเนินงานจำนวน 268.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 89.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุนของบริษัทฯ มีจำนวน 318.8 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร จำนวน 213.0 ล้านบาท และ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวน 100.00 ล้านบาท

สำหรับกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน มีจำนวน 211.3 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการรับชำระหนี้สามัญ จำนวน 341.2 ล้านบาท และการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 77.1 ล้านบาท

จากการเคลื่อนไหวของเงินสดในกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงิน ส่งผลให้ในปี 2567 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 161.1 ล้านบาท

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องที่แข็งแกร่ง โดยมีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจาก 0.80 เท่า ในปี 2566 เป็น 1.60 เท่า ในปี 2567 จากการบริหารที่การจัดการที่ดีขึ้นทำให้ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยที่ดีขึ้นจาก 7 วันในปี 2566 เป็น 6 วันในปี 2567 ในขณะที่เจ้าหนี้การค้า จากการซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปจะชำระภายหลังตาม นโยบายเครดิต โดยมีระยะเวลาชำระหนี้โดยเฉลี่ยประมาณเพิ่มขึ้นจาก 37 วันในปี 2566 เป็น 38 วัน ในปี 2567 และระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยจาก 19 วัน ในปี 2566 เป็น 20 วัน ในปี 2567 จึงทำให้บริษัทฯ มีเงินสดส่วนเกิน ทำให้วงจรเงินสดติดลบมากขึ้นจาก -11 วัน ในปี 2566 เป็น -12 วัน

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

จากปัจจัยต่างๆ ซึ่งมีผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ ที่กล่าวมาแล้วข้างต้น ทำให้อัตรากำไรสุทธิได้ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 6.9 ในปี 2566 เป็นร้อยละ 7.0 ในปี 2567 ในขณะที่อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้นปรับลดลงจากร้อยละ 26.5 ในปี 2566 เป็นร้อยละ 21 ในปี 2567

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

สำหรับอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ของปี 2567 อยู่ที่ ร้อยละ 8.8 ปรับลดลงจากร้อยละ 10.0 ในปี 2566 โดยสาเหตุ หลักมาจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

โครงสร้างทางการเงิน

บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจาก 2.0 เท่าในปี 2566 เป็น 1.1 เท่าในปี 2567 โดยหนี้สินส่วนใหญ่มาจากหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งเกิดจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ ที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า มาปฏิบัติใช้ และส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเสนอขายหุ้นครั้งแรกในแก่สาธารณชนทำให้มีส่วนเกินทุนมูลค่าหุ้น



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

1. ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	: บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: MAGURO
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107566000453
ลักษณะธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจร้านอาหารระดับ Premium - Mass ภายใต้แบรนด์ "MAGURO" "SSAMTHING TOGETHER" "HITORI SHABU"&"HITORI SUKIYAKI" "TONKATSU AOKI" และ "COUCOU"
ทุนจดทะเบียน	: 63,000,000.00 บาท
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	: 63,000,000.00 บาท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 1706/26 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	: 091-923-5539
โทรสาร	: ไม่มี
เว็บไซต์	: www.maguro.co.th



2. ข้อมูลเกี่ยวกับสาขา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีสำนักงานใหญ่ และร้านสาขาจำนวนทั้งหมด 40 สาขา โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	สาขา	ที่ตั้ง
1	บริษัท มาคุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่	1706/26 อาคารเซฟวีกส์ ออฟฟิศ กรุงเทพฯ ชั้น 2 ห้อง 8 9 10 และ 11 ถนนพระราม 6 แขวง รองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
2	ครัวกลาง	5/2 ซอย เจริญพระเกียรติ ร.9 ซอย 6 แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
3	MAGURO สาขาซึก รัชบลิค บางนา	983 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
4	MAGURO สาขาอินท์ อินเตอร์เซค พระราม 3	982 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
5	MAGURO สาขาซึก รัชบลิค ราชพฤกษ์	6/15 หมู่ 2 ตำบลอ้อมเกร็ด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
6	MAGURO สาขาเฮลท์แลนด์ แจ้งวัฒนะ	5/48 หมู่ 3 ตำบลคลองเกลือ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
7	MAGURO สาขาเมกาบางนา	39 หมู่ 6 ชั้น 1 ห้อง 1832 ตำบลบางแก้ว อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540
8	MAGURO สาขาเดอะเซอร์เคิล ราชพฤกษ์	39 ถนนราชพฤกษ์ แขวงบางระมาด เขตตลิ่งชัน กรุงเทพมหานคร 10170
9	MAGURO สาขาดี เอสเพลน รัชดาภิเษก	99 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
10	MAGURO สาขาสยามสแควร์วัน	388 ชั้น 4 ห้อง Ss 4005 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
11	MAGURO สาขาเอสบีดีไฮน์สแควร์ พระราม 2	33 ชั้น จี ห้อง จี 102 ถนนพระรามที่ 2 แขวงท่าข้าม เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150
12	MAGURO สาขาเซ็นทรัลเวิลด์	4 4/1 4/2 และ 4/4 ชั้น 6 ห้อง A606 ถนนราชดำริ แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
13	MAGURO สาขาเดอะไนน์ เซ็นเตอร์ พระราม 9	999/3 ชั้น 1 ถนนพระราม 9 แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250
14	MAGURO สาขาเดอะพรมานา รามอินทรา	589/7-9 ชั้น 2 ห้อง P-2037 P-2037t P-2038 และ P2038t ถนนรามอินทรา แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 10230
15	MAGURO สาขาเดอะมอลล์ บางแค	518, 518/1 ชั้น 2 ห้อง 249 ถนนเพชรเกษม แขวงบางแคเหนือ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร 10160
16	SSAMTHING TOGETHER สาขาเมกาบางนา	39 ห้อง 2206 ชั้นที่ 2 หมู่ที่ 6 ตำบลบางแก้ว อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540
17	SSAMTHING TOGETHER สาขาเซ็นทรัล เวสต์เกต	199,199/1,199/2 ห้อง 204 ชั้นที่ 2 หมู่ที่ 6 ตำบลเสาธงหิน อำเภอบางใหญ่ จังหวัดนนทบุรี 11140
18	SSAMTHING TOGETHER สาขาเซ็นทรัล พระราม 2	160 ชั้น 1 ห้อง 179 ถนนพระรามที่ 2 แขวงสามเฒ่า เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150
19	SSAMTHING TOGETHER สาขาสามย่านมิตรทาวน์	944/1 ชั้น G ห้อง GU006 ถนนพระราม 4 แขวงวังใหม่ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
20	SSAMTHING TOGETHER สาขาโรบินสัน ราชพฤกษ์	19/11 หมู่ 4 ชั้น 1F ห้อง 109 ตำบลคลองข่อย อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
21	SSAMTHING TOGETHER สาขาเดอะไนน์ เซ็นเตอร์ พระราม 9	999/3 ชั้นที่ 1 ถนนพระราม 9 แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร 10250
22	HITORI SHABU สาขาสยามพารากอน	991/1 ชั้นที่ G ถนน พระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
23	HITORI SHABU สาขาซึก รัชบลิค ราชพฤกษ์	6/15 หมู่ 2 ห้อง 1 ตำบลอ้อมเกร็ด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
24	HITORI SHABU สาขาบาร์เช่ ทองหล่อ	150 ชั้น 2 ห้อง THL01LS201, THL01LS202 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
25	HITORI SHABU สาขาเมกาบางนา	39 ห้อง 1123 หมู่ที่ 6 ถนนบางนา-ตราด ตำบลบางแก้ว อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540
26	HITORI SHABU สาขาเดอะพรมานา รามอินทรา	589/7-9 ชั้น 2 ห้อง P-2037 P-2037t P-2038 และ P2038T ถนนรามอินทรา แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 10230
27	HITORI SHABU สาขา ดี เอ็มสเฟียร์	628 ชั้น GM ห้อง GM07 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
28	MAGURO สาขาบาร์เช่ ทองหล่อ	150 ศูนย์การค้าบาร์เช่ ทองหล่อ ห้องเลขที่ THL01LS210-212 ชั้นที่ 2 ซอยสุขุมวิท 55 (ทองหล่อ) แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
29	HITORI SHABU สาขาพาราไดซ์ พาร์ค	61 ศูนย์การค้าพาราไดซ์ พาร์ค ห้องเลขที่ PDP.FOG.BS038#00 ชั้นที่ G ถนนศรีนครินทร์ แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
30	MAGURO สาขาพาราไดซ์ พาร์ค	61 ศูนย์การค้าพาราไดซ์ พาร์ค ห้องเลขที่ PDP.FOG.BS048#00 ชั้นที่ G ถนนศรีนครินทร์ แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250
31	HITORI SHABU สาขาเอกมัย12	30/3 ซ.เจริญใจ แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
32	MAGURO สาขากรุงเทพฯ	15 ห้องเลขที่ A116-117 ชั้น G.FL ถ.ศรีนครินทร์-ร่มเกล้า แขวงทับช้าง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10250
33	HITORI SHABU สาขาบาร์เค็ตเพลส กรุงเทพฯ	241 ศูนย์การค้าบาร์เค็ตเพลส กรุงเทพฯ ห้องเลขที่ KTK01LS108 ชั้นที่ 1 ถนน กรุงเทพฯ แขวงห้วยหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

ลำดับ	สาขา	ที่ตั้ง
34	HITORI SHABU สาขาอินท์-อินเตอร์เซค พระราม 3	982 ห้องเลขที่ A5-A6 ถนน พระราม 3 แขวง บางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
35	HITORI SHABU สาขา The Flavorhood	187 ถ.ประดิษฐ์มนูธรรม แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร 10230
36	MAGURO สาขา The Flavorhood	187 ถ.ประดิษฐ์มนูธรรม แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร 10230
37	MAGURO สาขาวัน แบงค็อก	1877 อาคาร พาเรด ห้องเลขที่ 1324,OP1302 ชั้นที่ 3 ถ.พระรามที่ 4 แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
38	HITORI SHABU สาขาเซ็นทรัลเวิลด์	4,4/1-4/2,4/4 ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ ห้องเลขที่ B332/3A, B332/3AT ชั้นที่ 3 ถนน ราชดำริห์ แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
39	Tonkatsu AOKI สาขาเซ็นทรัลเวิลด์	4,4/1-4/2,4/4 ศูนย์การค้าเซ็นทรัลเวิลด์ ห้องเลขที่ B332/2, B332/2T ชั้นที่ 3 ถนน ราชดำริห์ แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
40	COUCOU สาขา The Flavorhood	187 ถ.ประดิษฐ์มนูธรรม แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร 10230

3. ข้อมูลเกี่ยวกับนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางตรงตั้งแต่ร้อยละ 10.00 ขึ้นไป ของจำนวนทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว

- ไม่มี -

4. บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	: บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 93 ชั้น 14 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	: 02-009-9999
โทรสาร	: 02-009-9991
เว็บไซต์	: www.set.or.th/th/tsd/overview

ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	: บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 179/74-80 อาคารบางกอกซิตี้ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	: 02-844-1000
โทรสาร	: 02-286-5050
เว็บไซต์	: www.pwc.com/th/en

ที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อบริษัท	: บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้น 23 ห้อง ซี และ เอฟ ถนนราชดำริห์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	: 02-838-1750
เว็บไซต์	: www.kap.co.th



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ใบอนุญาต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีใบอนุญาตสำคัญในการประกอบกิจการร้านอาหาร ดังนี้

รายการเอกสารหรือใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

เอกสารสำคัญหรือใบอนุญาต	ผู้ออกเอกสารสำคัญ หรือใบอนุญาต	สถานที่
1. หนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร หรือสถานที่สะสมอาหาร/ ใบอนุญาตการประกอบกิจการสถานที่จำหน่ายอาหาร	สำนักงานอนามัย ส่วนท้องถิ่น	สาขาร้าน
2. หนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่สะสมอาหาร	สำนักงานอนามัย ส่วนท้องถิ่น	ครัวกลาง
3. ใบอนุญาตขายสุราประเภทที่ 2	กรมสรรพสามิต	สาขาร้าน
4. ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	สำนักงานเขตประเวศ	ครัวกลาง
5. ใบอนุญาตทำการค้าหรือหากำไรในลักษณะคนกลางซึ่งซากสัตว์	กรมปศุสัตว์	ครัวกลาง
6. ใบอนุญาตนำเข้าหรือเคลื่อนย้ายสัตว์หรือซากสัตว์	กรมปศุสัตว์	ครัวกลาง

5.2.2. ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

หุ้นของบริษัทฯ ย่อมโอนกันได้โดยเสรีโดยไม่มีข้อจำกัด เว้นแต่การโอนหุ้นนั้นเป็นเหตุให้บริษัทฯ มีหุ้นที่ถือโดยคนต่างด้าวในขณะใดขณะหนึ่ง เกินกว่าร้อยละ 49.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ หรือเป็นการโอนหุ้นที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติแห่งกฎหมาย การโอนหุ้นรายใดที่จะทำให้อัตราส่วนการถือหุ้นของคนต่างด้าวของบริษัทฯ เกินอัตราส่วนข้างต้นหรือเป็นการโอนหุ้นที่ฝ่าฝืนบทบัญญัติแห่งกฎหมาย บริษัทฯ มีสิทธิปฏิเสธการโอนหุ้นของบริษัทฯ รายการนั้นได้

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายต่อทรัพย์สินของบริษัทฯ และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

5.4 สัญญาทางการเงินที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีสัญญาเงินกู้ทั้งประเภทระยะสั้นและระยะยาวกับสถาบันการเงิน เนื่องจากระหว่างปี 2566 บริษัทฯ ได้ยกเลิกสัญญาเงินกู้ และชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยแก่ธนาคารทั้งหมด ทำให้ ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีสัญญาเงินกู้ที่ยังมีผลบังคับใช้คงเหลืออยู่

5.5 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.6 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทฯ ออกตราสารหนี้)

- ไม่มี -



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

ส่วนที่

2

การกำกับดูแลกิจการ





6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเชื่อว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยให้การบริหารงานของบริษัทฯ มีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และช่วยให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงเห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ขึ้น โดยยึดตามแนวทางหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. ("หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2560") ซึ่งสามารถแยกออกเป็นหลักปฏิบัติจำนวน 8 หลัก ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว นำเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้น และนักลงทุน ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการนี้ บริษัทฯ มุ่งหมายที่จะประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีจริยธรรมในการดำเนินงาน ประกอบธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนา หรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงสามารถปรับตัวให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจได้

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่า ให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 1) คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจถึงบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจการ กำหนดกลยุทธ์ นโยบายในการทำงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 2) ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) โดยมุ่งหวังให้กิจการสามารถแข่งขันในธุรกิจได้ มีผลการประกอบกิจการที่ดีในระยะยาว ภายใต้การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ลูกค้า คู่ค้า โดยการดำเนินธุรกิจนั้นจะต้องเป็นประโยชน์ต่อสังคม และคำนึงถึงผลกระทบที่มีต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ ยังช่วยให้องค์กรสามารถที่จะปรับตัวได้ภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจอีกด้วย
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง (Duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- 4) คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจในขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย



หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 1) คณะกรรมการบริษัทต้องกำหนด หรือดูแลให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ (Value Creation) ลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียอื่นและสังคมโดยรวม
- 2) คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือประจำปี ของกิจการสอดคล้อง และบรรลุมิตรวัตถุประสงค์ รวมถึงเป้าหมายหลักของกิจการภายใต้การนำเอาวัฒนธรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย

หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระเหมาะสม และจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการจะต้องดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน รวมถึงเพศ และอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร โดยการจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ความชำนาญของกรรมการ (Skill Matrix) เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจ และตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่
- 2) คณะกรรมการบริษัทต้องเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและการคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจน เพื่อให้คณะกรรมการมีคุณสมบัติที่สอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 4) ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาให้โครงสร้าง และอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 5) คณะกรรมการบริษัทแต่ละท่านจะต้องมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ
- 6) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทอย่างรอบคอบและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนให้มีความเข้าใจและถูกต้อง ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการในแต่ละแห่ง
- 7) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- 8) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่าน มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการส่งเสริมทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 9) คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ภายใต้กลไกที่บริษัทฯ เอื้อให้กรรมการสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นได้ รวมทั้งมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติที่ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดแนวทางให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารในระดับสูง ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ เพื่อเป็นกำลังหลักในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- 2) คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
- 3) คณะกรรมการต้องเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ
- 4) คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลการบริการและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญ และสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมใหม่ๆ ที่ก่อเกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ และการสร้างประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสังคมที่สะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายของบริษัทฯ ได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ
- 3) คณะกรรมการบริษัทต้องติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ จัดสรร และจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยต้องคำนึงถึงผลกระทบและการทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้ในระยะยาว



- 4) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่จัดให้มีกรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กร ที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ

หลักปฏิบัติที่ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับ ฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อื่น มิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร
- 4) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กร และต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
- 5) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

หลักปฏิบัติที่ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 1) คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา และเป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะต้องติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 3) ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทต้องมั่นใจว่าทางบริษัทฯ มีแผนการในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 4) คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 5) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงาน หรือรับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และมีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 6) คณะกรรมการบริษัทควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- 1) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนเองได้
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

6.1.1.นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง

- 1) เสนอแนะโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ พร้อมทั้งกำหนดคุณสมบัติ กระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการสรรหานักบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือก ตามโครงสร้างขนาดและองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้
- 2) พิจารณาประวัติและเสนอรายชื่อบุคคลพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย เมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลง หรือตำแหน่งผู้บริหารอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- 3) พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4) พิจารณาอนุมัติแผนสืบทอดตำแหน่ง สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงเพื่อความต่อเนื่องในการบริหารงาน รวมทั้งสรรหานักบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
- 5) เสนอแนะโครงสร้างค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และเทียบเคียงได้กับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป



- 6) เสนอแนะโครงสร้างคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินให้สอดคล้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และเทียบเคียงได้กับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 7) พิจารณาสอนแนะการกำหนดคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ให้มีความเหมาะสม ทั้งคำตอบแทนในอัตราค่าตอบแทน (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และคำตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ) ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ การะหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ คำตอบแทนกรรมการควรอยู่ในลักษณะที่เทียบเคียงได้กับระบบที่ปฏิบัติในอุตสาหกรรม และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- 8) พิจารณาอนุมัติกรอบงบประมาณการขึ้นเงินเดือนและโบนัสประจำปีของทั้งบริษัทฯ ให้เหมาะสมสอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัทฯ และมาตรฐานของอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน เพื่อให้ฝ่ายจัดการใช้เป็นแนวทางในการบริหารงาน
- 9) ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดการปรับคำตอบแทนและเงินรางวัลประจำปี เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 10) พิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ เกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่กรรมการและพนักงาน (หากมี)
- 11) จัดทำแผนการพัฒนากฎหมายเพื่อพัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจที่กรรมการบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งอยู่ บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่างๆ ที่สำคัญ

การประเมินผลการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล จะจัดให้มีขึ้นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเสริมสร้างกระบวนการในการพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงาน โดยจะมีการแบ่งการประเมินออกเป็น 2 (สอง) ประเภท คือ การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นข้อมูลประกอบการเห็นของคณะกรรมการบริษัท

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์ รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณา กำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

การจัดประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จัดการประชุมผู้ถือหุ้น ภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ เป็นประจำทุกปี และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องนำเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษ ซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขหรือกฎหมายที่ใช้อยู่บังคับ และต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น บริษัทฯจะเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป

ทั้งนี้ ในปี 2567 บริษัทฯ ได้กำหนดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ในวันพฤหัสบดีที่ 14 มีนาคม 2567 ณ ห้องประชุม 2A เลขที่ 1706/26 อาคารเซฟวีกซ์ ออฟฟิศ กรุงเทพฯ ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11 ชั้นที่ 2 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 7 คน คิดเป็นร้อยละ 78 ของกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งปัจจุบัน ซึ่งกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อย โดยเฉพาะประธานกรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมทั้งผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชี ได้เข้าร่วมชี้แจงรายละเอียดที่เกี่ยวข้องตามระเบียบวาระต่าง ๆ รวมถึงตอบข้อซักถามของ ผู้ถือหุ้นด้วย นอกจากนี้ กรรมการทุกท่านจะทราบแนวทางการปฏิบัติงาน กรณีมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในวาระใด กรรมการท่านนั้นจะแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อขอยกออกจากห้องประชุมในวาระนั้น



นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูล การป้องกันการใช้อำนาจภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังต่อไปนี้

6.1.2 การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ได้ยึดถือหลักความเป็นธรรมที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสามารถตรวจสอบได้ คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูล และสารสนเทศ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้รับมอบอำนาจของบริษัทฯ อีกทั้งต้องมีความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายว่าจะได้รับข้อมูล และสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

การเปิดเผยข้อมูล และสารสนเทศที่สำคัญ

1) ข้อมูลและสารสนเทศที่สำคัญ

“ข้อมูลและสารสนเทศที่สำคัญ” หมายถึง ข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หากมีการเปิดเผยโดยวิธีการที่ไม่เหมาะสมอาจก่อให้เกิดผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อความสามารถในการดำเนิน ธุรกิจของบริษัทฯ หรือราคาหลักทรัพย์ รวมถึงอาจมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการลงทุน และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ข้อมูลดังต่อไปนี้

- 1.1 งบการเงิน ได้แก่ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบกระแสเงินสด งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการเปลี่ยนแปลงนโยบาย ทางบัญชีที่สำคัญ
- 1.2 ข้อมูลเกี่ยวกับการควบรวมบริษัท การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งบริษัทร่วม / บริษัทย่อยที่สำคัญและอาจมีผลกระทบหรือเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางธุรกิจของบริษัทฯ
- 1.3 ข้อมูลเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์หรือโครงการลงทุนที่มีมูลค่าสำคัญ
- 1.4 ข้อมูลเกี่ยวกับการจ่าย หรืองดจ่ายเงินปันผล หรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปันผล
<1.5 - ข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญ
- 1.6 ข้อมูลเกี่ยวกับข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญของบริษัทฯ
- 1.7 ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน หรือหยุดการดำเนินงานสำคัญของบริษัทฯ ตลอดจนพัฒนาการ หรือโครงการลงทุนในอนาคต
- 1.8 ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- 1.9 ข้อมูลการคาดการณ์เกี่ยวกับสภาวะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประโยชน์ในอนาคตของบริษัทฯ โดยเฉพาะข้อมูลผลกำไรหรือขาดทุน
- 1.10 ข้อมูลอื่นใดเกี่ยวกับบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรือมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการลงทุน โดยพิจารณาจากข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน

2) ช่องทางและวิธีการเปิดเผยข้อมูล และสารสนเทศ

- 2.1 เว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 2.2 เว็บไซต์ของบริษัทฯ รวมถึงสื่อ Social Media ของบริษัทฯ
- 2.3 สื่อสารณะต่าง ๆ รวมถึงสื่อออนไลน์ เช่น หนังสือพิมพ์ นิตยสาร โทรทัศน์ วิทยุ เฟสบุ๊ค เป็นต้น
- 2.4 การให้ข้อมูลต่อนักลงทุน นักวิเคราะห์ สถาบันการเงิน และสื่อมวลชน
- 2.5 การจัดกิจกรรมดูแลนักลงทุน เช่น การประชุมผู้ถือหุ้น การจัด Opportunity Day เป็นต้น
- 2.6 การส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารแนบทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

3) การเปิดเผยข้อมูล และสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ และสาธารณชนโดยทั่วไป

- 3.1 บริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูล และสารสนเทศที่มีสาระสำคัญ และอาจส่งผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ต่อสาธารณชนเป็นการทั่วไป จนกว่าจะได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์และได้รับการยืนยัน
- 3.2 บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูล และสารสนเทศที่มีสาระสำคัญ หลังจากได้รับการยืนยันจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยจะคำนึงถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ สม่าเสมอ และทันเหตุการณ์ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้

4) การรับมือกับข่าวลือ และการรั่วไหลของข้อมูล

- 4.1 บริษัทฯ จะดำเนินการตามกระบวนการรับมือกับข่าวลือ การรั่วไหล โดยจะออกมาชี้แจง หรือปฏิเสธ เมื่อมีข่าวลือหรือข่าวสารอื่น ๆ ที่ไม่เป็นจริงเกี่ยวกับบริษัทฯ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นต่อการตัดสินใจของนักลงทุน



6.1.3 การป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีความมุ่งหมายที่จะมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำความลับหรือข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่หวังจะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายใน คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดทำนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อถือปฏิบัติต่อไป

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามข้อห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งกำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 มาตรา 241 ดังต่อไปนี้ “ในการซื้อขายซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ห้ามมิให้บุคคลใดทำการซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ หรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในการที่เป็นการนำเอาเปรียบต่อบุคคลภายนอกโดยอาศัยข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อประชาชน และตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะกระทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง หรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้น ออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าว โดยตนได้รับประโยชน์ตอบแทน”
- 2) บุคคลที่บริษัทฯ กำหนด (Designated Persons) หมายถึง บุคคลที่มีตำแหน่งหรือหน้าที่ ซึ่งล่วงรู้และ/หรือครอบครองข้อมูลภายในของบริษัทฯ (รวมถึงคู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ได้แก่ ก) กรรมการ ข) ผู้บริหารตั้งแต่ระดับ C level ขึ้นไป ค) ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงาน ดังต่อไปนี้ แผนกบัญชีและการเงิน แผนกกลยุทธ์และพัฒนารัฐกิจ แผนกนักลงทุนสัมพันธ์ แผนกเลขานุการบริษัท แผนกตรวจสอบภายใน ง) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือการประชุมอื่นใดของบริษัทฯ ที่มีการใช้อิทธิพลภายใน จ) บุคคลอื่นใดที่บริษัทฯ กำหนด โดยที่เลขานุการบริษัททำหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลรักษาทะเบียนรายชื่อบุคคลที่บริษัทฯ กำหนดและแจ้งให้บุคคลดังกล่าวทราบเมื่อถูกเพิ่ม/ลบรายชื่อในทะเบียนดังกล่าว
- 3) ในช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ห้ามบุคคลที่บริษัทฯ กำหนด ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ช่วงเวลา 30 วันก่อนการเปิดเผยงบการเงินประจำไตรมาสและประจำปี และช่วงเวลาอื่นที่บริษัทฯ จะกำหนดเป็นครั้งคราว โดยในสถานการณ์พิเศษ บุคคลที่บริษัทฯ กำหนดอาจขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระหว่างช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ได้ หากตกอยู่ในสถานการณ์ เช่น มีความยากลำบากทางการเงินอย่างรุนแรง หรือต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ทางกฎหมาย หรือตกอยู่ภายใต้คำสั่งศาล โดยต้องจัดทำบันทึกเหตุผลเสนอขออนุมัติต่อ ก) ประธานกรรมการ (กรณีผู้ขายเป็นกรรมการหรือเลขานุการบริษัท) ข) คณะกรรมการตรวจสอบ (กรณีผู้ขายเป็นประธานกรรมการ) ค) กรรมการผู้จัดการ (กรณีผู้ขายเป็นบุคคลที่บริษัทฯ กำหนด ซึ่งไม่ใช่กรรมการและเลขานุการบริษัท) ทั้งนี้ ผู้ยื่นขออนุมัติต้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ภายในระยะเวลา 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับความอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร และให้จัดส่งสำเนาบันทึกดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทด้วย และเลขานุการบริษัทจะประกาศช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ให้บุคคลที่บริษัทฯ กำหนดทราบเป็นการล่วงหน้า
- 4) การรายงานการถือครองหลักทรัพย์ ให้รายงานเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง (1) กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องจัดทำแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 ของสำนักงาน ก.ล.ต. (เอกสารแนบ 1) และนำส่งให้สำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ มาตรา 59 และ/หรือ (2) บุคคลที่บริษัทฯ กำหนด นอกเหนือจากกรรมการและตั้งแต่ระดับ C level ขึ้นไปมีหน้าที่ต้องจัดทำแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และนำส่งให้เลขานุการบริษัท ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในกรณีดังต่อไปนี้ ไม่ต้องจัดทำแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 อันได้แก่ ก) การเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ข) การใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ ค) การเสนอขายหุ้นหรือการใช้สิทธิตามใบสำคัญสิทธิที่จะซื้อหุ้นหรือหุ้นที่แปลงสภาพ (Warrants) ที่ออกใหม่ให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ (Employee Stock Option Program “ESOP”) หรือได้รับหลักทรัพย์จากโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program “EJIP”) ง) การรับหลักทรัพย์โดยทางมรดก จ) การโอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ จากการวางเป็นประกันการซื้อขายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า
- 5) การซื้อขายหลักทรัพย์ที่ไม่เข้าข่ายการซื้อขายหลักทรัพย์ตามนโยบาย ได้แก่กรณีการเข้าถือหลักทรัพย์ หรือรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (Tender Offer)
- 6) บริษัทฯ สนับสนุนให้บุคคลที่บริษัทฯ กำหนด ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระยะยาว ทั้งนี้ไม่ควรซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระยะสั้น หรือเพื่อเก็งกำไรในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และบุคคลที่บริษัทฯ กำหนดควรหลีกเลี่ยงการทำการธุรกรรม ดังต่อไปนี้ ก) การชอร์ตเซล (Short Sale) หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งอาจเป็นการส่งสัญญาณแก่ตลาดได้ว่าผู้ขายไม่มีความเชื่อมั่นในบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย ข) การซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (เช่น ฟิวเจอร์ส และออปชั่น) ที่มีความเกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งอาจก่อให้เกิดลักษณะการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายในได้ ค) การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในบัญชีกู้ยืมเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ (Margin Account) ซึ่งอาจถูกบริษัทฯ หลักทรัพย์บังคับขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยปราศจากความยินยอม ในกรณีที่ไม่สามารถนำหลักประกันมาวางเพิ่มได้
- 7) การฝ่าฝืนนโยบาย กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานคนใดฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้ อาจถูกพิจารณาลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน รวมทั้งอาจมีความรับผิดชอบทั้งทางอาญาและทางแพ่ง ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



6.1.4 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการเข้าทำธุรกรรมหรือรายการใด ๆ ของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยบุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่ใช้โอกาสในฐานะที่ตนกระทำหน้าที่เป็นบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม และต้องพยายามหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดการเข้าไปเกี่ยวข้องในกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ การทำกิจการใด ๆ ทั้งในนามส่วนตัว หรือในนามนิติบุคคลที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ บุคลากรผู้เข้าทำกิจการนั้นจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่จะต้องรักษาผลประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัทฯ โดยจำกัดขอบเขตแห่งเสรีภาพในกิจกรรมต่างๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้น้อยที่สุด โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

6.1.5 การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจ และการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ "นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน" เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดต่อรูปแบบการคอร์รัปชัน ดังนี้

- การให้และรับสินบน ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ การดำเนินงานของบริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ การให้หรือรับของขวัญ กรรพยสิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามระเบียบของบริษัทฯ
- การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัทฯ มีนโยบายไม่ช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมือง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน บริษัทฯ กำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัทฯ

โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

ช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ เปิดให้มีช่องทางในการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสหรือแสดงความคิดเห็น เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สามารถร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส หรือแสดงความคิดเห็น เพื่อนำไปสู่การพัฒนาบุคลากร และการบริหารจัดการ ตามช่องทางดังต่อไปนี้

- E-mail : whistleblower@magurogroup.com
- ไปรษณีย์ : ระบุหน้าซองถึง ประธานกรรมการตรวจสอบ
- ที่อยู่ : ฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัทฯ มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- เลขที่ 1706/26 ถนนพระรามที่ 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10330
- เว็บไซต์ : <http://www.maguro.co.th>

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ถือเป็นเรื่องสำคัญในการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อแสดงถึงเจตนารมณ์การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ และให้ยึดถือเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่มีความสัมพันธ์จะต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปมีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินการในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อันจะส่งผลให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ หรือทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพลดลง ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงรายการดังกล่าวได้ หน่วยงานผู้รับผิดชอบจะเข้าไปดูแลการทำรายการนั้นๆ ให้เป็นไปด้วยความโปร่งใส ชัดเจน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

แนวปฏิบัติ

1. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิขั้นพื้นฐานและมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างมูลค่าเพิ่มและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. การปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีมาตรการที่เข้มงวดในการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมีปลอดภัยในทุกด้านให้กับลูกค้า โดยเฉพาะการดูแลความปลอดภัยทางด้านอาหาร (Food Safety) เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในแง่ความปลอดภัย ความรวดเร็ว ตรงเวลา เพื่อให้เกิดความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า รวมถึงมีการเก็บรักษาข้อมูลของลูกค้า ไม่นำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นโดยมิชอบ

3. การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าและยึดถือค่านิยมของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

4. การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

ปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลงหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

5. การปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล

ปฏิบัติและควบคุมการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานกำกับดูแลและรายงานข้อมูลที่เป็นจริง

6. การปฏิบัติต่อพนักงาน

พนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อพนักงานเป็นอย่างมาก โดยให้เป็นวัฒนธรรมต่อพนักงานทุกระดับ โดยไม่เลือกปฏิบัติ เคารพสิทธิของพนักงานตามสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานตามหลักสากลและกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรม รวมทั้งยังให้ความสำคัญกับสุขภาพ อาชีวอนามัย ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินและสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน ตลอดจนการเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดีและส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความสามารถของพนักงาน รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมกัน บริษัทฯ จะไม่กระทำการหรือสนับสนุนให้มีการใช้แรงงานบังคับในทุกรูปแบบ

7. การปฏิบัติต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ตระหนักถึงคุณภาพชีวิตของชุมชน โดยแบ่งปันผลกำไรส่วนหนึ่งเพื่อตอบแทนชุมชนและสังคม คำนึงถึงการดำเนินธุรกิจที่ไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยเริ่มตั้งแต่การเริ่มก่อสร้างโรงงาน การเลือกใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสม ตลอดจนกระบวนการผลิตและการจัดการของเสียที่เหมาะสม ให้ความสำคัญต่อการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และความต่อเนื่องทางธุรกิจ รวมทั้งแนวทางในการปฏิบัติที่ดีเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

จรรยาบรรณว่าด้วยการเคารพหลักสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของทุกคน โดยปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมกันปราศจากการเลือกปฏิบัติ หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนและให้ความสำคัญด้านแรงงาน โดยปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนด้วยความเสมอภาพ โดยไม่แบ่งแยกกันกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีดวง ศาสนา หรือความพิการใด ๆ โดยให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายแรงงานและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

แนวปฏิบัติ

1. บริษัทฯ ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัดและให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนแก่พนักงาน เพื่อนำไปเป็นแนวปฏิบัติงาน
2. ปฏิบัติต่อพนักงานบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ และให้ความเคารพต่อสิทธิหน้าที่ส่วนบุคคล ไม่เลือกปฏิบัติและให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการจ้างงานไม่ว่าจะเป็นสตรี ผู้พิการ ผู้กพรพลภาพและกลุ่มผู้ด้อยโอกาสอื่น ๆ
3. ไม่กีดกันหรือไม่ให้สิทธิพิเศษ หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สัญชาติ สีดวง เพศ ศาสนา อายุ ภาษา สถานภาพทางกายภาพและสุขภาพ และสถานะของบุคคล ฐานะทางเศรษฐกิจหรือสังคม และความเชื่อทางสังคม และการศึกษาอบรมและความคิดเห็นทางการเมือง



- ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานและเคาท์พาร์ทีในการรวมกลุ่มของพนักงาน ในการเสนอแนะหรือกำหนดทิศทางการทำงานและกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน

จรรยาบรรณว่าด้วยการเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และการเคารพวัฒนธรรมที่แตกต่าง

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเคารพขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น โดยกำหนดข้อพึงปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน บนพื้นฐานหลัก 5 ประการ ได้แก่

- (1) มีความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการประพฤติปฏิบัติ
- (2) มีความโปร่งใสและเปิดเผย
- (3) ปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเสมอภาคและยุติธรรม
- (4) มุ่งสร้างคุณค่าของธุรกิจในระยะยาวแก่ผู้มีส่วนได้เสีย
- (5) ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติที่เป็นเลิศ

แนวปฏิบัติ

- บุคลากรของบริษัทฯ ต้องศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมในแต่ละพื้นที่หรือประเทศปลายทาง ก่อนการเดินทาง รวมถึงระเบียบ ข้อบังคับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเดินทางและความรับผิดชอบของตน โดยตรงให้ถี่ถ้วนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดเพื่อให้แน่ใจว่าสินค้าตัวอย่าง สินค้าและอุปกรณ์ที่นำไปด้วย เอกสารในการเดินทางวัตถุประสงค์ของการเดินทางและการปฏิบัติงานในประเทศปลายทางไม่ผิดกฎหมายหรือไม่ขัดต่อขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมของประเทศปลายทาง ทั้งนี้ หากไม่แน่ใจให้ขอคำปรึกษาจากผู้บังคับบัญชาและห้ามปฏิบัติไปตามความเข้าใจของตนเอง โดยไม่มีคำแนะนำ
- บริษัทฯ เคารพต่อขนบธรรมเนียมประเพณีและวัฒนธรรมของแต่ละท้องถิ่นในทุกประเทศที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน โดยดำเนินธุรกิจและปฏิบัติตามกฎหมายในแต่ละประเทศหรือท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องด้วยตระหนักเสมอว่ากฎหมาย กฎเกณฑ์หรือขนบธรรมเนียมประเพณีต่าง ๆ ในแต่ละท้องถิ่นอาจมีเงื่อนไข ขั้นตอนหรือวิธีปฏิบัติที่แตกต่างกัน
- บุคลากรของบริษัทฯ จะไม่ให้การช่วยเหลือสนับสนุนการกระทำที่เป็นการหลอกลวงหรือฝ่าฝืนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ เมื่อพบว่าระเบียบข้อบังคับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือหนังสือสั่งการของบริษัทฯ แตกต่างจากที่บังคับใช้ในพื้นที่หรือประเทศนั้นๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใด ๆ
- เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือช่องทางรับเรื่องร้องเรียนตาม “มาตรการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส” และในกรณีที่เห็นว่าเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญให้รายงานผู้บังคับบัญชาโดยทันที

จรรยาบรรณว่าด้วยการรับหรือให้ของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด

การรับหรือให้ผลประโยชน์ต่าง ๆ รวมถึงทรัพย์สิน บริการการอำนวยความสะดวกหรือการเลี้ยงรับรองกับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ให้สามารถกระทำได้ในวิสัยอันควรและต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น โดยต้องมีมูลค่าที่เหมาะสมและไม่เป็นการสร้างแรงจูงใจในการตัดสินใจที่ไม่ชอบธรรมและไม่ให้มีการเรียกรับหรือรับ ไม่ว่ากรณีใด ๆ ที่ผิดไปจากธรรมเนียมปฏิบัติ หรือเกิดความเหมาะสม

แนวปฏิบัติ

- บุคลากรของบริษัทฯ และ/หรือครอบครัว ไม่ควรเรียกรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้รับเหมา ผู้ค้า ผู้ขาย ผู้ร่วมทุน หรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ว่ากรณีใด ๆ ทั้งสิ้น
- หากพนักงานได้รับของขวัญเนื่องในโอกาสตามเทศกาล ประเพณีนิยมที่มีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท จากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ ให้รายงานแก่ผู้บังคับบัญชาทราบโดยเร็ว
- กรณีการรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าจะเป็นการรับทั้งจากในประเทศหรือจากต่างประเทศ ไม่ว่าจะระบุเป็นของส่วนตัวหรือไม่ แต่จำเป็นต้องรับไว้เพื่อรักษาไมตรี มิตรภาพ หรือความสัมพันธ์ระหว่างบุคคล ผู้รับจะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยเร็ว
- ในกรณีที่ผู้บังคับบัญชาพิจารณาว่าไม่สมควรรับของขวัญ หรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ให้ส่งคืนแก่ผู้ให้โดยทันที ถ้าไม่สามารถส่งคืนได้ให้ส่งมอบแก่ผู้บังคับบัญชาเพื่อส่งต่อไปฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณานำไปจัดสรรให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยส่วนรวม
- ของขวัญที่มอบให้แก่บริษัทฯ และมีคุณค่าแก่การระลึกถึงเหตุการณ์ที่สำคัญ ๆ ของบริษัทฯ เช่น เมื่อมีการลงนามสัญญาร่วมทุนต่าง ๆ ของบริษัทฯ เมื่อมีการรับรางวัลต่าง ๆ หรือของที่ระลึกจากการร่วมในกิจกรรมช่วยเหลือสังคม เป็นต้น อนุญาตให้บุคลากรของบริษัทฯ รับแทนบริษัทฯ
- บุคลากรของบริษัทฯ ไม่ควรมอบของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชาและผู้บังคับบัญชาจะยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจให้ญาติของตนรับของขวัญจากบุคลากรที่เป็นผู้อยู่ใต้บังคับบัญชามาได้ เว้นแต่กรณีปกติ ประเพณีนิยมที่มีการให้ของขวัญแก่กัน



- บุคลากรของบริษัทฯ ไม่ควรให้ หรือรับ หรือสัญญาว่าจะให้ หรือจะรับประโยชน์ หรือสิ่งมีค่าใด ๆ เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ รวมทั้งการกระทำใด ๆ ที่เข้าข่ายดังกล่าว รวมถึงต้องไม่ให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทนใดที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันแก่บุคลากร ด้วยตนเอง หรือบุคคลภายนอก โดยเฉพาะเจ้าหน้าที่ของรัฐ การให้ของขวัญ ถวายสิน หรือประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศต้องให้แน่ใจว่าการให้นั้นไม่ขัดต่อกฎหมายและจารีตประเพณีท้องถิ่น
- หน่วยงานที่ติดต่อกับลูกค้า ลูกค้า ผู้ร่วมทุนหรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องดังกล่าวทราบถึงจรรยาบรรณนี้ด้วยอย่างสม่ำเสมอ
- หากบุคลากร หรือผู้บังคับบัญชาผู้ใดจงใจ หรือละเลย หรือไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัตินี้ ให้ถือว่าผู้นั้นประพฤติปฏิบัติตนไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดและอาจถูกสอบสวน หรือลงโทษตามนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติด้านการบุคคลของบริษัทฯ

จรรยาบรรณว่าด้วยการใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการข้อมูลภายในองค์กร โดยการบันทึกหรือรายงานข้อมูลต้องสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดและถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย มีการเก็บรักษาข้อมูลให้อยู่ในสภาพที่ปลอดภัยเหมาะสม ทั้งข้อมูลภายในของบริษัทฯ และข้อมูลของผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจและพนักงานต้องเก็บรักษาข้อมูลภายในไว้เป็นความลับ ไม่นำข้อมูลภายในไปใช้แสวงหากำไรหรือผลประโยชน์ นอกจากนี้ข้อมูลภายในจะต้องสามารถนำมาใช้อ้างอิงหรือใช้ประโยชน์ได้ และเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูล พนักงานผู้ที่เกี่ยวข้องต้องจัดให้มีการทำลายด้วยวิธีการที่เหมาะสมกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท

แนวปฏิบัติ

- บุคลากรของบริษัทฯ ควรรักษาข้อมูลภายในและเอกสารที่ไม่สามารถเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก อันนำไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์ เพื่อตนเอง หรือครอบครัวหรือพวกพ้องในทางมิชอบ เช่น ข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการค้าหุ้น ความลับทางการค้า สูตรอาหาร การประดิษฐ์คิดค้นต่าง ๆ ซึ่งถือเป็นสิทธิของบริษัทฯ
- บุคลากรของบริษัทฯ จะไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น
- บุคลากรของบริษัทฯ ที่ได้รับหรือทำงานเกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคล ต้องเก็บรักษาหรือใช้ข้อมูลดังกล่าวอย่างระมัดระวัง
- บริษัทฯ กำหนดให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคู่สัญญาและข้อตกลงที่มีไว้กับคู่สัญญา ถือเป็นความลับที่ไม่อาจเปิดเผยให้บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ และคู่สัญญาเท่านั้น
- บริษัทฯ ควรจัดให้มีมาตรการและระบบควบคุมดูแลข้อมูลบริษัทฯ ภายในฝ่าย หรือแผนกของตนอย่างรัดกุมเพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลภายในที่สำคัญของบริษัทฯ เปิดเผยออกสู่ภายนอกก่อนการเผยแพร่อย่างเป็นทางการ โดยให้ถือว่ามาตรการและระบบควบคุมนี้เป็นส่วนหนึ่งของมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ ด้วย
- บริษัทฯ มอบหมายให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้บังคับบัญชาในลำดับชั้นต่าง ๆ ที่จะควบคุมดูแลไม่ให้เกิดการรั่วไหลของข้อมูล และข่าวสารที่สำคัญของบริษัทฯ ออกสู่ภายนอก โดยบุคลากรในสายบังคับบัญชาของตนก่อนการเผยแพร่ข้อมูลอย่างเป็นทางการของบริษัทฯ
- การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันของบุคลากรจะต้องอยู่ในกรอบหน้าที่และความรับผิดชอบเท่าที่บุคลากรพึงได้รับมอบหมายเท่านั้น
- บุคลากรของบริษัทฯ จะไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ แม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ไปแล้ว
- กรณีถูกถาม หรือขอให้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่อยู่นอกเหนือความรับผิดชอบให้ปฏิเสธการแสดงความเห็นต่าง ๆ ด้วยความสุภาพและแนะนำให้สอบถามจากหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลนั้นโดยตรง เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานใช้สื่ออินเทอร์เน็ตเพื่อประโยชน์ในการทำงาน พนักงานต้องไม่กระทำการอันเป็นการรบกวนระบบคอมพิวเตอร์และอินเทอร์เน็ตของผู้อื่นในบริษัทฯ และพึงใช้งานคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และหลีกเลี่ยงการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ เพื่อเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณี กฎหมายหรือการกระทำอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อความมั่นคงและความปลอดภัยของประเทศชาติ

แนวปฏิบัติ

- บุคลากรของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติงานโดยใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง หากปฏิบัติหน้าที่บนเครื่องคอมพิวเตอร์ภายนอกสำนักงาน ให้ตรวจสอบลิขสิทธิ์ก่อนทุกครั้ง ห้ามติดตั้งหรือใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ลิขสิทธิ์ไม่ถูกต้องในสำนักงานโดยเด็ดขาด
- บุคลากรของบริษัทฯ ต้องเก็บรักษารหัสผ่านของตนให้เป็นความลับ ไม่บอกบุคคลอื่น เพื่อป้องกันไม่ให้บุคคลอื่นเข้าถึงรหัสผ่านของตน รวมทั้งไม่ใช้อินเทอร์เน็ต หรือเข้าไปยังเว็บไซต์ที่ไม่คุ้นเคยอันอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ



- บุคลากรของบริษัทฯ ต้องไม่ใช้คอมพิวเตอร์ทำร้าย ละเมิดหรือรบกวนการทำงานของผู้อื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากล ซึ่งบุคลากรของบริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการรักษาความปลอดภัยของระบบดังกล่าว
- บุคลากรของบริษัทฯ ต้องไม่ใช้คอมพิวเตอร์ในการสอดแนม หรือแก้ไข เปิดดูในแฟ้มของผู้อื่น หรือสร้างหลักฐานที่เป็นเท็จอันอาจก่อให้เกิดการโจรกรรมข้อมูลข่าวสาร
- บุคลากรของบริษัทฯ ใช้อุปกรณ์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อกิจกรรมส่วนตัวได้ตามสมควร แต่ไม่นำไปใช้ในเชิงธุรกิจส่วนตัว ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทฯ รวมทั้งไม่รบกวนประสิทธิภาพการทำงานและสร้างความรำคาญแก่ผู้อื่น
- บุคลากรของบริษัทฯ ใช้อีเมลและอินเทอร์เน็ตที่จัดให้ เพื่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างระมัดระวัง และไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียชื่อเสียงของ บริษัทฯ และไม่ใช่ชื่อหรือตราของบริษัทฯ ในสื่ออิเล็กทรอนิกส์สาธารณะ
- บุคลากรของบริษัทฯ ต้องไม่คัดลอกโปรแกรมของผู้อื่นที่มีลิขสิทธิ์
- บุคลากรของบริษัทฯ มีหน้าที่ดูแลบุคคลภายนอกในการเข้าถึงแฟ้มข้อมูลและโปรแกรมเท่าที่จำเป็นต่อการทำงาน และปฏิบัติตามกฎหมายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเคร่งครัด
- หากบริษัทฯ พบว่าบุคลากรของบริษัทฯ มีการละเมิดและผลการสอบสวนปรากฏว่าเป็นจริง จะได้รับการพิจารณาลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายตามความเหมาะสม แล้วแต่กรณี
- หากมีเหตุอันควรในการตรวจสอบทรัพย์สินและอุปกรณ์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ รวมถึงอุปกรณ์และข้อมูลภายในคอมพิวเตอร์ บริษัทฯ จะดำเนินการโดยมีความเหมาะสมและเคารพสิทธิและความเป็นส่วนตัวของพนักงานโดยอาจไม่จำเป็นต้องแจ้งให้พนักงานทราบล่วงหน้า

จรรยาบรรณว่าด้วยสิทธิและความเป็นกลางทางการเมือง

บริษัทฯ วางตัวเป็นกลางทางการเมือง โดยไม่กระทำการอันเป็นการฝักใฝ่ หรือสนับสนุนทางการเมือง หรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้นำทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ในระดับท้องถิ่น ระดับภูมิภาค หรือระดับประเทศ โดยบริษัทฯ จะส่งเสริมให้พนักงานพึงใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานได้ไปใช้สิทธิในการเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ

แนวปฏิบัติ

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่สนับสนุน ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมและไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง
- บริษัทฯ ไม่มีนโยบายนำเงินทุน หรือทรัพยากรของบริษัทฯ ไปใช้ในการช่วยเหลือทางการเมือง และการสนับสนุนแก่พรรคการเมือง หรือนักการเมืองใด ๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมือง หรือพรรคการเมืองนั้น ๆ
- บริษัทฯ ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมือง หรือนักการเมืองใด ๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ รวมถึงไม่ใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทฯ ในการนั้น
- บริษัทฯ ยึดมั่นในระบบประชาธิปไตยและส่งเสริมให้บุคลากรของบริษัทฯ ไปใช้สิทธิเลือกตั้งตามรัฐธรรมนูญ
- บุคลากรของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมี ผ่านการกระทำในนามของแต่ละบุคคล โดยไม่ใช่ตำแหน่งในบริษัทฯ ชื่อบริษัทฯ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุนหรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใด ๆ ทั้งนี้ บุคลากรต้องพึงระมัดระวังการกระทำใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่าบริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุน หรือฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่งและต้องไม่รบกวนการทำงานให้กับบริษัทฯ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

จรรยาบรรณว่าด้วยความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การกระทำใด ๆ ของบริษัทฯ จะยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญและหลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องในกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งในลักษณะการเข้าไปเป็นหุ้นส่วน การดำรงตำแหน่งที่มีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน หรือมีความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บุคลากรของบริษัทฯ พึงปฏิบัติตามระเบียบของบริษัทฯ และจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นประจำทุกปี และ/หรือทุกครั้ง เมื่อเกิดเหตุการณ์ในระหว่างปี

แนวปฏิบัติ

- บุคลากรของบริษัทฯ ต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- การกระทำและการตัดสินใจใด ๆ ของบุคลากรของบริษัทฯ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ บุคลากรนั้น ๆ ไม่ว่าโดยสายเลือด หรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัวเป็นการเฉพาะและใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้รายงานผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีส่วนร่วมในการอนุมัติ และให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้น ๆ



3. บุคลากรของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามระเบียบวิธีของบริษัทฯ ตามมาตรฐานเดียวกัน โดยปฏิบัติงานให้เต็มเวลาให้แก่บริษัทฯ อย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่เบียดบังเวลาในงานไปทำธุรกิจอื่นใดภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องกันผลประโยชน์ของบริษัทฯ
4. บุคลากรของบริษัทฯ ต้องไม่เข้าไปเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารที่เป็นการแข่งขัน หรือประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทฯ
5. บุคลากรของบริษัทฯ ต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน และ/หรือความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่น ๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ ต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
6. การปฏิบัติหน้าที่และการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนจะต้องไม่ขัดกับผลประโยชน์หลักของบริษัทฯ
7. พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest Disclosure Report) เป็นประจำทุกปี และ/หรือ ทุกครั้งเมื่อสงสัยว่าอาจมี หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นในระหว่างปี โดยรายงานของพนักงานให้นำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้เก็บรักษารายงานดังกล่าวไว้เป็นความลับ

จรรยาบรรณว่าด้วยรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ยึดถือแนวทางในการดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ขอบบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หากมีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักและทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ขอบบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปของทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี
2. ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด
3. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก และให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องกับรายการนั้น ๆ ต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ

จรรยาบรรณของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

การปฏิบัติตน

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินธุรกิจ วัตถุประสงค์ ขอบบังคับของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจและมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
2. ศึกษาหาความรู้และประสบการณ์ เพื่อเสริมสร้างตนเองให้เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
3. ยึดมั่นในคุณธรรมและต้องไม่แสวงหาตำแหน่งความดีความชอบหรือประโยชน์อื่นใดโดยมิชอบจากผู้บังคับบัญชาหรือจากบุคคลอื่นใด
4. ละเว้นจากอบายมุขและสิ่งเสพติดทั้งปวง ไม่ประพฤติตนในทางที่อาจทำให้เสื่อมเสียเกียรติและชื่อเสียงของตนเองและบริษัทฯ เช่น ไม่กระทำความผิดเป็นคดีอาญา ไม่หมกมุ่นในการพนันทุกประเภท ไม่ยุ่งเกี่ยวกับสิ่งเสพติดทุกประเภท เป็นต้น
5. ไม่ประกอบอาชีพ หรือวิชาชีพ หรือกระทำการใดอันจะกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่หรือชื่อเสียงของตนเองและบริษัทฯ
6. หลีกเลี่ยงการมีภาระผูกพันทางการเงินกับบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัทฯ หรือระหว่างบุคลากรด้วยกันเองซึ่งหมายความว่าความรวมตัวกันให้กู้ยืมเงิน หรือกู้ยืมเงิน การเรียกร้องเรื่องใด ๆ เช่น การเล่นแชร์ เป็นต้น ยกเว้นกิจกรรมเพื่อการกุศลและสาธารณะ
7. ไม่แสวงหาผลประโยชน์อันมิชอบไม่ว่าจะเป็นประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น
8. ไม่กระทำการใดอันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการใด ๆ ในบริษัทฯ อันที่มีผลบั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใด ๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ ของตนเองหรือของผู้อื่น

การปฏิบัติต่อผู้ร่วมงาน

1. เสริมสร้างการทำงานเป็นทีม โดยให้ความร่วมมือช่วยเหลือเกื้อกูลซึ่งกันและกัน เพื่อประโยชน์ต่องานของบริษัทฯ โดยส่วนรวม
2. ปฏิบัติต่อเพื่อนร่วมงานด้วยความสุภาพ มีน้ำใจ มีมนุษยสัมพันธ์อันดี ปรับตนให้สามารถทำงานร่วมกับบุคคลอื่นได้และไม่ปิดบังข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานของเพื่อนร่วมงาน
3. ให้เกียรติผู้อื่น โดยไม่นำผลงานของผู้อื่นมาแอบอ้างเป็นผลงานของตน
4. ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือและเป็นแบบอย่างที่ดีของผู้ใต้บังคับบัญชา รวมทั้งมีความสุภาพต่อบุคลากรใต้บังคับบัญชาและผู้ร่วมงานทุกระดับ



- ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาด้วยความเคารพนับถือ
- ผู้ใต้บังคับบัญชารับฟังคำแนะนำของผู้บังคับบัญชาและไม่ปฏิบัติตามข้ามผู้บังคับบัญชาเหนือตน เว้นแต่ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปเป็นผู้สั่ง รวมทั้งมีความสุภาพต่อบุคลากรและเพื่อนร่วมงานทุกระดับ
- หลีกเลี่ยงการนำเอาข้อมูลหรือเรื่องราวของบุคลากรอื่น ทั้งในเรื่องที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานและเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บุคลากร หรือภาพพจน์โดยรวมของบริษัทฯ
- ไม่กระทำการใด ๆ ที่ผิดศีลธรรมหรือเป็นการคุกคามทางเพศต่อบุคลากรอื่น โดยการกระทำดังกล่าวก่อให้เกิดความเดือดร้อน รำคาญหรือก่อให้เกิดสภาพแวดล้อมในการทำงานที่บั่นทอนกำลังใจ เป็นปฏิปักษ์ หรือก้าวร้าว รวมถึงการรบกวนการปฏิบัติงานของบุคลากรอื่นโดยไม่ีเหตุผล พฤติกรรมดังกล่าวครอบคลุมถึงการลวนลาม อนาจาร หรือการล่วงเกินทางเพศ ไม่ว่าจะด้วยวาจา หรือร่างกายก็ตาม

การปฏิบัติต่อบริษัทฯ

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งมั่น ทุ่มเท กำลังกายและกำลังความคิดในการทำงาน ตลอดจนปฏิบัติตามกฎระเบียบ หลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณ นโยบายของบริษัทฯ คำนึงองค์กรและประเพณีอันดีงาม โดยถือประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ
- ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามนโยบายอาชีพอนามัยความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน
- รักษาความลับของลูกค้า คู่ค้าและบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด โดยดูแลและมิได้ละเมิดให้เอกสารหรือข่าวสารอันเป็นความลับของลูกค้า คู่ค้าและบริษัทฯ รั่วไหล หรือตกไปถึงผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ
- ไม่กล่าวร้าย หรือกระทำการใด ๆ อันนำไปสู่ความแตกแยก หรือความเสียหายภายในของบริษัทฯ หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
- พึงรักษาเกียรติของตนให้เป็นที่ยอมรับในสังคม ทั้งหน่วยงานราชการ และองค์กรอื่นๆ รวมทั้งไม่กระทำการใดที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของบริษัทฯ
- สร้างความสัมพันธ์อันดีโดยให้ความร่วมมือกับสังคม ชุมชน หน่วยงานราชการและองค์กรที่เกี่ยวข้องในการให้ข้อมูลบุคลากรของบริษัทฯ ควรปฏิบัติหน้าที่อย่างระมัดระวัง รอบคอบ เพื่อประโยชน์ ของบริษัทฯ ประเทศและส่วนรวม
- ให้ความเอาใจใส่และช่วยดำเนินการใด ๆ ที่จะรักษาสภาพแวดล้อมและบรรยากาศในการทำงาน รวมทั้งการพัฒนาองค์กรไปสู่ความเป็นเลิศ
- หลีกเลี่ยงการให้ และ/หรือรับสิ่งของการให้ และ/หรือรับการเลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เว้นแต่เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจทางที่เป็นธรรมของบริษัทฯ หรือในเทศกาล หรือประเพณีนิยมในมูลค่าที่เหมาะสม ซึ่งผู้รับพึงพิจารณาหากของขวัญที่ได้รับในรูปของเงิน หรือสิ่งของมีมูลค่าสูงเกินกว่าสามพันบาทให้ปฏิเสธที่จะรับและส่งคืน
- ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำ หรือปกปิดการกระทำใด ๆ ที่อาจขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการกระทำใด ๆ ที่ผิดกฎหมาย
- ไม่ควรละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็น หรือมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชัน โดยแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบของบริษัทฯ

จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของคู่ค้า

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นร่วมงานกับผู้ผลิต ผู้รับเหมา ผู้จัดส่ง ("คู่ค้า") ซึ่งเป็นพันธมิตรในการดำเนินธุรกิจโดยการร่วมกันขับเคลื่อนปรัชญาสู่ความยั่งยืนร่วมกัน และเพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจสู่ความยั่งยืน บริษัทฯ มุ่งหวังให้คู่ค้าของบริษัทฯ นำไปปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจ เป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลและจริยธรรมทางธุรกิจ ปฏิบัติสอดคล้องกับมาตรฐานแรงงาน มาตรฐานความปลอดภัย มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ดำเนินธุรกิจและบริหารงาน ภายใต้หลักบรรษัทภิบาล

- คู่ค้าควรดำเนินธุรกิจด้วยหลักคุณธรรม การกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีกระบวนการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมถึงมีบุคคล ที่มีอำนาจหน้าที่เพียงพอที่จะกำกับดูแล รักษา และสื่อสารมาตรฐานที่ชัดเจนและสามารถนำไปปฏิบัติได้ มีวิธีการรายงานการประพฤติดังที่ปกปิดไว้ และมีกลไกการพิจารณาเรื่องร้องทุกข์ที่เหมาะสม ตลอดจนมีวิธีการจัดการปัญหาอย่างเหมาะสม
- การบันทึกข้อมูล คู่ค้าต้องเก็บรักษาสมุดบัญชี บันทึก และบัญชี ตามข้อบังคับ กฎหมาย และหลักการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป ข้อกำหนดนี้รวมถึงข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐหรือนิติบุคคล การติดตามสินค้าบริการ ความปลอดภัยของพนักงาน และข้อกำหนด เอกสาร หรือบันทึกเพิ่มเติมใด ๆ ที่ระบุไว้ตามกฎหมาย หรือตามที่บริษัทฯ ร้องขอ
- การตรวจสอบการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด คู่ค้าควรตรวจสอบการดำเนินงานและห่วงโซ่อุปทานที่จัดส่งสินค้าและบริการให้แก่บริษัทฯ และตรวจสอบการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดในจรรยาบรรณฉบับนี้ คู่ค้าจะให้ความร่วมมือและให้อนุญาตบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นของบริษัทฯ ซึ่งมีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดนี้ เมื่อบริษัทฯ ร้องขอ
- การรายงานข้อกังวล (Whistle Blowing) หากคู่ค้ามีข้อกังวลเกี่ยวกับความปลอดภัยของสินค้าหรือผู้ที่เชื่อว่า พนักงานของบริษัทฯ หรือบุคคล ดำเนินการในนามของบริษัทฯ มีความเกี่ยวข้องกับการดำเนินการที่มิชอบด้วยกฎหมาย ผิดจรรยาบรรณ หรือไม่เหมาะสม จะต้องแจ้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นให้บริษัทฯ ทราบในทันทีที่ whistleblower@magurogroup.com ในหัวข้อแจ้งเบาะแสการกระทำผิด



ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1. ผู้ค้าต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่บัญญัติขึ้นทั้งในระดับประเทศและระดับท้องถิ่น ได้แก่ ด้านสินค้า แรงงาน รวมถึงแรงงานต่างด้าว ด้านจรรยาบรรณทางธุรกิจ ความมั่นคง ความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม เป็นต้น รวมถึงมีใบอนุญาตที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน และประกอบธุรกิจที่ถูกต้องตามกฎหมาย
2. ผู้ค้าต้องให้ความร่วมมือในการสนับสนุนโครงการต่อต้านต่อต้านการคอร์รัปชัน ห้ามมิให้ผู้ค้าให้สินบนด้วยเงินหรือการให้ผลประโยชน์อันมิควร ไม่ว่าจะมิชอบแบบอย่างใดก็ตาม เพื่อหวังผลประโยชน์ส่วนตัว หรือผลประโยชน์ขององค์กรของตน กับบุคคลหรือกลุ่มคนที่มี การติดต่อกันร่วมกัน ทั้งในบริษัท และองค์กรนอกบริษัท เช่น หน่วยงานราชการ งดการให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยง รับรอง ยกเว้นมีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อการต้อนรับหรือการแสดงความคิดเห็นเท่านั้นโดยมีมูลค่าตามความจำเป็นและสมควร
3. การขัดแย้งทางผลประโยชน์ ผู้ค้าต้องรายงานหรือแจ้งให้บริษัท ทราบหากพบว่ามี การดำเนินการใด ๆ ที่เป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือหากมีความสัมพันธ์ส่วนตัวใด ๆ ระหว่างพนักงานผู้ค้าและพนักงานของบริษัท หรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการคัดเลือกให้มีอำนาจดำเนินการ
4. การแข่งขันอย่างยุติธรรม ผู้ค้าต้องไม่ให้ความร่วมมือกับคู่แข่งรายอื่นกระทำการไม่ถูกกฎหมาย รวมถึงการร่วมกันกำหนดราคาประมูล เพื่อให้ตน หรือฝ่ายตนได้รับเลือก การกำหนดราคา การจัดสรรตลาด หรือข้อห้ามในการเลือกปฏิบัติที่จำกัดอิสระและการแข่งขันอย่างยุติธรรม
5. กรณีสืบทางปัญญา ผู้ค้าต้องไม่เผยแพร่สิ่งที่เป็นการสืบทางปัญญาหรือข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท หรือข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ค้าได้มาจากการทำธุรกิจกับบริษัท ได้แก่ ข้อมูลที่ผู้ค้าและบริษัท ได้ร่วมกันพัฒนาขึ้น และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท หรือที่บริษัท มีส่วน เกี่ยวข้อง ข้อมูลลูกค้า ผู้ค้า ราคา ต้นทุน วิธีการ กลยุทธ์ แผนงาน กระบวนการ และวิธีปฏิบัติ ข้อมูลที่เป็นความลับ ผู้ค้าจะต้องรักษาความลับ และปกป้องข้อมูล โดยเก็บรักษาให้ปลอดภัยและจำกัดการเข้าถึงเฉพาะบุคคลที่ต้องการข้อมูล เพื่อการทำงานเท่านั้น หากพบว่ามีการเปิดเผย ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท โดยไม่ได้รับอนุญาตไม่ว่าเกิดขึ้นโดยตั้งใจหรือไม่ก็ตาม ผู้ค้าจะต้องรายงานให้บริษัท ทราบทันที
6. สิทธิมนุษยชน ผู้ค้าต้องเคารพในการหลักการว่าด้วยสิทธิและเสรีภาพในการใช้ชีวิตเสรีภาพส่วนบุคคล สิทธิมนุษยชน และความปลอดภัยของ บุคลากร รวมถึงให้ความมั่นใจแก่พนักงานว่าจะไม่มีการปฏิบัติที่รุนแรง ไม่มีมนุษยธรรม รวมถึงการละเมิดทางร่างกาย วาจา และใจ หรือข่มขู่ ไม่ว่าในลักษณะใดก็ตาม
7. การใช้แรงงานโดยไม่สมัครใจ ผู้ค้าต้องไม่ใช้หรือส่งเสริมการใช้แรงงานโดยไม่สมัครใจทุกประเภท รวมถึงแรงงานที่เกิดจากการบังคับ ทำสัญญา ผูกมัด หรือการค้ำประกัน รวมถึงแรงงานที่ผิดกฎหมาย
8. การใช้แรงงานเด็ก ผู้ค้าต้องไม่มีการใช้แรงงานเด็กซึ่งมีอายุต่ำกว่าที่กฎหมายในแต่ละประเทศกำหนด ประเทศใดไม่มีการกำหนดอายุขั้นต่ำ ของแรงงาน ให้ถือว่าแรงงานจะต้องมีอายุไม่ต่ำกว่า 15 ปี ห้ามมิให้ใช้แรงงานเด็กที่อายุต่ำกว่า 18 ปี การปฏิบัติงานในเวลากลางคืน หรือ งานที่เสี่ยงอันตราย เว้นแต่กฎหมายในประเทศนั้น กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น
9. ค่าจ้างและเวลาทำงานที่เหมาะสม ผู้ค้าต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎและข้อบังคับเกี่ยวกับการจ่ายค่าจ้างและชั่วโมงการทำงานที่บังคับใช้ ทั้งหมด ผู้ค้าต้องจัดชั่วโมงการทำงาน รวมถึงชั่วโมงการทำงานสูงสุด การทำงานนอกเวลาวันหยุด วันลา และวันหยุดราชการให้เหมาะสม
10. การไม่เลือกปฏิบัติ ผู้ค้าต้องตัดสินใจการจ้างงาน รวมถึงการว่าจ้าง การจ่ายเงิน ผลตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การสิ้นสุด และการพ้นจาก ตำแหน่ง ตามความสามารถ คุณสมบัติ และผลสัมฤทธิ์ รวมถึงไม่พิจารณาที่ลักษณะส่วนบุคคล
11. จัดทำเอกสารการทำงาน ผู้ค้าต้องจ้างพนักงานที่มีเอกสารอนุญาตตามกฎหมายในการทำงาน เอกสารอนุญาตต้องถูกต้องตามการจัดทำ เอกสารทางกฎหมายที่เหมาะสม
12. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย และความปลอดภัยของสินค้า ผู้ค้าต้องจัดเตรียมและส่งมอบสินค้า วัสดุ อุปกรณ์ และบริการที่มีคุณภาพ ตรงตามมาตรฐานความปลอดภัย และตรงตามคุณลักษณะ และคุณสมบัติที่บริษัท กำหนด รวมถึงต้องรายงานให้บริษัท ทราบในทันที หากมีข้อกังวลเกี่ยวกับคุณสมบัติหรือความปลอดภัยของสินค้า

ดำเนินธุรกิจด้วยความห่วงใยต่อสิ่งแวดล้อมและการดำรงชีวิต

1. การปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อม ผู้ค้าควรปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม และควรปฏิบัติตามกฎหมาย มีการตรวจ ประเมินคุณภาพสิ่งแวดล้อมสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการติดตามตรวจวัดวิเคราะห์เพื่อให้มั่นใจว่าค่าที่ตรวจวัดได้ในเรื่องต่าง ๆ เช่น มลพิษ ทางอากาศ เสียง น้ำทิ้ง คุณภาพดินและน้ำใต้ดิน การปกป้องระบบนิเวศ อยู่ในเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด
2. การกำหนดมาตรการป้องกันและการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ค้าควรกำหนดมาตรการป้องกันและลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อม จากกระบวนการผลิต การบริการ และการขนส่ง ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่ช่วงก่อนดำเนินงาน ช่วงดำเนินงาน และหลังดำเนินงาน โดยยึดหลักการ ป้องกันมลพิษ เช่น การลดของเสียที่เกิดขึ้น การระบายน้ำทิ้งและมลพิษทางอากาศ รวมถึงการใช้ทรัพยากรธรรมชาติและการใช้พลังงาน อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงส่งเสริมวัฒนธรรม การประหยัดพลังงานและทรัพยากรในองค์กร
3. สารเคมีอันตราย ผู้ค้าควรหลีกเลี่ยงการใช้สารเคมีต่าง ๆ ในกระบวนการผลิตหรือการบริการที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม หากมี ความจำเป็นต้องใช้ ผู้ค้าต้องแจ้งให้บริษัท ทราบถึงมาตรการการป้องกันการรั่วไหลของสารที่เป็นอันตรายสู่สิ่งแวดล้อมและผลกระทบ ที่มีต่อชุมชนใกล้เคียง ตลอดจนหลีกเลี่ยงและจำกัดการใช้สารเคมีที่มีพิษ อันตราย หรือถูกห้ามใช้ เพื่อเป็นส่วนประกอบของสินค้าและบริการ ตามที่กฎหมายกำหนด



6.3 การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และบทลงโทษ

1. การเผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจ

เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน รวมทั้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกท่านได้รับทราบจรรยาบรรณธุรกิจ บริษัทฯ เผยแพร่จรรยาบรรณธุรกิจ ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ อาทิ เว็บไซต์บริษัทฯ รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี ฯลฯ

2. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

พนักงานมีหน้าที่และรับผิดชอบในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเมื่อพบเห็นเบาะแสดังกล่าวหรือการฝ่าฝืนกฎเกณฑ์ หรือจรรยาบรรณ รวมทั้งการรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง

- ผู้ที่พบเห็นการฝ่าฝืนกฎเกณฑ์หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ สามารถสอบถามข้อสงสัยผ่านช่องทาง ดังนี้
 - E-mail: Whistleblower@magurogroup.com
 - ไปรษณีย์: ระบุหน้าซองถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ที่อยู่: บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (สำนักงานใหญ่)
เลขที่ 1706/26 ถนนพระรามที่ 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10330
 - เว็บไซต์ : <http://www.maguro.co.th>
- ในกรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือคณะกรรมการบริหาร ขอให้ท่านส่งเรื่องร้องเรียนมายังประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรงที่
Email : Chairman.ac@magurogroup.com

3. การจัดการข้อร้องเรียน

- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเรื่องที่ได้รับการร้องเรียนและกลับกรองความเพียงพอ เหมาะสมของข้อมูลที่ได้รับในเบื้องต้น และนำเสนอข้อมูลต่อผู้ตรวจสอบตามเกณฑ์ เพื่อดำเนินการตามขอบเขตและแนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ใน “นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน”
- ผู้รายงาน ผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงจะได้รับความคุ้มครองตาม “นโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน”
- ทั้งนี้ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับที่สุด และผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนได้มากกว่าหนึ่งช่องทาง และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยตัวตนผู้ร้องเรียน เว้นแต่หากเปิดเผยตนเองจะทำให้บริษัทฯ สามารถแจ้งผลการดำเนินการหรือ รายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ทราบได้

4. แนวทางป้องกันและบทลงโทษ

ผู้ที่ละเมิดหลักจรรยาบรรณฉบับนี้ หรือนโยบายของบริษัทฯ จะได้รับโทษทางวินัย โดยรูปแบบของโทษทางวินัย จะขึ้นอยู่กับพฤติการณ์และความรุนแรงของแต่ละกรณี นอกจากมาตรการลงโทษแล้ว การละเมิดกฎเกณฑ์อาจส่งผลให้มีการดำเนินคดีทางแพ่งหรืออาญา ทั้งกับตนเอง เพื่อนร่วมงาน หรือบริษัทฯ ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงที่ร้ายแรง ทั้งนี้ หากท่านตกอยู่ในสถานการณ์ที่เชื่อว่าอาจจะมีภาระผิด หรือนำไปสู่การละเมิดหลักจรรยาบรรณฉบับนี้ ให้แจ้งข้อมูลผ่านช่องทางการให้คำปรึกษาและรับเรื่องร้องเรียนทันที บริษัทฯ ได้จัดทำบทลงโทษดังกล่าวขึ้นเพื่อมุ่งเน้นให้พนักงานทุกคนยึดถือและปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณฉบับนี้อย่างเคร่งครัด และเพื่อเป็นแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดกรณีการกระทำผิดซ้ำอีกในอนาคต

5. การดูแลให้มีการปฏิบัติตามและการทบทวน

บริษัทฯ กำหนดให้ป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบาย และข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้อย่างเคร่งครัด มีใช้การปฏิบัติตามความสมัครใจ และไม่สามารถอ้างได้ว่าไม่ทราบแนวปฏิบัติที่กำหนดขึ้นนี้ ผู้บริหารทุกระดับ จะต้องดูแลรับผิดชอบและถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนรับทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจนี้อย่างจริงจัง ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแล และหน่วยงานที่ทำหน้าที่รับและจัดการข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ E-Mail และจดหมายร้องเรียน เป็นต้น เพื่อตรวจสอบและทบทวนการดำเนินงานอยู่เสมอว่าได้มีการปฏิบัติตามแนวคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจนี้อย่างเคร่งครัด

6.4 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาของนโยบายในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 และคณะกรรมการบริษัทมีการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 มาปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน

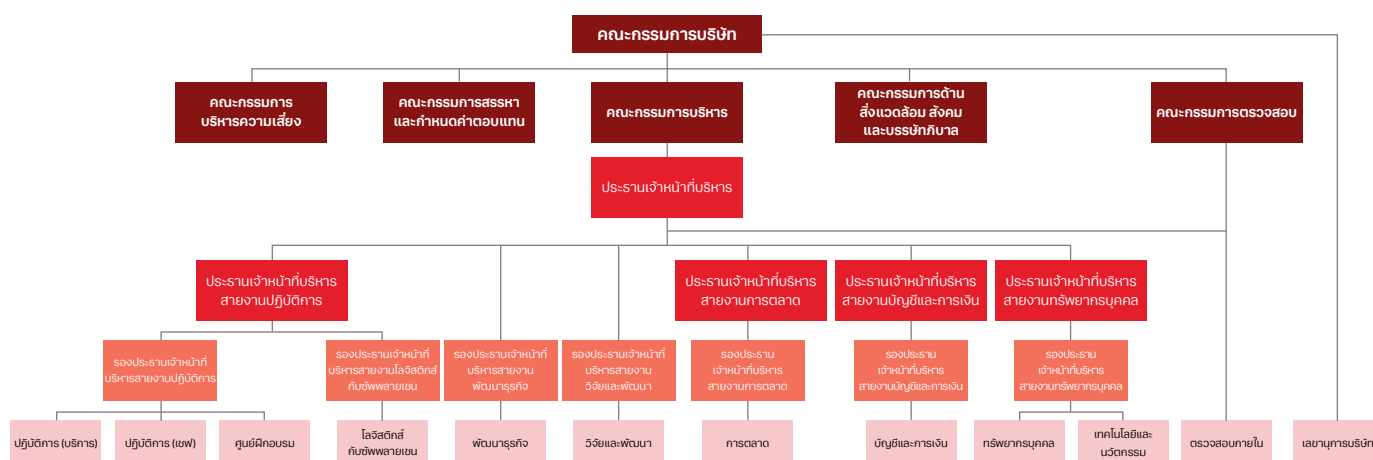


เอกสารแนบ

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการจัดการบริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท โดยแบ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหาร โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการ มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 9 คน โดยมีโครงสร้างคณะกรรมการ ดังนี้

- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 8 คน คิดเป็นร้อยละ 72 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 คน คิดเป็นร้อยละ 9 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นอิสระ 3 คน คิดเป็นร้อยละ 27 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการที่เป็นผู้หญิง 1 คน คิดเป็นร้อยละ 9 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
- กรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิง 1 คน คิดเป็นร้อยละ 9 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 คน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางแวควณีย์ อัสโสรัตน์กุล	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
2	นายชัชพัฒน์ นัสการ ¹⁾	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นายศิริวัตร เขาวริยวงษ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4	นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง	กรรมการ / ประธานกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล / กรรมการบริหาร
5	นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร
6	นายณพล คำรณศิริกุล	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
7	นายรณภา ชินสำราญ	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการบริหาร
8	นายชัยรัชต์ ศรีอรุณ	กรรมการ / กรรมการบริหาร
9	นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

หมายเหตุ: ¹⁾ นายชัชพัฒน์ นัสการ เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ



7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ

(ก) นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง นายชัยรัชย์ ศรีอรุณ นายรณกาจ ชินสำราญ นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์ กรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ (ข) นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล นายณพล คำธรรกิตติกุล คนใดคนหนึ่ง ลงลายมือชื่อร่วมกันกับนายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง หรือ นายชัยรัชย์ ศรีอรุณ หรือ นายรณกาจ ชินสำราญ หรือนายจักรกฤติ สายสมบูรณ์ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต โดยมีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
- 2) มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอและรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
- 3) กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร ที่ประกอบด้วยหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานไว้อย่างเหมาะสม และกำกับดูแลให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งสร้างสำนักความรับผิดชอบต่อในการปฏิบัติหน้าที่สร้างความเข้าใจ และให้ยึดถือปฏิบัติตามโดยเคร่งครัดควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อและมุ่งให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
- 4) พิจารณานโยบายและกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัท ตามที่ฝ่ายจัดการจัดทำ
- 5) กำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของบุคคลใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 6) กำหนดโครงสร้างองค์กร และอำนาจการบริหารองค์กร และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัท
- 7) กำกับดูแลให้บริษัทนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยอาจว่าจ้างผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอกเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าวร่วมกับบุคลากรของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 8) จัดให้มีการทำงบดุล และงบกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณานโยบาย และจัดให้มีการส่งงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด และจัดให้มีการจัดทำและจัดส่งงบการเงินรายไตรมาสที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
- 9) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณานโยบาย
- 10) พิจารณานโยบายแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ
- 11) พิจารณา แต่งตั้ง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวเพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และพิจารณาคำหนดคำตอบแทนรวมสำหรับกรรมการชุดย่อยตามงบประมาณ (ไม่เกินกว่าจำนวนรวมที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น)
- 12) พิจารณานโยบายแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) รวมทั้งประเมินผลการดำเนินงานและพิจารณาคำหนดคำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนนำเสนอ
- 13) พิจารณาแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัท ตามนิยามในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- 14) พิจารณานโยบายแต่งตั้งเลขานุการบริษัท กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท เปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 15) พิจารณานโยบายการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน ตลอดจนการเข้าเป็นผู้ถือหุ้นเพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยไม่จำกัดวงเงิน ภายใต้ข้อบังคับ ระเบียบของบริษัทฯ รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน



- 16) กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆของบริษัท กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้หลังจากหุ้นของบริษัทได้เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 17) พิจารณานโยบายการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับจากการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานโยบายดังกล่าวจะเป็นไปตาม ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 18) พิจารณานโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2533 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และพิจารณานโยบายหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- 19) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วนเหมาะสมและตรงต่อเวลา
- 20) พิจารณานโยบายการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป
- 21) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
- 22) จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 23) ดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและปกป้องผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- 24) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ และดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้งเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน ตลอดจนดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุม
- 25) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุกรายไตรมาส
- 26) จัดทำรายงานประจำปีของบริษัท และรับผิดชอบในการจัดทำและจัดให้มีการเปิดเผยงบการเงินรวมของบริษัทเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 27) ติดตามผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน รวมถึงติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง
- 28) ประเมินผลการทำงานของกรรมการ โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะและรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้
- 29) พิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างครอบคลุมและครบถ้วน และดูแลให้ผู้บริหารมีระบบและกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจ
- 30) สอดส่องดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยให้ความสำคัญในการพิจารณารัฐธรรมนูญที่มีความสำคัญที่มุ่งเน้นให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม
- 31) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 32) คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจ และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 33) ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมหลักสูตรสัมมนาต่าง ๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และสถาบันอื่น ๆ ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารนั้น



7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1	นายชัชพัฒน์ นัสการ	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	นางแวศณีย์ อัศโสรัตน์กุล	กรรมการตรวจสอบ
3	นายศิริวัตร เขาวริยวงษ์	กรรมการตรวจสอบ

ประธานกรรมการตรวจสอบ ลำดับที่ 1 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการรายงานทางการเงินอย่างเปิดเผย ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอตามมาตรฐานทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยสามารถประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และ ผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือ ตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 2) สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน (Internal control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ และอาจมีการเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือมีการ ตรวจสอบรายการพร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไข ระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 3) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบ ภายใน รวมถึงผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน จากภายนอกที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้างด้วย
- 4) มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับของบริษัทฯ รวมถึงการเชิญผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หัวหน้างาน พนักงาน หรือบุคคล ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตาม ขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท
- 5) พิจารณาและให้ความเห็นชอบ อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของ ฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพ ตรวจสอบภายใน และประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารฝ่าย ตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6) กำกับดูแลให้ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานการปฏิบัติตามตามจรรยาบรรณพนักงาน (Code of Conduct) ของ พนักงานและผู้ปฏิบัติงาน ในบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับแนวทางธรรมาภิบาล และส่งเสริมกระบวนการรับแจ้ง เบาะแส (Whistle Blowing) โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจว่า กระบวนการแจ้งเบาะแสม มีความเป็นอิสระ น่าเชื่อถือ สามารถฟังฟังได้ และมีการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม
- 7) สอบทานให้การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 8) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอ คำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่าง น้อยปีละ 1 ครั้ง
- 9) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 10) สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของ กิจกรรมตามโครงการ แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- 11) จัดทำรายงานผลการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่แสดงให้เห็นความถูกต้อง ความครบถ้วนและความน่าเชื่อถือของ รายงานทางการเงินของบริษัทฯ ความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี ของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด
- 12) สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจากฝ่ายจัดการ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 13) ทบทวนและเสนอให้แก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบตามที่เห็นสมควรอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 14) สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน และมีการสอบทานความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งสอบทานและกำหนด ขอบเขตการตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอก ที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้าง (ถ้ามี)
- 15) ทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาโดยจัดทำรายงานการปฏิบัติงานและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 16) จัดหาที่ปรึกษา หรือ บุคคลที่มีความเห็นอิสระเพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความเหมาะสมและจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ



- 17) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 18) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแก้ไข เปลี่ยนแปลง นิยามและคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใต้กฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบทบัญญัติของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1	นายศิริวัตร เชาวริยวงษ์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2	นางแววกนิษฐ์ อัสโสรัตน์กุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3	นายรณกาจ ชินสำราญ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- 1) เสนอแนะโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ พร้อมทั้งกำหนดคุณสมบัติ กระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลเพื่อเข้ารับการศึกษาเลือก ตามโครงสร้าง ขนาดและองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้
- 2) พิจารณาประวัติและเสนอรายชื่อบุคคลพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเข้ารับการศึกษาเลือกเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย เมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลง หรือตำแหน่งผู้บริหารอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- 3) พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งประเมินผลการทำงานและพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4) พิจารณาอนุมัติแผนสืบทอดตำแหน่ง สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงเพื่อความต่อเนื่องในการบริหารงาน รวมถึงสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัท รวมถึงสร้างความมั่นใจว่าบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
- 5) เสนอแนะโครงสร้างค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย และผลการดำเนินงานของบริษัท และเทียบเคียงได้กับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 6) เสนอเกณฑ์การประเมินผลงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำไปประเมินประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงในองค์กรรวม และเพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานใน ด้านต่าง ๆ ได้ รวมถึงการทบทวนหลักเกณฑ์การสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทนที่เกี่ยวข้อง
- 7) พิจารณาเสนอแนะการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการ ชุดย่อยต่าง ๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ให้มีความเหมาะสมทั้งค่าตอบแทนในอัตราค่าตอบแทน (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลดำเนินงาน ของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของ บริษัท ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการควรอยู่ในลักษณะที่เทียบเคียงได้กับระบบที่ปฏิบัติในอุตสาหกรรม และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- 8) พิจารณาอนุมัติกรอบงบประมาณการขึ้นเงินเดือนและโบนัสประจำปีของทั้งบริษัท ให้เหมาะสมสอดคล้องกับผลประกอบการของบริษัท และมาตรฐานของอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน เพื่อให้ฝ่ายจัดการใช้เป็นแนวทางในการบริหารงาน
- 9) ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดการปรับค่าตอบแทนและเงินรางวัลประจำปี เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 10) พิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ เกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่กรรมการและพนักงาน (หากมี)
- 11) จัดทำแผนการพัฒนากฎหมายเพื่อพัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจที่ กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่ง อยู่ บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่าง ๆ ที่สำคัญ
- 12) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอขออนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท
- 13) จัดทำรายงานการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงาน ประจำปีของบริษัท
- 14) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1	นายชัชพัฒน์ นัสการ	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นายณพล คำรณกิจกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นายรณทิวา ชินสำราญ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญ พร้อมทั้งกำหนดให้ฝ่ายบริหารมีมาตรการป้องกันแก้ไข และจำกัดความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้งพิจารณาทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงของบริษัท มีการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ โดยครอบคลุมความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ตลอดจนประเด็นทางด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และหลักรรรมมาภิบาล เพื่อให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน ดังนี้
 - ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
 - ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน
 - ความเสี่ยงด้านการเงิน การรายงานทางการเงินและมิใช่การเงิน
 - ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาต่างๆ ของบริษัท
- พิจารณาให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง และวิธีการในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ในแต่ละเรื่องให้สอดคล้องต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ และมีแนวทางปฏิบัติให้สามารถรับมือกับเหตุการณ์ เมื่อเกิดความเสี่ยงนั้น ๆ ขึ้น และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- ติดตาม กำกับดูแล เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมต่อเหตุการณ์ และได้นำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ
- ให้คำแนะนำ และการสนับสนุน แก่คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริม และสนับสนุน ให้มีการปรับปรุง พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- สื่อสาร แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัทฯ
- แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อให้การสนับสนุนกระบวนการ และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ตามความเหมาะสมและจำเป็น
- สอบทานกฏบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ โดยรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- ปฏิบัติงานอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

1	นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง	ประธานคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
2	นางแววคณีย์ อัสโสรัตน์กุล	กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
3	นายณพล คำรณกิจกุล	กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

- พิจารณาความเหมาะสมและกำหนดนโยบายเกี่ยวกับหลักบรรษัทภิบาล ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนจรรยาบรรณ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทและบริษัทย่อย ขเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลของสถาบันกำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น โดยการปฏิบัติงานต้องคำนึงถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมควบคู่กัน
- พิจารณาทบทวนเกี่ยวกับนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาลของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของสากล และ/หรือข้อเสนอแนะของสถาบัน และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ



- 4) ส่งเสริมการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดี การมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืนและมีผลในทางปฏิบัติ
- 5) พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการดำเนินงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
- 6) สอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการ 5 ท่าน ดังนี้

1	นายเอกสิทธิ์ หวังชูเชิดกุล	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายเอกฤกษ์ แสงเสด็จารง	กรรมการบริหาร
3	นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์	กรรมการบริหาร
4	นายรณทิว ชินสำราญ	กรรมการบริหาร
5	นายชัยรัชต์ ศรีอรุณ	กรรมการบริหาร

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- 1) ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัท ตามวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนดคำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) พิจารณาและจัดทำนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัท และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะกรรมการที่แต่งตั้งบรรลุปเป้าหมายโดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ เท่าที่ไม่ขัดต่อกรอบนโยบายหรือแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ (ถ้ามี) และนำเสนอและขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกำกับ ดูแล ตรวจสอบ และติดตามให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย บรรลุปเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อธุรกิจ พร้อมให้คำแนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
- 3) ทั้งนี้ในกรณีคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางการดำเนินการไว้แล้ว หากข้อเท็จจริงที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงไป คณะกรรมการบริหารจะพิจารณาทบทวนการใช้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติให้เหมาะสมกับสถานการณ์นั้น ๆ เท่าที่ไม่ขัดกับอำนาจดำเนินการ (Table of Authority)
- 4) กำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัท และบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษาแนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
- 5) ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัท ลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใดในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ตลอดจนการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดซื้อ จัดจ้าง การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี ถูยืม ขอสินเชื่อ เชื้อจำนำ จำนอง ค้ำประกัน และการอื่น รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใด ๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัท ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับนิติกรรมกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่าง ๆ ของบริษัท และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือสัมพันธ์กับเรื่องดังกล่าว ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทจนเสร็จการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Table of Authority) อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทยังมีอำนาจพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี หากมีความจำเป็น
- ทั้งนี้ การดำเนินการใด ๆ ของกรรมการบริหารจะต้องเป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") ในเรื่องเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม) ("กฎหมายที่ใช้กับบริษัทจดทะเบียน") และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท
- 6) ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผล รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- 7) พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท



- 8) จัดพิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับโครงการ ข้อเสนอ หรือการเข้าทำธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงพิจารณาทางเลือกในการระดมทุนเมื่อมีความจำเป็น และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
- 9) อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย การเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการหาแหล่งเงินทุนอื่นในบริษัทย่อย ปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัทย่อย รวมทั้งการเข้าทำธุรกรรมและการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อย โดยไม่ขัดต่อแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกฎหมายที่ใช้กับบริษัทจดทะเบียน และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท และบริษัทย่อย
- 10) พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือการดำเนินการใด ๆ อันมีผลผูกพันบริษัท ตามวงเงินที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Table of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- 11) พิจารณาและอนุมัติ การมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคน ปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)
- 12) แต่งตั้ง และ/หรือ มอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคน กระทำการอย่างใด ๆ ที่อยู่ภายในขอบอำนาจของคณะกรรมการบริหารตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร โดยที่คณะกรรมการบริหารอาจยกเลิกเพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัท โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการกำกับซึ่งเป็นไปตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 13) มีอำนาจเชิญผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ พนักงาน หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของบริษัท เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
- 14) จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำ ตามความจำเป็นและเหมาะสม และด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 15) รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ ถึงกิจการที่คณะกรรมการบริหารดำเนินการภายใต้ขอบเขต อำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- 16) พิจารณาและอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมตามปกติธุรกิจของบริษัท ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในอำนาจดำเนินการ (Table of Authority) ที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
- 17) พิจารณาและกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานของบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 18) พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 19) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568 บริษัทฯ มีผู้บริหาร รวม 5 คน ตามรายชื่อและตำแหน่ง ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2	นางสาวจิระรา พอจิต	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ
3	นายพิรพล สติธยากร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล และเลขานุการบริษัท
4	นางกนิษฐา ตันติพงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน
5	นายธีรภพ กรานเลิศ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด

ผู้บริหารที่ลาออกระหว่างปี 2567 มีจำนวน 1 คน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางวชิราภรณ์ วานิชชัย	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ



ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- 1) ดูแล บริหาร ดำเนินงาน และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจ เพื่อประโยชน์ของบริษัทให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณประจำปีที่อยู่ภายใต้การอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
- 2) จัดทำและนำเสนอ นโยบายทางธุรกิจ แผนธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ งบประมาณประจำปีของบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และกำหนดอำนาจ การบริหารงานเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการของบริษัท
- 3) รับนโยบายของคณะกรรมการบริษัทมากำหนดทิศทาง แนวทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ เพื่อกำหนด การกิจหลัก (Mission) สำหรับฝ่ายจัดการนำไปดำเนินการ
- 4) ควบคุมตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ และเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ เพื่อให้ผู้บริหารและฝ่ายจัดการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ และแผนธุรกิจที่วางไว้ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท
- 5) อนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือ ธุรกิจใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Level of Authorization) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือ ตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัท
- 6) อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นคู่ค้ำประกันของบริษัท และบริษัทย่อย ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Level of Authorization) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 7) อนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นเงื่อนไขปกติทางการค้า การใช้ช่วยในการดำเนินการตามปกติธุรกิจของบริษัท เช่น การจัดซื้อทรัพย์สิน การใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญเพื่อประโยชน์ของบริษัท และการทำรายการอื่นเพื่อประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอำนาจการอนุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามอำนาจอนุมัติ (Level of Authorization)
- 8) กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจด้านการเงิน การตลาด งานบริหารบุคคล และด้านการปฏิบัติงานอื่น ๆ โดยรวมเป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณประจำปีของบริษัทที่อยู่ภายใต้การอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท
- 9) แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในอำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Level of Authorization) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 10) กำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ข้อกำหนด สำหรับโครงสร้างองค์กรในตำแหน่งถัดลงไปจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก และเลิกจ้างพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)
- 11) กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับผู้บริหาร และพนักงานบริษัทในตำแหน่งถัดลงไปจากระดับ C-Level ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้
- 12) ออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่าง ๆ ภายในบริษัทเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท รวมถึงรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
- 13) ส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานเพื่อเพิ่มศักยภาพขององค์กร
- 14) ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงานการบริหารจัดการ ความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
- 15) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
- 16) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) นั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทฯ กำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหาร ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และ/หรือ ค่าตอบแทนตามผลดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ กำไร) รวมถึง ผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ให้มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจากภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากบุคคลดังกล่าว สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดไว้



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

คำตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2567 บริษัทฯ มีการจ่ายคำตอบแทนเป็นเงินเดือน โบนัส และคำตอบแทนอื่น ๆ ให้แก่ผู้บริหารบริษัทฯ จำนวน 15,325,100 บาท

ตารางแสดงคำตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ

ประเภท	จำนวน (ราย)	คำตอบแทน (บาท)
เงินเดือน ¹	6	11,344,100
เงินโบนัส	5	3,120,000
คำตอบแทนอื่น ๆ ²	6	861,000
รวม	6	15,325,100

หมายเหตุ: /1 เงินเดือน รวมของผู้บริหารที่ลาออกระหว่างปี 2567

/2 คำตอบแทนอื่น ๆ ได้แก่ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น

คำตอบแทนอื่นๆ

- ไม่มี -

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีพนักงาน จำนวน 1,093 คน โดยจำนวนพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ แยกตามสายงาน ดังนี้

ประเภท	จำนวน (คน)
ฝ่ายปฏิบัติการ (บริการ)	570
ฝ่ายปฏิบัติการ (เชฟ)	376
ฝ่ายโลจิสติกส์กับซัพพลายเชน	36
ฝ่ายพัฒนารัฐกิจ	9
ฝ่ายวิจัยและพัฒนา	9
ฝ่ายการตลาด	19
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	25
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	18
ฝ่ายเทคโนโลยีและนวัตกรรม	4
ฝ่ายปฏิบัติการ	24
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	3
รวม	1,093

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

ข้อพิพาทด้านแรงงานอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

คำตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีการจ่ายคำตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือน โบนัส และคำตอบแทนอื่นๆ เช่น เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และอื่น ๆ เป็นต้น โดยคำตอบแทนของพนักงาน (ไม่รวมเจ้าหน้าที่ระดับผู้บริหาร) ปี 2567 มีดังนี้

คำตอบแทน	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือนและโบนัส	205,966,030
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและประกันสังคม	8,512,900
สวัสดิการและผลประโยชน์อื่นๆ ¹	32,518,693
รวม	246,997,623

หมายเหตุ: ¹ สวัสดิการและผลประโยชน์อื่นๆ ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายสวัสดิการอาหารและเครื่องดื่ม ค่าอบรมสัมมนา ค่าที่พักและค่าใช้จ่าย การเดินทาง ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน และค่าแบบฟอร์มพนักงาน เป็นต้น



กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งอยู่ในการจัดการของธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีพนักงานที่เข้าร่วมโครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 169 คน จำนวนที่เข้าร่วมโครงการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ คิดเป็นร้อยละ 15.3 ของพนักงานที่มีค่าตอบแทนรายเดือนของบริษัทฯ นโยบายในการเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ จะใช้มติในที่ประชุมคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะเป็นผู้พิจารณาจากคุณสมบัติและความสามารถในการบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทจัดหลักสูตรการพัฒนาและส่งเสริมความรู้ ความสามารถ ตลอดจนทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ทั้งที่เป็นความจำเป็นในปัจจุบันและในอนาคตให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ นอกจากเพื่อเพิ่มระดับความสามารถในการทำงานแล้ว ยังเพื่อเพิ่มศักยภาพและความก้าวหน้าของพนักงานแต่ละคนด้วย โดย

- 1) เป็นหน้าที่เบื้องต้นของพนักงานในการฝึกหาความรู้และพัฒนาตนเองตลอดเวลา
- 2) บริษัทมีหน้าที่ให้การสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนาพนักงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานปัจจุบันได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้การส่งเสริมพัฒนาศักยภาพของพนักงานเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการทำงานในอนาคต ทั้งนี้ โดยเป็นไปตามแนวทางที่บริษัทเห็นว่าเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญด้วย
- 3) บริษัทมีการพัฒนาภาวะผู้นำและทักษะการบริหารที่จำเป็นต่อประสิทธิภาพการบริหารจัดการโดยรวมของบริษัท
- 4) เป็นการระดมความคิดเห็นจากผู้บริหารที่ต้องกำหนดและพัฒนาผู้ที่มีศักยภาพเพื่อทำหน้าที่แทนตน เพื่อรองรับความต่อเนื่องทางการบริหาร

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางทิพวรรณ ตันติพงศ์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน

ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสาวปณิศา สุวรรณรัตน์

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้ง นายพิรพล สติธยากร ซึ่งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติที่เหมาะสมทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัทฯ โดยมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทฯ ดังนี้

1. จัดทำ ดูแล และเก็บรักษาเอกสารต่าง ๆ ดังต่อไปนี้
 - (1) ทะเบียนกรรมการบริษัท
 - (2) หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - (3) หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
 - (4) รายงานประจำปีของบริษัท
 - (5) รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร รวมถึงสารสนเทศต่าง ๆ ซึ่งนำเสนอให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
3. ให้คำแนะนำในเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัทเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณที่คณะกรรมการบริษัทต้องทราบและพึงปฏิบัติ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ
4. ให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัทในการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท รวมถึงดำเนินการจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท ให้แก่ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบของบริษัททราบ ภายใน 7 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานดังกล่าว
5. จัดทำร่างนโยบายด้านต่างๆ ของบริษัท เช่น ร่างนโยบายหลักการทำกับดูแลกิจการ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และคู่มือจริยธรรมทางธุรกิจ เป็นต้น รวมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
6. แจ้งมติและนโยบายของบริษัท ตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้แก่ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามมติและนโยบายดังกล่าว
7. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ กฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด รวมถึงบันทึกรายงานการประชุม ติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม และติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบถึงสิทธิต่าง ๆ และข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท



8. ติดตามสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ทราบถึงสิทธิต่าง ๆ และไขข้อข้องใจเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
9. สนับสนุนให้มีการสรรหาหลักสุตรอบรม สัมมนาต่าง ๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และพัฒนากรรมการให้ให้มีทักษะและประสบการณ์ที่จะก่อให้เกิดการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ
10. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท
11. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

หัวข้อตรวจสอบภายใน

ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีนายรัชพล วังสุวรรณ ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยฝ่ายตรวจสอบภายในมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กร ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ตลอดจนสนับสนุนให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนา ปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยทำการวิเคราะห์ ประเมิน ให้ข้อเสนอแนะ ให้คำปรึกษา เพื่อเป็นการสนับสนุนแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับขององค์กรมีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับธุรกิจและภาพรวมของบริษัทฯ

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน เช่น ผลการดำเนินงานและงบการเงินรายไตรมาส รายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารรายไตรมาส เป็นต้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้ทราบอย่างสม่ำเสมอ เท่าเทียม และครบถ้วนตามความเป็นจริง

หากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติม สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ผ่านช่องทาง ดังต่อไปนี้

นักลงทุนสัมพันธ์	นางรจนา พะกุล
ที่อยู่	บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) 1706/26 อาคารเซฟวีกส์ ออฟฟิศ ห้องเลขที่ 8, 9, 10, 11 ชั้นที่ 2 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์	081-135-5576
อีเมล	IR@magurogroup.com

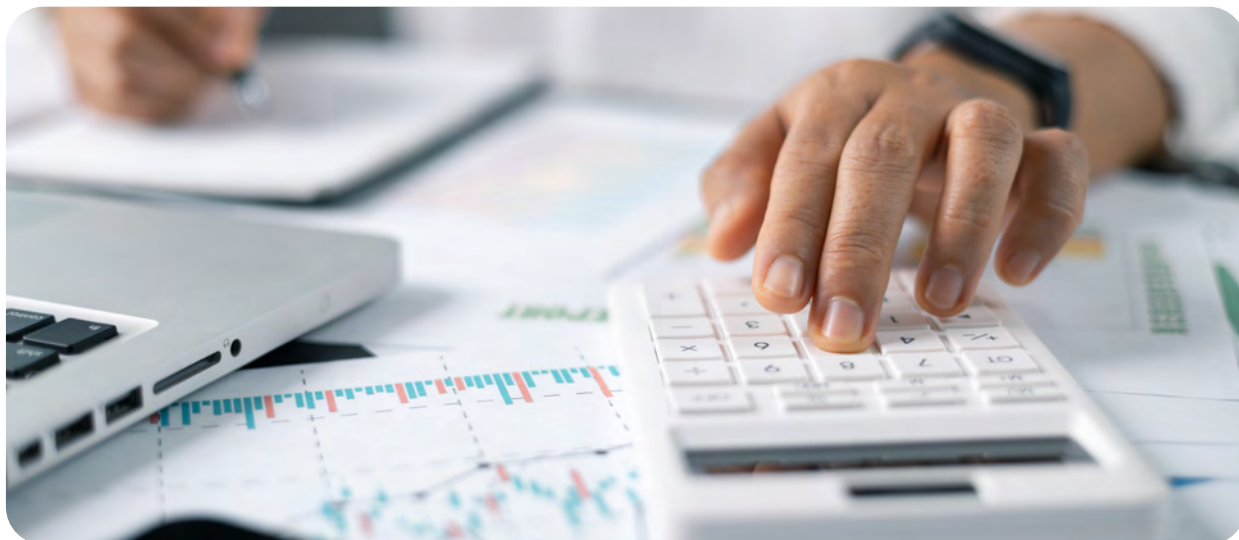
คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

คำตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ในปี 2567 บริษัทฯ จ่ายคำตอบแทนผู้สอบบัญชี (Audit Fee) ให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นจำนวนรวม 2,350,000 บาท

ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -





8. รายงานการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

กรรมการอิสระ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการอิสระไม่ได้ทำหน้าที่บริหารจัดการบริษัทฯ และมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้ส่วนเสียและการบริหารจัดการ อีกทั้งยังมีความสอดคล้องกับตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด โดยกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติได้ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ สำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการตรวจสอบเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกันการให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งกัน ซึ่งเป็นผลทำให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่



8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยใน
ห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของ
จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท
หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

การสรรหากรรมการและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

การสรรหากรรมการและการกำหนดค่าตอบแทน

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 2 ราย จากจำนวนคณะกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด 3 ราย มีหน้าที่รับผิดชอบพิจารณาหลักเกณฑ์และรูปแบบในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็น
กรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหารระดับสูง และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนปรากฏ
ตามเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับเต็มของบริษัทได้จัดทำ) - “กฎบัตร
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน”

ในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้เสนอให้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระในครั้งนี้ คือ
นายชัชพัฒน์ นัสการ นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล นายณพล คำธรรมาธิกุล กลับเข้ารับดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการต่อไปอีกระยะหนึ่ง เนื่องจาก
มีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ โดยตลอดระยะเวลาที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการทั้ง 3 คน ได้ปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่าง
เหมาะสม และเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และมีคุณสมบัติ
ตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

คุณสมบัติของบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ

กรรมการของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. จะต้องเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไข
เพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการ
กิจการที่มีประชาชนทั่วไปเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดและหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีประสบการณ์เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
3. สามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด
4. สามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทที่ตนเป็นกรรมการได้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน
5. กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ไม่เกิน 5 บริษัท แต่ทั้งนี้ การเป็นกรรมการ
ดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้
6. กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด

การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และข้อกำหนดกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่ง
กรรมการทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
2. กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง โดยกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้ง
จากคณะกรรมการบริษัทให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกครั้งได้
3. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดในขณะนั้น
ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับอัตราส่วน 1 ใน 3 กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง
ตามวาระอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้งได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจากจดทะเบียน
บริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
4. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 4.1 ตาย
 - 4.2 ลาออก
 - 4.3 ขาดคุณสมบัติหรือลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - 4.4 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
 - 4.5 ศาลมีคำสั่งให้ออกจากการเป็นกรรมการบริษัท



ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทน ดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน โดยมติของคณะกรรมการบริษัทตามข้างต้น จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

5. ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระ ให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งให้กรรมการอิสระนั้นดำรงตำแหน่งต่อไป ให้คณะกรรมการพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

การสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารของบริษัทฯ

1) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เมื่อตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารว่างลง หรือผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งใกล้เคียงหรือตำแหน่งรองลงมาเป็นผู้รักษาการชั่วคราว จนกว่าจะมีการสรรหา และคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ของบริษัทซึ่งจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กว.3/2560 เรื่อง การกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงมีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ มีวิสัยทัศน์ และเข้าใจวัฒนธรรมองค์กร รวมถึงประสบการณ์การทำงานที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทด้วยคุณสมบัติเบื้องต้นของเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นดังนี้

1. การศึกษาไม่ต่ำกว่าระดับปริญญาตรี
2. มีประสบการณ์ในการบริหารงานในตำแหน่งผู้บริหารสายงานขึ้นไป
3. มีความเป็นผู้นำ และมีวิสัยทัศน์ที่กว้างไกล
4. มีความสามารถในการวางแผนกลยุทธ์ และการจัดการองค์กร
5. มีการตัดสินใจและการแก้ไขปัญหาที่สุขุม รอบคอบ คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์กร

2) ผู้บริหาร

เพื่อกำหนดแนวทางปฏิบัติในการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหาร ให้สามารถทดแทนหรือรองรับการขยายงานและสร้างความต่อเนื่องในการบริหารงานของบริษัท โดยบริษัทกำหนดให้ทุกฝ่ายงานมีการกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งงานของผู้บริหารระดับ ผู้บริหารระดับสูง (C-Level) ในกรณีที่ตำแหน่งผู้บริหารระดับตั้งแต่ ผู้บริหารระดับสูง (C-Level) ขึ้นไปว่างลง หรือผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ และเสนอชื่อผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือกไว้ต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยมีกระบวนการ ดังนี้

1. จัดแผนงานการกำหนดการวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่งสำคัญแผนกทรัพยากรบุคคล ดำเนินการจัดแผนงานและนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการ
2. กำหนดและระบุตำแหน่งที่วางแผนผู้สืบทอดตำแหน่งสำคัญ (Succession Identification) แผนกทรัพยากรบุคคล ร่วมกับ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการร่วมกันพิจารณาตำแหน่งงานที่สำคัญ และกำหนดเป็น Candidate ตามคุณสมบัติและสมรรถนะที่กำหนดของแต่ละตำแหน่งงาน
3. จัดทำแผนพัฒนานุเคราะห์รายบุคคล (Individual Development Plan : IDP) และแผนการพัฒนานุเคราะห์แผนกทรัพยากรบุคคล จัดทำแผนพัฒนานุเคราะห์รายบุคคล (IDP) และแผนการพัฒนานุเคราะห์ โดยระบุหัวข้อหลักสุดที่จำเป็นเพื่อเสริมทักษะ ความรู้ ความสามารถ และพัฒนาศักยภาพของบุคลากรที่เป็น Candidate ตามแผนกลยุทธ์ที่กำหนดของแต่ละตำแหน่งงาน รวมทั้งกำหนดรูปแบบและวิธีการพัฒนาตลอดจนเวลาการพัฒนาต่าง ๆ โดยมีแผนกทรัพยากรบุคคลคอยให้คำปรึกษา และแนะนำของดำเนินการ
4. ดำเนินการพัฒนาและติดตามผล ผู้บริหารของแต่ละสายงาน ร่วมกับ แผนกทรัพยากรบุคคล ดำเนินการฝึกอบรมและพัฒนานุเคราะห์ตามแผนงานที่กำหนด โดยแผนกทรัพยากรบุคคลคอยติดตามผล ประเมินผลและให้คำแนะนำในการประชุมคณะกรรมการบริหารตามไตรมาส เพื่อให้กระบวนการพัฒนาผู้สืบทอด เป็นไปตามวัตถุประสงค์
5. ดำเนินการทดสอบและคัดเลือก Successor เมื่อ Candidate เข้าสู่กระบวนการพัฒนาโดยสมบูรณ์ครบถ้วนทุกหลักสูตร แผนกทรัพยากรบุคคลจัดทำรายงานสรุปข้อมูลต่างๆ (กรณีที่มีการทดสอบระหว่างหลักสูตร ให้ระบุคะแนนหรือผลการทดสอบในรายงานด้วย) และนำเสนอข้อมูลต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารและคณะกรรมการ



นโยบายการพัฒนากรรมการ

กรรมการบริษัทที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการเข้ารับตำแหน่งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทันที โดยมีแผนการพัฒนากรรมการเป็นคู่ประสานงานในด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. ประสานงานในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทในด้านกฎหมายและอื่นๆ เช่น ข้อบังคับบริษัท วัตถุประสงค์ของบริษัท โครงสร้างองค์กร จรรยาบรรณทางธุรกิจของคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น
2. จัดทำแผนพัฒนากรรมการและจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารของบริษัท พัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจที่กรรมการบริษัทฯ ดำรงตำแหน่งอยู่ บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น การเยี่ยมชมครัวกลาง และสาขาต่าง ๆ ที่บริษัทฯ บริหารจัดการ เป็นต้น

ในปี 2567 คณะกรรมการได้เข้าร่วมโครงการอบรมและแลกเปลี่ยนความรู้ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ดังนี้

รายชื่อ	หลักสูตร	จัดโดย
นางแววดนัย อัสโสรัตน์กุล	SBM - Strategic Board Master Class SBM 15/2024	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
นายชัชพัฒน์ นัสการ	TOP Green Executive Program	บริษัท ดิกริฟลัส จำกัด
	ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
	CFO Refresher Course 2024 (ภาษาไทย) (e-Learning)	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
กรรมการบริษัททั้ง 9 ท่าน	หัวข้อ "ประเด็นด้าน Generative AI	
	Sustainability และทำความเข้าใจงานด้าน ESG โดยใช้	นายสุริยัน สัมฤทธิ์ (Sustainability Business Development Manager)
	รูปแบบการรายงานความยั่งยืน GRI Report	บริษัท บูโร เวิร์คส เซอกิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

ทั้งนี้ กรรมการที่เข้ารับการอบรมจะนำความรู้ที่ได้รับมาทำการเผยแพร่ให้แก่กรรมการท่านอื่น ๆ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อรับทราบโดยทั่วกัน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย เป็นประจำทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยแบ่งการประเมินออกเป็น 2 แบบ คือ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะ และการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง เพื่อนำมาพัฒนาคุณภาพและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ ทั้งนี้ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย บริษัทฯ จะใช้แนวทางตามการประเมินที่เสนอแนะโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดำเนินการปรับปรุงเพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

หลักเกณฑ์การประเมินคณะกรรมการ มีดังนี้

หัวข้อ	แบบทั้งคณะ	แบบรายบุคคล
หลักเกณฑ์ในการประเมิน	1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ 3. การประชุมคณะกรรมการ 4. การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ 5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ 6. การพัฒนากรรมการ	1. คุณสมบัติส่วนบุคคล 2. ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ 3. การมีส่วนร่วมในการประชุม 4. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ 5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

ผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย สำหรับปี 2567 สรุปได้ดังนี้

แบบที่ 1	คณะกรรมการบริษัทฯ	97%
	คณะกรรมการตรวจสอบ	98%
	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	95%
	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	96%
	คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล	96%
	คณะกรรมการบริหาร	96%
แบบที่ 2	ประเมินรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	95%

การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะพิจารณาผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี โดยจะพิจารณาจากดัชนีชี้วัดความสำเร็จของบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Corporate KPIs and CEO KPIs) นอกจากนี้ ยังทบทวนความเหมาะสมของผลตอบแทน โดยการเปรียบเทียบกับตำแหน่งที่เท่ากันของบริษัทอื่นที่เทียบเคียงได้



8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมการประชุมของคณะกรรมการปี 2567

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล ในปี 2567 มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม / จำนวนการประชุมทั้งหมด						
		การประชุม สามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567	คณะ กรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะ กรรมการ สรรหาและ กำหนดค่า ตอบแทน	คณะ กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง	คณะกรรมการ ด้าน สิ่งแวดล้อม สังคม และ บรรษัทภิบาล	คณะ กรรมการ บริหาร
1	นางแววมณี อัสโสรัตน์กุล	1/1	6/6	6/6	4/4	-	2/2	-
2	นายชคพัฒน์ นัสการ	1/1	6/6	6/6	-	5/5	-	-
3	นายศิวิตร เขาวงษ์วงษ์	1/1	6/6	5/6	4/4	-	-	-
4	นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	1/1	6/6	-	-	-	-	12/12
5	นายณพล คำรณกิจติกุล	0/1	6/6	-	-	5/5	2/2	-
6	นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์	1/1	6/6	-	-	-	-	12/12
7	นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง	1/1	6/6	-	-	-	2/2	11/12
8	นายรณกาว ชินสำราญ	1/1	6/6	-	4/4	5/5	-	12/12
9	นายชัชวาลย์ ศรีอรุณ	0/1	4/6	-	-	-	-	10/12

นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ พิจารณาการกำหนดค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงินของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ รวมผลประโยชน์อื่นๆ ให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ การะหน้าที่ ขอบเขตบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการควรอยู่ในลักษณะที่เทียบเคียงได้กับระบบที่ปฏิบัติในอุตสาหกรรม และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

ค่าตอบแทนกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 เป็นวงเงินรวมไม่เกินจำนวน 4,000,000 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนคณะกรรมการปี 2566 และปี 2567

คณะกรรมการ	ตำแหน่ง	ปี 2566 ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง (บาท/ ครั้งที่เข้าประชุม)	ปี 2567
คณะกรรมการบริษัท	ประธานกรรมการ	28,000	37,500
	กรรมการ	20,000	22,000
คณะกรรมการตรวจสอบ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000	32,000
	กรรมการตรวจสอบ	13,000	22,000
คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	20,000	32,000
	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	13,000	15,000
คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	20,000	30,000
	กรรมการบริหารความเสี่ยง	13,000	15,000
คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล	ประธานกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล	20,000	20,000
	กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล	13,000	13,000
คณะกรรมการบริหาร	ประธานกรรมการบริหาร	10,000	10,000
	กรรมการบริหาร	6,000	6,000



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

นโยบายกรรมการ : บริษัทฯ จะคำนวณการจ่ายเงินโบนัสจากวงเงินค่าตอบแทนกรรมการคงเหลือที่ได้รับอนุมัติ โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไข รายละเอียด และอัตราการจ่ายโบนัสตามความเหมาะสม

สิทธิประโยชน์อื่น ๆ : ไม่มี

ทั้งนี้ อัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ ข้างต้นมีผลใช้บังคับหลังจากมีมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ

ตารางแสดงค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทฯ ปี 2567

ลำดับ	รายชื่อ	ปี 2567							
		คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหาและ กำหนดค่า ตอบแทน	คณะกรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	คณะกรรมการ ด้าน สิ่งแวดล้อม สังคม และ บรรษัทภิบาล	คณะกรรมการ บริหาร	โบนัส	รวม
1	นางแววมณีย์ อัสโสรัตน์กุล	243,500	145,000	58,000	-	26,000	-	150,000	622,500
2	นายชัชพัฒน์ นัสการ	150,000	212,000	-	140,000	-	-	160,000	662,000
3	นายศิวิตร เชาวริยวงษ์	150,000	123,000	116,000	-	-	-	130,000	519,000
4	นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	150,000	-	-	-	-	120,000	-	270,000
5	นายณพล กำรรัตติกุล	130,000	-	-	73,000	26,000	-	-	229,000
6	นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์	150,000	-	-	-	-	72,000	100,000	322,000
7	นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง	150,000	-	-	-	92,000	66,000	130,000	386,000
8	นายรณกาจ ชินสำราญ	150,000	-	58,000	73,000	-	72,000	100,000	453,000
9	นายชัยรัชย์ ศรีอรุณ	108,000	-	-	-	-	60,000	100,000	268,000
รวม									3,731,500

ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- 1) บริษัทจะพิจารณาส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัท เข้าไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่น ๆ ของบริษัท อย่างไรก็ตาม การส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท
- 2) หากการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยเข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้องซึ่งส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องเป็นไปตามเหตุผลทางธุรกิจ และเป็นไปตามราคาตลาดที่มีเหตุผลและหลักการสนับสนุนอย่างชัดเจน รวมถึงบริษัทจะต้องจัดให้มีการเปิดเผยการทำรายการดังกล่าวในงบการเงินทุกครั้งตามมาตรฐานการสอบบัญชีของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งสองฝ่าย เพื่อป้องกันการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น นอกจากนี้ในกรณีที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมเข้าทำรายการ หรือกรณีที่เหตุการณ์บางอย่างของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบถึงแผนการเข้าทำรายการ หรือเหตุการณ์นั้น



- 3) คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้บริษัททราบ โดยกำหนดให้นำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หรือการทำการธุรกรรมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบ และหลีกเลี่ยงการทำการรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์นั้น
- 4) บริษัทจะกำหนดแผนงานและการดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินให้แก่บริษัทแม่ โดยบริษัทจะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจนอกจากนี้ บริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประโยชน์และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1. การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

ในการดำเนินงานที่ผ่านมา คณะกรรมการของบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ขอบบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance of Listed Companies) ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 ซึ่งนโยบายดังกล่าวเป็นแนวทางในการดำเนินงานเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะนำมาซึ่งประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ โดยบริษัทฯ มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี และมีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งสามารถแยกออกเป็นหลักปฏิบัติจำนวน 8 หลัก ดังนี้

- 1) ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- 2) กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- 3) เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
- 4) สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
- 5) ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
- 6) ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- 7) รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- 8) สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีปี 2560 เพื่อเป็นหลักปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นผู้นำและผู้รับผิดชอบสูงสุดของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ได้ระบุบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืนในระยะยาว โดยคุณค่าที่สร้างนั้นไม่เพียงแต่ส่งผลดีต่อบริษัทเท่านั้น แต่ยังส่งผลดีต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนตลาดทุน และสังคมโดยรวม สำหรับข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงาน ปรากฏในเอกสารแนบ 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ฉบับเต็มกับบริษัทฯ ได้จัดทำ)

2. การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงกำหนดนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บนหลักการที่ว่าการตัดสินใจใด ๆ ในการเข้าทำธุรกรรมหรือรายการใด ๆ ของบริษัท จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยบุคลากรของบริษัท ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่ใช้โอกาสในฐานะที่ตนกระทำการเป็นบุคลากรของบริษัท เพื่อแสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม และต้องพยายามหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดการเข้าไปเกี่ยวข้องในกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ การทำกิจการใด ๆ ทั้งในนามส่วนตัว หรือในนามนิติบุคคลที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งเกี่ยวข้องกับริษัท บุคลากรผู้เข้าทำกิจการนั้นจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และเป็นหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่จะต้องรักษาผลประโยชน์ของบรรณของ บริษัท โดยจำกัดขอบเขตแห่งเสรีภาพในกิจกรรมต่าง ๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานให้น้อยที่สุด โดยสามารถสรุปได้ ดังนี้



- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำได้ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น ซึ่งอาจเป็นผลเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการที่มีลักษณะเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ เว้นแต่จะสามารถแสดงได้ว่ามีกลไกที่จะทำให้เกิดข้อขัดแย้งจากการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัท รวมทั้งจะมีมาตรการที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม ซึ่งในกรณีนี้ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรายงานให้เลขาธิการบริษัททราบทันที
- 2) กรรมการและผู้บริหาร ควรจะเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ประกอบขึ้นเป็นส่วนตัว หรือกับครอบครัว หรือญาติพี่น้อง หรือผู้อยู่ในอุปการะ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทได้ เช่น การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับผู้ที่ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท การดำรงตำแหน่งใด ๆ หรือแม้แต่การเป็นที่ปรึกษาของผู้ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัท หรือลูกค้าของบริษัท การทำการค้าสินค้าหรือการให้บริการกับบริษัทโดยตรง หรือทำการผ่านผู้อื่น
- 3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจของบริษัทเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- 4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท หากจำเป็นต้องทำเพื่อประโยชน์ของบริษัท การกระทำและการตัดสินใจใด ๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทจะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลนั้น ๆ ไม่ว่าโดยสายเลือดหรือของบุคคลอื่นที่รู้จักส่วนตัว เป็นการเฉพาะและใช้ราคาที่ยุติธรรม เหมาะสม เสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ เมื่อต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาในการอนุมัติ และให้ถอนตัวจากการมีส่วนร่วมในรายการนั้น ๆ
- 5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถ โดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใด ๆ ที่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัท
- 6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่ประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในธุรกิจใดที่เป็นการแข่งขันกับบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหาร หรือกรรมการในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัท ไม่ว่าบุคลากรของบริษัทดังกล่าวจะได้รับประโยชน์โดยตรง หรือโดยอ้อมก็ตาม
- 7) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน และ/หรือ ความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่น ๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- 8) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่ให้หรือใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เพื่อประโยชน์ของตนเองและบุคคลอื่น ไม่ว่าจะทำให้บริษัทได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมทั้งจะต้องปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด
- 9) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่กระทำการใด ๆ อันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการที่บั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทหรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใด ๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนเองหรือของผู้อื่น
- 10) กรรมการและผู้บริหารต้องงดออกเสียงลงคะแนน หรือต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมหรือรายการนั้น ๆ หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าวด้วย

3. การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของบริษัท โดยบริษัทมีความมุ่งหมายที่จะมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทนำความลับหรือข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทน หรือไม่ก็ตาม รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดทำนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อถือปฏิบัติต่อไป

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามข้อห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์โดยการใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งกำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 มาตรา 241 ดังต่อไปนี้ “ในการซื้อขายซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ห้ามมิให้บุคคลใดทำการซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อหรือเสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือเสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ในการที่เป็นการนำเอาเปรียบต่อบุคคลภายนอก โดยอาศัยข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ที่ยังมิได้เปิดเผยต่อประชาชน และตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะกระทำเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้น ออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าว โดยตนได้รับประโยชน์ตอบแทน”
- 2) บุคคลที่บริษัทกำหนด (Designated Persons) หมายถึง บุคคลที่มีตำแหน่งหรือหน้าที่ ซึ่งล่วงรู้และ/หรือครอบครองข้อมูลภายในของบริษัท (รวมถึงคู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ได้แก่ ก) กรรมการ ข) ผู้บริหารตั้งแต่ระดับ C level ขึ้นไป ค) ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงาน ดังต่อไปนี้ แผนกบัญชีและการเงิน แผนกกลยุทธ์และพัฒนารัฐกิจ แผนกนักลงทุนสัมพันธ์ แผนกเลขานุการบริษัท แผนกตรวจสอบภายใน ง) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการชุดย่อย และ/หรือการประชุมอื่นใดของบริษัทที่มีการใช้ข้อมูลภายใน จ) บุคคลอื่นใดที่บริษัทกำหนด โดยที่เลขานุการบริษัททำหน้าที่รับผิดชอบในการดูแลรักษาทะเบียนรายชื่อบุคคลที่บริษัทกำหนดและแจ้งให้บุคคลดังกล่าวทราบเมื่อถูกเพิ่ม/ลบรายชื่อในทะเบียนดังกล่าว



- 3) ในช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period) ห้ามบุคคลที่บริษัทกำหนด ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทช่วงเวลา 30 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินประจำปีไตรมาสและประจำปี และช่วงเวลาอื่นที่บริษัทจะกำหนดเป็นครั้งคราว โดยในสถานการณ์พิเศษ บุคคลที่บริษัทกำหนดอาจขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ได้ หากตกอยู่ในสถานการณ์ เช่น มีความยากลำบากทางการเงินอย่างรุนแรง หรือต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ทางกฎหมาย หรือตกอยู่ภายใต้คำสั่งศาล โดยต้องจัดทำบันทึกเหตุผลเสนอขออนุมัติต่อ ก) ประธานกรรมการ (กรณีผู้ขายเป็นกรรมการหรือเลขานุการบริษัท) ข) คณะกรรมการตรวจสอบ (กรณีผู้ขายเป็นประธานกรรมการ) ค) กรรมการผู้จัดการ (กรณีผู้ขายเป็นบุคคลที่บริษัทกำหนด ซึ่งไม่ใช่กรรมการและเลขานุการบริษัท) ทั้งนี้ ผู้ยื่นขออนุมัติต้องทำการซื้อขายหลักทรัพย์ภายในระยะเวลา 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร และให้จัดส่งสำเนาทึกดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัทด้วย และเลขานุการบริษัทจะประกาศช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ให้บุคคลที่บริษัทกำหนดทราบเป็นการล่วงหน้า
- 4) การรายงานการถือครองหลักทรัพย์ ให้รายงานเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง (1) กรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท มีหน้าที่ต้องจัดทำแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 ของสำนักงาน ก.ล.ต. (เอกสารแนบ 1) และนำส่งให้สำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ มาตรา 59 และ/หรือ (2) บุคคลที่บริษัทกำหนด นอกเหนือจากกรรมการและตั้งแต่ระดับ C level ขึ้นไปมีหน้าที่ต้องจัดทำแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท และนำส่งให้เลขานุการบริษัท ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ในกรณีดังต่อไปนี้ ไม่ต้องจัดทำแบบรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 อันได้แก่ ก) การเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ข) การใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ ค) การเสนอขายหุ้นหรือการใช้สิทธิตามใบสำคัญสิทธิที่จะซื้อหุ้นหรือหุ้นกู้แปลงสภาพ (Warrants) ที่ออกใหม่ให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัท (Employee Stock Option Program "ESOP") หรือได้รับหลักทรัพย์จากโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program "EJIP") ง) การรับหลักทรัพย์โดยทางมรดก จ) การโอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ จากการวางเป็นประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 5) การซื้อขายหลักทรัพย์ที่ไม่เข้าข่ายการซื้อขายหลักทรัพย์ตามนโยบาย ได้แก่ กรณีการเข้าถือหลักทรัพย์ หรือรับคำแนะนำซื้อหลักทรัพย์เพื่อรอบจํากัด (Tender Offer)
- 6) บริษัทสนับสนุนให้บุคคลที่บริษัทกำหนด ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทในระยะยาว ทั้งนี้ ไม่ควรซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในระยะสั้น หรือเพื่อเก็งกำไรในหลักทรัพย์ของบริษัท และบุคคลที่บริษัทกำหนดควรหลีกเลี่ยงการดำรงกรรม ดังต่อไปนี้ ก) การชอร์ตเซล (Short Sale) หลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งอาจเป็นการส่งสัญญาณแก่ตลาดได้ว่าผู้ขายไม่มีความเชื่อมั่นในบริษัทและ/หรือ บริษัทย่อย ข) การซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (เช่น ฟิวเจอร์ส และออปชั่น) ที่มีความเกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัทซึ่งอาจก่อให้เกิดลักษณะการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยใช้ข้อมูลภายในได้ ค) การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทในบัญชียืมเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ (Margin Account) ซึ่งอาจถูกบริษัทหลักทรัพย์บังคับขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยปราศจากความยินยอม ในกรณีที่ไม่สามารถนำหลักประกันมาวางเพิ่มได้
- 7) การฝ่าฝืนนโยบาย กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานคนใดฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้ อาจถูกพิจารณาลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน รวมทั้งอาจมีความรับผิดชอบทั้งทางอาญาและทางแพ่ง ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

4. การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ "นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน" เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดต่อรูปแบบการคอร์รัปชัน ดังนี้

การให้และรับสินบน

ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ

การดำเนินงานของบริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ

การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทให้ปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท

การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทฯ มีนโยบายไม่ช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม



การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน

บริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดดังนี้

1. ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม
2. ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
3. ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัท
4. ในกรณีที่มิข้อสงสัยที่อาจส่งผลกระทบต่อทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมายอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ

5. การรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส (whistleblowing)

บริษัทฯ มีนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท (Whistleblower Policy) โดยบริษัทฯ กำหนดขอบเขตและแนวทางปฏิบัติดังนี้

5.1 ตรวจสอบข้อเท็จจริง เมื่อได้รับแจ้ง

การดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ให้ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการเสนอเรื่องร้องเรียนให้บุคคลดังต่อไปนี้ ทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง ("ผู้ตรวจสอบฯ") ตามที่ได้รับร้องเรียน

- (1) การร้องเรียนถึงพนักงานระดับต่ำกว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร: ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลหรือหน่วยงานที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบฯ
- (2) การร้องเรียนถึงพนักงานระดับตั้งแต่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารขึ้นไป: ให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ บุคคลหรือหน่วยงานที่คณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบฯ ในกรณีนี้ ผู้ตรวจสอบฯ สามารถเชิญให้พนักงานคนหนึ่งคนใดมาให้ข้อมูลหรือขอให้จัดส่งเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อตรวจสอบหาข้อเท็จจริงได้

5.2 สอบสวนและบทลงโทษ

5.3 หากตรวจสอบแล้วพบว่าเรื่องร้องเรียนเป็นความจริง บริษัทฯ จะดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- (1) ในกรณีที่เป็นการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการกระทำการอันทุจริต หรือผิดกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท ให้ผู้ตรวจสอบฯ พิจารณาเสนอข้อร้องเรียนดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป
- (2) ในกรณีที่เรื่องร้องเรียนดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์ หรือฐานะทางการเงินของบริษัท ขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น ให้ผู้ตรวจสอบฯ พิจารณาเสนอเรื่องดังกล่าวพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- (3) ในกรณีที่ข้อร้องเรียนให้เกิดความเสียหายต่อผู้ใดคนหนึ่ง ผู้ตรวจสอบฯ จะเสนอวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสม และเป็นธรรมให้กับผู้เสียหายตามที่เห็นสมควรก็ได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ กำหนดนโยบายเพื่อคุ้มครองปกป้องผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่าการเปิดเผยอาจทำให้เกิดความเสียหายกับตนเอง แต่ต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรเชื่อว่าการกระทำเป็นการทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทเกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม หากเลือกที่จะเปิดเผยตนเองก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น
2. ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการร้องเรียน บริษัทถือเป็นความลับ และจะไม่เปิดเผยเท่าที่จำเป็นโดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้รายงานแหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้รับผิดชอบในทุกขั้นตอนจะต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับรู้ขึ้นความลับสูงสุด และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นการกระทำความผิดวินัย
3. คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย อาจพิจารณากำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนได้ตามความเหมาะสม หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน อันเนื่องมาจากการร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้
4. พนักงานที่ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เลือกปฏิบัติด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นนั้น อันมีเหตุจูงใจมาจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้ร้องเรียน ได้แจ้งข้อมูล ร้องเรียน หรือให้เบาะแสดังกล่าวเกี่ยวกับการทุจริตหรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือหลักข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ และจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท รวมไปถึงการที่บุคคลอื่นนั้นฟ้องร้องดำเนินคดีเป็นพยาน ให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐถือเป็นการกระทำความผิดวินัยที่ต้องได้รับโทษ ทั้งนี้ อาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้หากการกระทำความผิดตามกฎหมาย
5. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม



8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับปี 2567 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) รายละเอียดดังนี้

การเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบ ปี 2567

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด 1 ม.ค. 67 - 31 ธ.ค. 67
1	นายชัยวัฒน์ นิสการ	6/6
2	นางแววคณีย์ อัสโสรัตน์กุล	6/6
3	นายศิวิตร เขาวรียวงษ์	5/6

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

สำหรับปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างเปิดเผย ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอตามมาตรฐานทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี และเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
2. สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจากฝ่ายจัดการ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายใน (Internal control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ และเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือมีการตรวจสอบรายการพร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและฝ่ายตรวจสอบภายใน
4. สอบทานและทบทวนกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายใน
5. แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
6. สอบทานและทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องกับความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใต้กฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงทบทวนกฎบัตรของกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
7. ทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาโดยจัดทำรายงานการปฏิบัติงานและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
8. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล รวมทั้งเพื่อเสริมสร้างกระบวนการในการพัฒนา ปรับปรุงการปฏิบัติงาน

8.3 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อยอื่น ๆ

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชด้อยอื่น ๆ

1) คณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร สำหรับปี 2567 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) รายละเอียดดังนี้
การเข้าประชุมของกรรมการบริหาร ปี 2567

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด 1 ม.ค. 67 - 31 ธ.ค. 67
1	นายเอกสิทธิ์ หวังชูเชิดกุล	12/12
2	นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์	12/12
3	นายเอกฤกษ์ แสงเสด็จดำรง	11/12
4	นายธนากร ชื่นสำราญ	12/12
5	นายชัยรัชต์ ศรีอรุณ	10/12



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สำหรับปี 2567 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) รายละเอียดดังนี้

การเข้าประชุมของกรรมการบริหารความเสี่ยง ปี 2567

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด 1 ม.ค. 67 - 31 ธ.ค. 67
1	นายชคพัฒน์ นัสการ	5/5
2	นายณพล ท้ารรกิตติกุล	5/5
3	นายธนกวาง ชินสำราญ	5/5

3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน สำหรับปี 2567 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) รายละเอียดดังนี้

การเข้าประชุมของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ปี 2567

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด 1 ม.ค. 67 - 31 ธ.ค. 67
1	นายศิริวัตร เขาวริยวงษ์	4/4
2	นางแววคณีย์ อัสโสรัตน์กุล	4/4
3	นายธนกวาง ชินสำราญ	4/4

4) คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล สำหรับปี 2567 (ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567) รายละเอียดดังนี้

การเข้าประชุมของกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ปี 2567

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด 1 ม.ค. 67 - 31 ธ.ค. 67
1	นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง	2/2
2	นางแววคณีย์ อัสโสรัตน์กุล	2/2
3	นายณพล ท้ารรกิตติกุล	2/2



8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

1) คณะกรรมการบริหาร

1. พิจารณาและจัดทำนโยบาย กิจทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล การลงทุนการขยายงาน การประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ และควบคุมกำกับดูแลให้การดำเนินงานของคณะทำงานที่แต่งตั้งบรรลุเป้าหมายโดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม
2. กำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจเป้าหมายและแผนการดำเนินงาน เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณของบริษัทฯ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษาแนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผล รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
4. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ พิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัทจนเสร็จการ ตามวัตถุประสงค์ของบริษัท
5. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
6. พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การสนับสนุนกระบวนการ และกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ตามความเหมาะสมและจำเป็น
2. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงของบริษัท มีการทบทวน โดยครอบคลุมความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ตลอดจนประเด็นทางด้าน สิ่งแวดล้อม สังคม และหลักรรรมมาภิบาล เพื่อให้บริษัทดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน
3. พิจารณาให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง และวิธีการในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ในแต่ละเรื่องให้สอดคล้องต่อนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ติดตาม และป้องกัน ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และยอมรับได้ และมีแนวทางปฏิบัติที่สามารถรับมือกับเหตุการณ์ เมื่อเกิดความเสี่ยงนั้น ๆ ขึ้น และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
4. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. เสนอแนะโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ พร้อมทั้งกำหนดคุณสมบัติ กระบวนการ และหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือก ตามโครงสร้างขนาดและองค์ประกอบของคณะกรรมการตามที่ได้กำหนดไว้
2. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4. เสนอแนะโครงสร้างค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช่ตัวเงินให้สอดคล้องกับกลยุทธ์เป้าหมาย และผลการดำเนินงานของบริษัท และเทียบเคียงได้กับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน
5. พิจารณาอนุมัติแผนสืบทอดตำแหน่ง สำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง เพื่อความต่อเนื่องในการบริหารงาน รวมทั้งสรรหาบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นคณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งสร้างความมั่นใจว่าบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
6. สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

4) คณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อมสังคม และบรรษัทภิบาล

1. พิจารณาแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะทำงาน เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
2. พิจารณาความเหมาะสม และและกำหนดนโยบายเกี่ยวกับหลักบรรษัทภิบาล ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนจรรยาบรรณ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. ติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลของสถาบันกำกับดูแล
4. สอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล



9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการระบบการควบคุมภายในที่ดี และถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีกลไกถ่วงดุลอำนาจซึ่งเป็นไปตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และมีการตรวจสอบระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่ดี และสอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อช่วยให้บริษัทฯ สามารถเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีในระยะยาวได้

สำหรับการดำเนินการด้านระบบการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำหน้าที่สอบทานและติดตามให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ รวมถึงได้เสนอแนะให้บริษัทฯ มีการสอบทานหรือมีการตรวจสอบรายการที่มีความเสี่ยงเพิ่มเติม และแนะนำเกี่ยวกับการปรับปรุง และ/หรือ การแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ ซึ่งเป็นการดำเนินการร่วมกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ และฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในประจำปี และการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเชื่อถือได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎ ระเบียบ ประกาศ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะพิจารณาแผนความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงเป็นรายปี และกำหนดให้มีการติดตามความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น ๆ เป็นประจำทุกไตรมาส โดยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับระบบควบคุมภายในจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของความเสี่ยงที่บริษัทฯ จะต้องทำการประเมินและติดตาม รวมถึงรายงานการติดตามต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินและพิจารณาความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้แนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารทั้ง 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างรอบคอบและชัดเจน โดยจัดโครงสร้างองค์กร และสายงานการบังคับบัญชาอย่างเหมาะสม ยึดมั่นการปฏิบัติงานในความซื่อตรงและรักษาวรรณบรรณจริยธรรมการดำเนินงาน ประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของพนักงานโดยใช้ดัชนีชี้วัดผลสำเร็จ (Key Performance Indicators: KPI) ที่สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร กำหนดให้มีกรอบอำนาจอนุมัติ และคู่มือการปฏิบัติงานของทุกระบบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ยังเน้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืนในอนาคต

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ตลอดจนให้ความเห็นชอบระบบบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ รวมถึงพิจารณาให้ความเห็น ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ตั้งไว้ รวมทั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีมติแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นผู้บริหารระดับสูงของแต่ละหน่วยงาน มีหน้าที่รับผิดชอบดูแล และติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อรวบรวมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและรายงานผลการประเมินความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณารับทราบ



3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และการอนุมัติที่ชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน มีการสอบทาน รายงานทางการเงินและรายงานผลการดำเนินงานที่ใช้ทางการเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการบันทึกบัญชีครบถ้วน ถูกต้องและสม่ำเสมอ มีการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีทั้งที่เป็นเอกสารและข้อมูลสารสนเทศไว้อย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลจากภายในและภายนอกบริษัทฯ อีกทั้งยังส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ข้อมูลต่าง ๆ มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพมาใช้ มีการจัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารที่สำคัญอย่างเป็นระบบ บริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะทำงานคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานและดำเนินการให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานนักलगทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ประสานงานกับนักलगทุนต่าง ๆ เพื่อให้ข้อมูลการดำเนินงานและการलगทุนของบริษัทฯ ด้วยช่องทางการติดต่อรวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ อีเมล และโทรศัพท์ เป็นต้น และที่สำคัญบริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้บุคคลภายในและภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนด เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ อีเมล และไปรษณีย์ เป็นต้น

5. ระบบติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการตรวจสอบได้ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนำเสนอรายงานและประเด็นต่าง ๆ อย่างเป็นอิสระ ผ่านคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เข้าร่วมประชุมเป็นประจำทุกไตรมาส หากมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ จะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบในระยะเวลาอันควร รวมถึงการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวด้วย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและรับทราบผลการสอบทานงบการเงินและประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้วย

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอ เหมาะสม และสอดคล้องกับลักษณะการประกอบธุรกิจและสภาพการณ์ปัจจุบันของบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ ได้ดำเนินการให้บุคลากรปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการติดตาม ควบคุม ซึ่งครอบคลุมถึงการป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ จากการสูญหาย หรือการนำไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่ใช่อำนาจ รวมถึงการกำกับการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีมติอนุมัติแต่งตั้งให้นายรัชพล วัจสุวรรณ ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และจัดทำรายงานและข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงให้เป็นไปตามแผนและนโยบายการควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน”

โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ นายรัชพล วัจสุวรรณ แล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ และการอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมทั้งยังมีความเป็นอิสระในการดำเนินงาน เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของกลุ่มบริษัทฯ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประสานงานร่วมกันกับบุคลากรทุกฝ่ายงานของกลุ่มบริษัทฯ ติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึง จัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ และนำเสนอรายงานให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ

นอกเหนือจากนี้ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด (“ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ” หรือ “IA Signature”) ซึ่งเป็นสำนักงานตรวจสอบภายในอิสระให้ทำหน้าที่ในการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ รวมถึงการตรวจติดตามการปรับปรุงและการตรวจสอบระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี โดยมีนายสุริ ดาณาพาณิชย์กุล ผู้ตรวจสอบภายในจาก IA Signature ทำหน้าที่เป็นหัวหน้าผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้ รายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน”



การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้างานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมถึงการพิจารณาและให้ความเห็นชอบ งบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง ทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึง การพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี

9.2 รายการระหว่างกัน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

9.3 นโยบายและแนวโน้มนำในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีนโยบาย และมาตรการที่สำคัญ รวมถึงขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างชัดเจนและโปร่งใส เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง และให้เป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด โดยผ่านกระบวนการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของ บริษัทฯ เป็นหลัก ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") และสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- (2) การพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะคำนึงถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของรายการ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่า การทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม และบริษัทฯ จะทำการตรวจสอบและดูแลธุรกรรมที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ
- (3) บริษัทฯ อาจจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาสินทรัพย์ที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อประกอบการพิจารณาของ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- (4) บริษัทฯ จะทำธุรกรรมรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ก็ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และเป็นรายการที่มีลักษณะตามนโยบายบริษัท ทั้งนี้ ธุรกรรมรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันตามวรรคแรกจะไม่รวมถึงธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
- (5) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ควรระแวดระวังการทำธุรกรรมในลักษณะที่เป็นการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ การปฏิบัติหน้าที่ทั้งของตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ อาทิ การถือหุ้นในกิจการที่มีลักษณะเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ การร่วมลงทุน หรือมีผลประโยชน์กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ การดำรงตำแหน่งใด ๆ หรือการเข้าร่วมเป็นที่พักอาศัยของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของบริษัทฯ หรือการให้บริการกับบริษัทฯ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เป็นต้น
- (6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องไม่แสวงหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ เช่น แผนงาน รายได้ ผลประโยชน์ที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ การประเมินราคา รวมไปถึงข้อมูลที่สำคัญของของบริษัทฯ ไม่ว่าการกระทำดังกล่าว จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ หรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคน จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
- (7) บริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานการสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานให้กับที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาทุกไตรมาส



ในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน จะไม่เข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ นอกเหนือจากนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และรายงานประจำปี (56-1 One-Report) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบช่วยกำกับดูแลเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ว่าเหมาะสมและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง นอกเหนือจากนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จะดูแลให้การทำรายการนั้นเป็นไปตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

นโยบายของบริษัทฯ ในการทำรายการระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความเหมาะสมของผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

1. การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ฝ่ายจัดการสามารถเสนอขออนุมัติในหลักการของการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และเป็นรายการที่อาจเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปกับกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. และมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจาก อิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติไว้แล้ว ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในทุกไตรมาส

2. การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาถึงความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการ พร้อมกับพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าเป็นธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคากลาง และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ด. รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือที่ปรึกษาอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือ ผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็น และมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ “เงื่อนไขการค้าทั่วไป” หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้ (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป และ (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ สามารถแสดงให้เห็นว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะที่ตนเองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

ส่วนที่

3

งบการเงิน





รายงานของคณะกรรมการเกี่ยวกับความรับผิดชอบ ในการจัดทำรายงานทางการเงิน

รายงานทางการเงินที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report รายงานประจำปี 2567 ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น งบกระแสเงินสด และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในแบบ 56-1 One Report รายงานประจำปี 2567 นี้ จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยยึดหลักความระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นจริง และสมเหตุสมผล เลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างโปร่งใสและเพียงพอต่อหน่วยงานกำกับและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดูแลรักษาสินทรัพย์ และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าว

คณะกรรมการ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นอิสระจากการบริหารงาน เป็นผู้ดูแลและสอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ รวมถึงระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยปรากฏตามรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในแบบ 56-1 One Report นี้ รายงานประจำปี 2567 แล้ว

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้จัดให้มีผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คือ บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มบีเอส จำกัด ทำการตรวจสอบรายงานทางการเงินดังกล่าว ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เพื่อรายงานให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตถึงความถูกต้องตามที่ควรของฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่ได้แสดงไว้ในรายงานทางการเงินดังกล่าว

นางแวณณีย์ อัสสรณ์กุล
ประธานกรรมการ



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ ของบริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และผลการดำเนินงาน รวมถึงกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทประกอบด้วย

- งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัท ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง รายได้จากการขายและการให้บริการ เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบและได้นำเรื่องนี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
<p>รายได้จากการขายและการให้บริการ (หมายเหตุข้อที่ 5.12 และ 9)</p> <p>บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการจากขายอาหารและเครื่องดื่ม และให้บริการในร้านอาหารแก่ลูกค้าจำนวนมาก โดยเป็นการขายผ่านสาขาและแอปพลิเคชันสั่งอาหารออนไลน์ บริษัทมีการรับเงินผ่านช่องทางการชำระเงินหลายช่องทาง เนื่องจากรายได้จากการขายมีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน และมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความมีอยู่จริงของรายการ ดังนั้นเรื่องรายได้จากการขายและการให้บริการจึงถูกพิจารณาเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p>	<p>ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามวิธีการดังต่อไปนี้ :</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทำความเข้าใจกระบวนการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรการรับรู้รายได้และลูกหนี้ • ประเมินและทดสอบประสิทธิภาพของการออกแบบการควบคุมภายใน โดยสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับวงจรการรับรู้รายได้และลูกหนี้ที่บริษัทออกแบบไว้ • ประเมินและทดสอบสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศ (IT System) ที่ใช้ในการประมวลผลข้อมูลและบันทึกบัญชีของวงจรรายได้ • ตรวจสอบการรับรู้รายได้ โดยการสุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขาย รวมทั้งตรวจสอบรับชำระเงินจากลูกค้ากับรายการในบัญชีธนาคารสำหรับรายการที่ได้รับชำระเงินแล้ว เพื่อพิจารณาว่ารายการถูกต้องและเกิดขึ้นจริงตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เหมาะสมหรือไม่ • ตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยทำการวิเคราะห์ความผันผวน (Fluctuation analysis) เพื่อพิจารณาการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาการรายงาน และทดสอบรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป <p>จากการปฏิบัติงานทั้งหมดในข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า การรับรู้รายได้ของบริษัทเกิดขึ้นจริงและเป็นไปตามเนื้อหาสาระของเอกสารหลักฐาน</p>



ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงิน หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงิน

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้



ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบ
งบการเงินในรอบระยะเวลาปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของ
ผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะ
เกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้
อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

สุชมากร วงศ์อริยาพร

สุชมากร วงศ์อริยาพร
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843
กรุงเทพมหานคร
26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568



งบฐานะการเงิน

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10	255,294,834	94,185,923
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า			
ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	100,875,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	12	24,354,623	19,346,982
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	14	39,037,981	41,188,657
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,937,105	3,177,355
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		425,499,543	157,898,917
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	15	351,484,631	192,857,257
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	16	528,381,467	395,388,228
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	17	26,305,942	22,955,480
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	18	12,494,354	7,242,946
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19	47,777,911	38,017,381
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		966,444,305	656,461,292
รวมสินทรัพย์		1,391,943,848	814,360,209

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	130,715,509	104,535,394
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	21	1,740,181	2,561,091
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า			
ที่ถึงกำหนดชำระในปี	22	103,218,166	73,028,503
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		15,968,540	10,006,287
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		14,974,850	6,504,454
รวมหนี้สินหมุนเวียน		266,617,246	196,635,729
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	443,155,039	331,304,138
ประมาณการค่ารถถอน		18,991,237	13,679,351
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	10,563,900	5,671,619
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		472,710,176	350,655,108
รวมหนี้สิน		739,327,422	547,290,837

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 126,000,000 หุ้น			
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท	24	63,000,000	63,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ จำนวน 126,000,000 หุ้น			
จ่ายชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท			
(พ.ศ. 2566 : หุ้นสามัญ จำนวน 104,539,800 หุ้น			
จ่ายชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท)	24	63,000,000	52,269,900
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	24	508,166,645	187,089,470
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	6,300,000	6,300,000
ยังไม่ได้จัดสรร		75,149,781	21,410,002
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		652,616,426	267,069,372
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,391,943,848	814,360,209

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท maqro- กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการขายและการให้บริการ		1,373,294,467	1,043,553,316
ต้นทุนขายและการให้บริการ		(743,403,266)	(572,166,107)
กำไรขั้นต้น		629,891,201	471,387,209
รายได้อื่น		4,939,050	2,257,746
ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(357,494,233)	(269,214,571)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(124,596,058)	(94,534,103)
กำไร(ขาดทุน)อื่น - สุทธิ		875,000	-
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		153,614,960	109,896,281
ต้นทุนทางการเงิน		(32,837,041)	(19,251,124)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		120,777,919	90,645,157
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	28	(24,136,981)	(18,167,497)
กำไรสุทธิสำหรับปี		96,640,938	72,477,660
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่จัดประเภทใหม่ไปยัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
- การวัดมูลค่าใหม่ของการระดมทุน			
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	23	(1,709,370)	672,743
- ภาษีเงินได้ของการวัดมูลค่าใหม่			
ของการระดมทุนผลประโยชน์หลังออกจากงาน	28	341,874	(134,549)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		95,273,442	73,015,854
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	29	0.82	0.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท มากโรส กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้น		กำไรสะสม			
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว		รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น	
			- ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
25	52,269,900	187,089,470	5,226,990	35,127,461	279,713,821	-
	-	-	1,073,010	(1,073,010)	-	(85,660,303)
	-	-	-	-	73,015,854	73,015,854
26	52,269,900	187,089,470	6,300,000	21,410,002	267,069,372	-
	52,269,900	187,089,470	6,300,000	21,410,002	267,069,372	-
	10,730,100	321,077,175	-	-	331,807,275	(41,533,663)
26	-	-	-	(41,533,663)	95,273,442	95,273,442
	-	-	-	-	75,149,781	652,616,426
	63,000,000	508,166,645	6,300,000	75,149,781	652,616,426	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้		120,777,919	90,645,157
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		157,925,868	108,565,568
(กำไร)ขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพ	14	650,194	(124,208)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	15	12,752	437,561
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		(2,262)	108,604
ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า		-	779,851
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	3,182,911	1,932,161
กำไรจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน			
ที่วัดมูลค่าธุรกรรมผ่านกำไรขาดทุน	11	(875,000)	-
รายได้ดอกเบี้ย		(3,402,776)	(1,291,867)
ต้นทุนทางการเงิน		32,837,041	19,251,124
กระแสเงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง			
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		311,106,647	220,303,951
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(5,007,641)	2,030,702
สินค้าคงเหลือ		1,500,482	(21,378,844)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(2,759,750)	367,868
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(16,358,561)	(17,589,329)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		25,770,326	25,346,145
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		(820,910)	235,440
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		8,470,396	5,491,312
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน		321,900,989	214,807,245
จ่ายดอกเบี้ย		(32,490,373)	(19,071,448)
จ่ายภาษีเงินได้		(20,833,684)	(16,340,984)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน		268,576,932	179,394,813

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร		10,000	4,558
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร		(212,992,262)	(114,624,752)
เงินสดจ่ายเงินมัดจำซื้อสินทรัพย์ถาวร		(1,786,658)	(201,491)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(5,649,626)	(11,710,123)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		(100,000,000)	-
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย		1,626,409	544,197
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(318,792,137)	(125,987,611)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	(12,981,795)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	30	(77,106,512)	(58,077,286)
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้สามัญ		341,217,180	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้น		(11,252,889)	(509,493)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	26	(41,533,663)	(85,660,303)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		211,324,116	(157,228,877)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ		161,108,911	(103,821,675)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นรอบระยะเวลาปี		94,185,923	198,007,598
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นรอบระยะเวลา		255,294,834	94,185,923
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ			
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้จากสัญญาเช่า		175,689,421	183,141,986
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้และ หนี้สินตามสัญญาเช่าจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	30	57,305,018	48,489,512
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร		4,773,456	4,363,667

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2553 บริษัทมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 1706/26 ถนนพระราม 6 แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท คือ ร้านจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีสาขาเปิดให้บริการจำนวน 38 สาขา ในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ภายใต้เครื่องหมายการค้าดังนี้

- “มากูโระ” จำนวน 18 สาขา
- “ซมฺติง ทูเก็ตเตอร์” จำนวน 6 สาขา
- “อีโตรี ซามู” จำนวน 12 สาขา
- “ทงคัตสึ อาโอกิ” 1 สาขา และ
- “คุคูรุ” 1 สาขา

งบการเงินได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568

2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างปีที่รายงาน

ในเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2567 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 21,460,200 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 15.90 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 341,217,180 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 5 มิถุนายน พ.ศ. 2567

3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้วิจารณ์ของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของบริษัทไปถือปฏิบัติ บริษัทเปิดเผยเรื่องการใช้วิจารณ์ของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินในหมายเหตุข้อ 8

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก



หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญกับบริษัท

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท และบริษัทไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

5 นโยบายบัญชี

5.1 สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

5.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายของสิ่งตอบแทนที่กิจการมีสิทธิในการได้รับชำระโดยปราศจากเงื่อนไข หักด้วยค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

5.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

5.4 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ บริษัทจะรับรู้รายการ ณ วันซื้อขาย โดยบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก บริษัทวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL บริษัทจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข) การจัดประเภทและวัดมูลค่า

ตราสารหนี้

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

บริษัทจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาคงที่ตัดจำหน่าย – สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาคงที่ตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการดอกเบี้ยรับ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่บริษัทถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กลับรายการจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการดอกเบี้ยรับ กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจะแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - บริษัทจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาคงที่ตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

บริษัทจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค) การด้อยค่า

บริษัทใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่บริษัทเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

บริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

บริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งบริษัทคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

บริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

5.5 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุนสุทธิจากมูลค่าคงเหลือตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคาร	9 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 6 ปี
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 6 ปี
เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์สำนักงาน	5 - 6 ปี
อุปกรณ์เครื่องครัว	2 - 6 ปี
เครื่องคอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี

5.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

เครื่องหมายการค้า	10 ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	10 ปี

5.7 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

บริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรง ตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า หากบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

บริษัทจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ บริษัทจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสภาวะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

5.8 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

บริษัทจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่บริษัทเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกบริษัทต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

บริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

5.9 ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันคือภาษีที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากรายได้ทางภาษีในปี โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกันและตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ตามผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงินและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมาย) ที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

5.10 ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง โบนัสและค่ารักษาพยาบาลของพนักงานปัจจุบันซึ่งจะรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

ข) โครงการสมทบเงิน

บริษัทจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามนโยบายของบริษัท เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ง) ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

บริษัทให้เงินรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้บริษัทเป็นเวลาครบทุก 5 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึกเช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

5.11 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

5.12 การรับรู้รายได้

ก) การขายสินค้า

บริษัทเป็นผู้จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งจะรับรู้รายได้เมื่อโอนการควบคุมในสินค้านั้นไปยังลูกค้าซึ่งก็คือเมื่อส่งมอบสินค้า และไม่มีภาระผูกพันที่อาจส่งผลกระทบต่อกรยอมรับในสินค้าของลูกค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

บริษัทรับรู้ลูกหนี้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า เนื่องจากเป็นจุดที่บริษัทมีสิทธิได้รับสิ่งตอบแทนโดยไม่มีเงื่อนไขอื่นใดเว้นแต่กำหนดเวลาในการชำระเงิน

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

บริษัทให้โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า ซึ่งลูกค้าสามารถสะสมคะแนนสำหรับการซื้อเพื่อนำไปเป็นส่วนลดในการซื้อสินค้าในอนาคต หนี้สินที่เกิดจากสัญญาสำหรับคะแนนสะสมจะรับรู้ ณ จุดที่มีการขาย และรายได้จะรับรู้เมื่อลูกค้านำคะแนนมาแลกหรือเมื่อคะแนนหมดอายุ

ข) การให้บริการ

บริษัทรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

ค) รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง เว้นแต่จะมีความไม่แน่นอนในการรับชำระ

5.13 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงด้านการเงิน

กิจกรรมของบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย) ความเสี่ยงด้านเครดิต และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทจึงมุ่งเน้นไปยังการบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

6.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดของอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาดจะส่งผลกระทบต่อกระแสเงินสดที่เกิดจากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร อย่างไรก็ตามบริษัทไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินเพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยแต่อย่างใด เนื่องจากฝ่ายบริหารเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยไม่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยสามารถจัดตามประเภทของอัตราดอกเบี้ยและวันครบกำหนด ได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มี		ดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1ปี	1-5ปี	มากกว่า 5ปี	ภายใน 1ปี	1-5ปี	มากกว่า 5ปี	อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	251,529	-	-	3,766	255,295	0.15 - 0.40
	-	-	-	251,529	-	-	3,766	255,295	
หนี้สินทางการเงิน									
หนี้สินตามสัญญาเช่า	103,218	399,593	43,562	-	-	-	-	546,373	5.78 - 7.10
	103,218	399,593	43,562	-	-	-	-	546,373	



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยลอยตัว			ไม่มี		ดอกเบีย (ร้อยละ (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน		มากกว่า	ภายใน		มากกว่า	อัตรา ดอกเบีย	รวม	
	1ปี	1-5ปี	5ปี	1ปี	1-5ปี	5ปี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	พันบาท	
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	85,969	-	-	8,217	94,186	0.15 - 0.60
	-	-	-	85,969	-	-	8,217	94,186	
หนี้สินทางการเงิน									
หนี้สินตามสัญญาเช่า	73,029	289,551	41,753	-	-	-	-	404,333	5.90 - 7.10
	73,029	289,551	41,753	-	-	-	-	404,333	

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

รายการกำไรหรือขาดทุนจะมีความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและหนี้สินตามสัญญาเช่า ดังนี้

	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	พันบาท	พันบาท
อัตราดอกเบี้ย - เพิ่มขึ้นร้อยละ 1 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 1)*	(2,948)	(3,184)
อัตราดอกเบี้ย - ลดลงร้อยละ 1 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 1)*	2,948	3,184

* โดยกำหนดให้ปัจจัยอื่นคงที่



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

ข) ความเสี่ยงด้านราคา

ในด้านราคาขายสำหรับธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม มีความเสี่ยงด้านราคาในระดับต่ำ ทั้งนี้บริษัท มีนโยบายกำหนดราคาขาย โดยวิธีบวกกำไรส่วนเพิ่มจากราคาต้นทุน ทำให้การเปลี่ยนแปลงราคาในตลาดไม่ได้ส่งผลกระทบต่อกำไรอย่างมีสาระสำคัญ อีกทั้งบริษัทได้วิเคราะห์ข้อมูล แนวโน้มการเคลื่อนไหวของตลาดอย่างสม่ำเสมอเพื่อบริหารความเสี่ยงด้านราคาตามความเหมาะสม

6.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) และเงินฝากธนาคาร และสถาบันการเงิน รวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิตจากลูกค้าและลูกหนี้ค้างชำระ

ก) การบริหารความเสี่ยง

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน บริษัทเลือกที่จะทำรายการกับธนาคารหรือสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือเท่านั้น

บริษัทไม่มีการกระจุกตัวอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ บริษัทขายอาหารและเครื่องดื่มให้ลูกค้าส่วนใหญ่ที่ชำระเงินด้วยเงินสดและบัตรเครดิต บริษัทไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่สำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละราย หรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่ง

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ได้แก่

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และ
- เงินประกันการเช่าและการบริการพื้นที่ในอาคาร

แม้ว่าบริษัทจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9 แต่บริษัทพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

6.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบซึ่งรวมถึงการดำรงไว้ซึ่งเงินสดอย่างเพียงพอ ความสามารถในการหาแหล่งเงินทุนที่เพียงพอและความสามารถในการปิดฐานะความเสี่ยง ส่วนงานบริหารการเงินของบริษัทตั้งเป้าหมายจะดำรงความยืดหยุ่นในการระดมเงินทุนโดยการรักษาวงเงินสินเชื่อให้มีความเพียงพอ เนื่องจากลักษณะทางธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลาผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของบริษัทอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือน จะใกล้เคียงมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

	มูลค่าตามบัญชี				
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	ภายใน 1 ปี พันบาท	1 - 5 ปี พันบาท	มากกว่า 5 ปี พันบาท	รวม พันบาท	บัญชี พันบาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567					
เจ้าหนี้การค้าและ					
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	130,716	-	-	130,716	130,716
หนี้สินตามสัญญาเช่า	136,328	460,452	46,219	642,999	546,373
รวมหนี้สินทางการเงิน	267,044	460,452	46,219	773,715	677,089
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
เจ้าหนี้การค้าและ					
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	104,535	-	-	104,535	104,535
หนี้สินตามสัญญาเช่า	97,420	336,777	45,920	480,117	404,333
รวมหนี้สินทางการเงิน	201,955	336,777	45,920	584,652	508,868

6.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ

- การรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และ
- การรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน

การที่จะรักษาหรือปรับโครงสร้างของเงินทุนนั้น บริษัทอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น ออกหุ้นใหม่ หรือขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

7 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบันหรือราคาปิดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้ให้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ

	ข้อมูลระดับที่ 1	
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	100,875,000	-

นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมข้างต้น มูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของบริษัทมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือทางการเงินระยะสั้น ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2567		พ.ศ. 2566	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินประกันการเช่าและการบริการพื้นที่ในอาคาร (รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)	43,841,905	44,892,749	35,057,928	34,447,588

มูลค่ายุติธรรมของเงินประกันคำนวณจากข้อมูลระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม โดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาด้วยอัตราผลตอบแทนของตราสารที่ไม่มีความเสี่ยงปรับปรุงด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงตามลักษณะของธุรกิจ



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

8 ประมวลผลการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้วิจารณ์ญาณ

การประมวลผลการข้อสมมติและการใช้วิจารณ์ญาณได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีสมเหตุสมผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) การระบุพันธประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของการระบุพันธประโยชน์พนักงานขึ้นอยู่กับข้อสมมติหลายข้อ ข้อสมมติที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 23

ข) การกำหนดอายุสัญญาเช่า

บริษัทพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า บริษัทพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่าที่มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า

สิทธิการขยายอายุสัญญาเช่าในสัญญาเช่าพื้นที่ ซึ่งถูกรวมอยู่ในหนี้สินตามสัญญาเช่าจะพิจารณาจากสภาพแวดล้อมการดำเนินธุรกิจในแต่ละสัญญา

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อบริษัทใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือบริษัทมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท

ค) การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

บริษัทประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบันทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า และหลักประกัน



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนการดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ร้านจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานที่ได้แสดงอยู่ในงบการเงินนี้ ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินนี้ จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงาน บริษัทรับรู้รายได้ดังกล่าวเมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time) ในปี พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 บริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของบริษัท

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	1,639,707	1,013,515
เงินฝากธนาคาร		
- กระแสรายวัน	2,126,636	7,203,576
- ออมทรัพย์	251,528,491	85,968,832
รวม	255,294,834	94,185,923



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

11 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเป็นเงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารหนี้ ครอบคลุมงวดไตรมาสที่ 1 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 โดยเป็นกองทุนที่มีการซื้อขายในตลาด บริษัทแสดงเงินลงทุนนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่อ้างอิงจากราคาหน่วยลงทุน ณ วันทำการวันสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งถูกจัดอยู่ในระดับที่ 1 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม (หมายเหตุ 7)

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-
การเพิ่มขึ้น	100,000,000	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	875,000	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	100,875,000	-

12 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	18,488,188	15,982,179
- บัตรเครดิต	927,597	560,078
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	61,775	137,932
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,877,063	2,666,793
รวม	24,354,623	19,346,982

ลูกหนี้การค้าสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระมีดังนี้		
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	19,415,785	16,542,257
รวมลูกหนี้การค้า	19,415,785	16,542,257



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

13 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 บริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน		
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	255,294,834	94,185,923
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	19,477,560	16,680,189
- เงินประกันการเช่าและการบริการพื้นที่ในอาคาร (หมายเหตุข้อ 19)	43,841,905	35,057,928
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย		
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL)	100,875,000	-
	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
หนี้สินทางการเงิน		
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	130,715,509	104,535,394
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	546,373,205	404,332,641

14 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
วัตถุดิบ	31,515,650	35,352,450
สินค้าสำเร็จรูป	1,389,613	910,037
วัสดุสิ้นเปลือง	6,939,631	5,082,889
	39,844,894	41,345,376
หัก ค่าเผื่อสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพ	(806,913)	(156,719)
รวม	39,037,981	41,188,657

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปี พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
สินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	608,231,591	474,790,723
การรับรู้(กลับรายการ)ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	650,194	(124,208)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

15 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่มขึ้น

การโอนเข้า (ออก)

การจำหน่ายไป

การตัดจำหน่ายไป

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ



ส่วนปรับปรุง อาคารและระบบ สาธารณูปโภค	ส่วนปรับปรุง เฟอร์นิเจอร์ เครื่องตกแต่ง และ อุปกรณ์สำนักงาน	อุปกรณ์เครื่อง คอมพิวเตอร์		สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง		รวม
		บาท	บาท	บาท	บาท	
93,910,511	28,367,254	36,483,235	10,680,289	13,753,513	183,194,802	
(41,183,579)	(10,852,289)	(14,956,148)	(5,935,358)	-	(72,927,374)	
52,726,932	17,514,965	21,527,087	4,744,931	13,753,513	110,267,428	
52,726,932	17,514,965	21,527,087	4,744,931	13,753,513	110,267,428	
3,857,382	5,327,140	18,211,676	5,058,468	87,226,207	119,680,873	
75,912,690	15,160,593	3,507,782	9,346	(94,590,411)	-	
-	(3)	(111,327)	(1,832)	-	(113,162)	
(298,110)	(44,369)	(82,208)	(12,874)	-	(437,561)	
(19,693,883)	(5,547,194)	(9,415,583)	(1,883,661)	-	(36,540,321)	
112,505,011	32,411,132	33,637,427	7,914,378	6,389,309	192,857,257	
172,286,172	48,654,089	57,620,392	15,493,504	6,389,309	300,443,466	
(59,781,161)	(16,242,957)	(23,982,965)	(7,579,126)	-	(107,586,209)	
112,505,011	32,411,132	33,637,427	7,914,378	6,389,309	192,857,257	

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ

การซื้อเพิ่มขึ้น

การโอนเข้า (ออก)

การจำหน่ายไป

การตัดจำหน่ายไป

ค่าเสื่อมราคา

ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

ราคาตามบัญชี - สุทธิ



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

16 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พื้นที่ในอาคาร บาท	อุปกรณ์ บาท	รวม บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	230,040,303	4,817,206	234,857,509
การเพิ่มขึ้น	178,039,589	5,102,397	183,141,986
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สิน ตามสัญญาเช่าใหม่	46,370,607	1,339,054	47,709,661
ค่าเสื่อมราคา	(68,125,880)	(2,195,048)	(70,320,928)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	386,324,619	9,063,609	395,388,228
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	386,324,619	9,063,609	395,388,228
การเพิ่มขึ้น	169,711,328	5,978,093	175,689,421
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สิน ตามสัญญาเช่าใหม่	57,055,432	249,586	57,305,018
ค่าเสื่อมราคา	(96,870,242)	(3,130,958)	(100,001,200)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	516,221,137	12,160,330	528,381,467

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ รวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่ามีดังนี้

	พ.ศ. 2567 บาท	พ.ศ. 2566 บาท
ดอกเบี้ยจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน)	32,490,376	18,757,667
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	58,000	60,000
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร	9,953,255	11,594,157
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	119,608,143	88,489,110

การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร

สัญญาเช่าทรัพย์สินบางรายการมีเงื่อนไขการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่เชื่อมโยงกับยอดขายจากร้านอาหาร สำหรับร้านอาหารแต่ละแห่ง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในสัดส่วนร้อยละ 8.32 เป็นการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรจะอิงตามการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร โดยมีจำนวนในช่วงตั้งแต่ร้อยละ 6 ถึงร้อยละ 15 ของยอดขาย เงื่อนไขการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรถูกนำมาใช้ด้วยเหตุผลหลายประการ ซึ่งรวมถึงการลดต้นทุนคงที่สำหรับร้านอาหารที่เพิ่งเปิดใหม่ การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับยอดขายจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่เงื่อนไขที่ก่อให้เกิดการชำระเงินดังกล่าวเกิดขึ้น การเพิ่มขึ้นของยอดขายร้อยละ 10 ในทุกร้านอาหารของบริษัทที่มีสัญญาเช่าแบบผันแปรดังกล่าวจะทำให้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าทั้งหมดเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 2.56 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 2.58)



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่างติดตั้ง	เครื่องหมาย การค้า	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566				
ราคาทุน	15,004,411	824,300	-	15,828,711
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,879,035)	-	-	(2,879,035)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	12,125,376	824,300	-	12,949,676
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	12,125,376	824,300	-	12,949,676
การซื้อเพิ่มขึ้น	428,243	11,281,880	-	11,710,123
การโอนเข้า (ออก)	6,440,180	(6,440,180)	-	-
การตัดจำหน่าย	(1,704,319)	-	-	(1,704,319)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	17,289,480	5,666,000	-	22,955,480
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ราคาทุน	21,872,834	5,666,000	-	27,538,834
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,583,354)	-	-	(4,583,354)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	17,289,480	5,666,000	-	22,955,480
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	17,289,480	5,666,000	-	22,955,480
การซื้อเพิ่มขึ้น	153,065	4,063,923	1,432,638	5,649,626
การโอนเข้า (ออก)	3,602,476	(3,602,476)	-	-
การตัดจำหน่าย	(2,296,418)	-	(2,746)	(2,299,164)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	18,748,603	6,127,447	1,429,892	26,305,942
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ราคาทุน	25,628,375	6,127,447	1,432,638	33,188,460
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,879,772)	-	(2,746)	(6,882,518)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	18,748,603	6,127,447	1,429,892	26,305,942



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

18 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	118,170,647	86,320,592
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(105,676,293)	(79,077,646)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	12,494,354	7,242,946

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การดำเนินงาน

หนี้สิน ที่เกิดจากสัญญา	หนี้สิน ตาม สัญญาเข้า	ประมาณการ ค่าธรรมเนียม	การผูกพัน ผลประโยชน์ พนักงาน	เงินประกัน การเช่า	ค่าเพื่อ	
					สำหรับสินค้า	เสื่อมสภาพ
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท

สินทรัพย์ภายใต้การดำเนินงาน

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

369,682	48,184,430	1,442,498	882,440	456,873	56,185	51,392,108
102,648	32,682,097	1,293,372	386,433	623,324	(24,841)	35,063,033
-	-	-	(134,549)	-	-	(134,549)
472,330	80,866,527	2,735,870	1,134,324	1,080,197	31,344	86,320,592

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

472,330	80,866,527	2,735,870	1,134,324	1,080,197	31,344	86,320,592
(196,051)	28,408,113	1,062,377	636,582	1,467,121	130,039	31,508,181
-	-	-	341,874	-	-	341,874
276,279	109,274,640	3,798,247	2,112,780	2,547,318	161,383	118,170,647



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567

เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

19 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

เงินประกันการเช่าและการบริการพื้นที่ในอาคาร

เงินมัดจำส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์

อื่นๆ

รวม

20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น

เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

เจ้าหนี้อื่นๆ

รวม

สินทรัพย์ สิทธิการใช้	รวม
บาท	บาท

(46,971,502)	(46,971,502)
(32,106,144)	(32,106,144)
(79,077,646)	(79,077,646)

(79,077,646)	(79,077,646)
(26,598,647)	(26,598,647)
(105,676,293)	(105,676,293)

พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
บาท	บาท

43,841,905	35,057,928
1,786,658	641,491
2,149,348	2,317,962
47,777,911	38,017,381

พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
บาท	บาท

83,028,208	70,422,597
4,773,456	4,363,667
29,288,415	20,181,623
13,625,430	9,567,507
130,715,509	104,535,394



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

21 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาสำหรับโปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1,740,181	2,561,091
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา	1,740,181	2,561,091

การรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ในระหว่างปี พ.ศ. 2567 จำนวนรายได้ที่รับรู้ในรอบระยะเวลาที่รายงานที่ได้โดยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญาที่ยกมาต้นรอบระยะเวลาเท่ากับ 2.75 ล้านบาท (พ.ศ. 2566 : 2.21 ล้านบาท)

22 หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายละเอียดการครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่ามีดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	136,327,665	97,419,550
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	460,452,237	336,776,879
เกินกว่า 5 ปี	46,218,732	45,920,530
	642,998,634	480,116,959
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(96,625,429)	(75,784,318)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	546,373,205	404,332,641
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
ส่วนที่หมุนเวียน	103,218,166	73,028,503
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	443,155,039	331,304,138
	546,373,205	404,332,641
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	103,218,166	73,028,503
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	399,593,353	289,551,334
เกินกว่า 5 ปี	43,561,686	41,752,804
	546,373,205	404,332,641



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

23 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
งบฐานะการเงิน :		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	9,807,195	5,671,619
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	756,705	-
หนี้สินในงบฐานะการเงิน	10,563,900	5,671,619
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ในกำไรจากการดำเนินงาน		
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	2,426,206	1,932,161
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	756,705	-
	3,182,911	1,932,161
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่ได้รับในขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	1,709,370	(672,743)

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเป็นโครงการเกษียณอายุ ตามอัตราเงินเดือนเดือนสุดท้ายซึ่งให้ผลประโยชน์แก่พนักงานในรูปการประกันระดับเงินเกษียณอายุที่จะได้รับ โดยผลประโยชน์ที่ให้แก่ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานและเงินเดือนในปีสุดท้ายของพนักงานก่อนที่จะเกษียณอายุ

รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,671,619	4,412,201
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,222,595	1,762,732
ต้นทุนดอกเบี้ย	203,611	169,429
การวัดมูลค่าใหม่		
กำไรที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	(1,060,177)
ขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านการเงิน	1,081,281	278,926
ขาดทุนที่เกิดจากการประสมการณ์	628,089	108,508
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	9,807,195	5,671,619



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	746,365	-
ต้นทุนดอกเบี้ย	10,340	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	756,705	-

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้สำหรับภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุเป็นดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	2.87	3.59
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5.00	5.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.39 - 28.65	2.39 - 28.65

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้สำหรับภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นเป็นดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	2.05	-
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	2.39 - 28.65	-



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 เป็นดังนี้

		ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	(1,532,927)	(889,166)	1,898,983	1,100,432
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	4,063,271	1,072,670	(2,774,704)	(886,013)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 20	(2,733,493)	(899,293)	4,692,890	1,176,785

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 เป็นดังนี้

		ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
		พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	(19,030)	19,805	-	-
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 20	(113,817)	135,321	-	-

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 22 ปี (พ.ศ. 2566 : 22 ปี)



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	779,364	15,820,956	16,620,320	33,220,640
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	78,435	719,775	-	798,210
รวม	857,799	16,540,731	16,620,320	34,018,850
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	506,323	10,570,808	11,077,131
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	-	-	-	-
รวม	-	506,323	10,570,808	11,077,131

24 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
	จำนวนหุ้น หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	จำนวนหุ้น หุ้น	หุ้นสามัญ บาท	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น บาท	รวม บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	522,699	52,269,900	522,699	52,269,900	187,089,470	239,359,370
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น	104,017,101	-	104,017,101	-	-	-
การออกหุ้น	21,460,200	10,730,100	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	126,000,000	63,000,000	104,539,800	52,269,900	187,089,470	239,359,370
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567	126,000,000	63,000,000	104,539,800	52,269,900	187,089,470	239,359,370
การรับชำระค่าหุ้นสามัญ	-	-	21,460,200	10,730,100	330,487,080	341,217,180
การออกหุ้น	-	-	-	-	(9,409,905)	(9,409,905)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567	126,000,000	63,000,000	126,000,000	63,000,000	508,166,645	571,166,645

ในเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2567 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 21,460,200 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 15.90 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 341,217,180 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นสุทธิจากภาษีเงินได้จำนวน 9,409,905 บาท เป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 5 มิถุนายน พ.ศ. 2567



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

25 ทุนสำรองตามกฎหมาย

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	6,300,000	5,226,990
จัดสรรระหว่างปี	-	1,073,010
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,300,000	6,300,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

26 เงินปันผลจ่าย

พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 14 มีนาคม พ.ศ. 2567 ที่ประชุมสามัญประจำปี มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.125 บาท รวมเป็นเงิน 13.07 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2567

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2567 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.2723 บาท รวมเป็นเงิน 28.47 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 17 พฤษภาคม พ.ศ. 2567

พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญประจำปี มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และ กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ในอัตราหุ้นละ 65.74 บาท รวมเป็นเงิน 34.36 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 และ 21 มีนาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 29.27 บาท รวมเป็นเงิน 15.30 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2566



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 34.44 บาท รวมเป็นเงิน 18.00 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2566 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.17 บาท รวมเป็นเงิน 18.00 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 และ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566

27 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
วัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปใช้ไป	574,330,191	445,908,672
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	306,054,615	237,403,539
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,182,911	1,932,161
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	157,925,868	108,565,568
ค่าเช่า	10,011,255	11,654,157
ค่าธรรมเนียมการบริการส่งอาหาร	16,755,248	15,161,846
วัสดุอุปกรณ์ของใช้สิ้นเปลืองและค่าบรรจุหีบห่อ	43,494,148	35,285,737

28 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาปัจจุบัน	29,046,514	21,124,386
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุข้อ 18)	(4,909,533)	(2,956,889)
รวม	24,136,981	18,167,497

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของบริษัทมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีเนื่องจากอัตราภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษี	120,777,919	90,645,157
ภาษีเงินได้คำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 20)	24,155,584	18,129,031
ผลกระทบ:		
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม	(46,868)	(101,898)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	28,265	140,364
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24,136,981	18,167,497

อัตราภาษีเงินได้ตัวเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 19.96 (พ.ศ. 2566 : ร้อยละ 20.04)

ภาษีเงินได้ที่(เพิ่ม)/ลด ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	341,874	(134,549)
ภาษีเงินได้ที่ลดในส่วนของเจ้าของโดยตรง		พ.ศ. 2567
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้น		บาท
		2,250,578
		2,250,578



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

29 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยแสดงการคำนวณดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
กำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	96,640,938	72,477,660
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	117,146,202	104,539,800
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.82	0.69

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถือโดยผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เสมือนว่าเหตุการณ์ดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่ปีก่อน กำไรต่อหุ้นจึงมีการปรับใหม่

บริษัทไม่มีการออกหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 และ พ.ศ. 2566

30 การกระทบยอดหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	รายการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด				31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 บาท
	1 มกราคม พ.ศ. 2567 บาท	กระแสเงินสด รับ (จ่าย) - สุทธิ บาท	การได้มา		
			ของสินทรัพย์ สิทธิการใช้ ภายใต้สัญญาเช่า บาท	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง สัญญาเช่า บาท	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	404,332,641	(77,106,512)	161,842,058	57,305,018	546,373,205

		รายการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด			
		การได้มา ของสินทรัพย์	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง		
1 มกราคม พ.ศ. 2566 บาท	กระแสเงินสด รับ (จ่าย) - สุทธิ บาท	สิทธิการใช้ ภายใต้สัญญาเช่า บาท	สัญญาเช่าและ ส่วนลดค่าเช่า บาท		31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่า	240,922,149	(58,077,286)	172,998,266	48,489,512	404,332,641



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

31 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทหรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ จะคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ต้นทุนขายและการให้บริการ		
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	161,160
	-	161,160

ข) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัท รวมถึง กรรมการและคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	20,578,994	14,715,471
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	523,785	244,042
รวม	21,102,779	14,959,513



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

.....

32 การระงับหนี้

การระงับหนี้เกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

การระงับหนี้ที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงิน มีดังนี้

	พ.ศ. 2567	พ.ศ. 2566
	บาท	บาท
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	5,591,210	5,481,040
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,006,800	1,921,300
รวม	7,598,010	7,402,340

33 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจาก กำไรสุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท รวมเป็นเงิน 37,800,000 บาท

การจ่ายเงินปันผลนี้จะนำเสนอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติในการประชุมสามัญประจำปีในเดือนเมษายน พ.ศ. 2568



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

คณะกรรมการ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



1

1. นางแวกคณีย์ อัสโสรัตน์กุล

- ประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ



2

2. นายชัคพัฒน์ นัสการ

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



3

3. นายสิวัตร เขาวรียงษ์

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน



4

4. นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง

- กรรมการ
- ประธานกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
- กรรมการบริหาร



5

5. นายเอกสิทธิ์ หวังชูเชิดกุล

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร



6

6. นายณพล ท้ารถกิตติกุล

- กรรมการ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล



7

7. นายธนากร ชินสำราญ

- กรรมการ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการบริหาร



8

8. นายชัยรัชต์ ศรีอรุณ

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร



9

9. นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

คณะผู้บริหาร บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



1. นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



2. นางกิติพวรรณ ตันติพงศ์

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน



3. นายพีรพล สติรยากร

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล
- เลขานุการบริษัท



4. นางสาวจิระรา พอจิต

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ



5. นายธีรภพ กรานเลิศ

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

ส่วนที่

4

เอกสารแนบ





การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ
สูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุม
ดูแลการทางบัญชี และเลขานุการบริษัท ณ วันที่ 14 มีนาคม 2568

1.รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทฯ



นางแววณีย์ อัสโสรัตน์กุล

ตำแหน่ง :

ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน / กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

อายุ : 58 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่
19 เมษายน 2565 - ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)
• ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร
• ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด Yokohama National University, ประเทศญี่ปุ่น
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขารัฐกิจระหว่างประเทศ, San Diego State University, ประเทศสหรัฐอเมริกา

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 52/2565
- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 239/2560
- Strategic Board Master Class (SBM) รุ่นที่ 15/2567

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2566 – ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการบริหาร บริษัท ลอนดรี ยู จำกัด
- 2545 – 2565 กรรมการผู้จัดการ บริษัท ยัม เรสเทอรองตส์ อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด



นายชคพัฒน์ นัสการ

ตำแหน่ง :

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ : 45 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่
1 ธันวาคม 2564 - ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 50/2565
- Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 2/2564
- Advanced Audit Committee Program (AACCP) รุ่นที่ 30/2561
- Director Diploma Examination รุ่นที่ 63/2561
- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 250/2560
- ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board (ESG) รุ่นที่ 4/2567

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2566 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บริษัท ลอนดรี ยู จำกัด
- 2566 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บริษัท ร่มโพธิ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)
- กรกฎาคม 2565 - ปัจจุบัน กรรมการจรรยาบรรณ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- สิงหาคม 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท วี.แอล. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)
- มีนาคม 2562 - ปัจจุบัน บัญชีรายชื่อกรรมการรัฐวิสาหกิจ (Director's Pool) ปี 2561 (ครั้งที่ 4) สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
- กุมภาพันธ์ 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รังค์แมท ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นายวิวัตร เชาวริยวงศ์

ตำแหน่ง :

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ : 50 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่
19 เมษายน 2565 – ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)
• ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร**
• ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 314/2565
- Director Leadership Certification Program (DLCP) (IOD) รุ่นที่ 8/2565
- Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 13/2565
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 19/2547

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรส แอคเซล จำกัด
- 2566 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ริเวอร์ เมอร์ชี่ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนา
อย่างยั่งยืน
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จิตตะ เบลล์ จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล

ตำแหน่ง :

กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร

อายุ : 47 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่
24 สิงหาคม 2564 – ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต Imperial College Business School, London, England

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 215/2559

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2562 - 2565 กรรมการ บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คอบร้า แอดวานซ์ คอมพิวเตอร์ จำกัด
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอ็กซ์เพรส ฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ / กรรมการ บริษัท ไพรวาท อีควิตี้ (ประเทศไทย) จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นายณพล กํารรกิตติกุล

ตำแหน่ง :

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล

อายุ : 36 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่
24 สิงหาคม 2564 – ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการเงินและการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยชิงหวา ประเทศจีน
- Master of Science in Management Studies, Massachusetts Institute of Technology (MIT) Sloan School of Management, USA

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 195/2565

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2566 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มั่นนิคซ์ จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซิลค์สแปน จำกัด (มหาชน)
- 2561 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการ บริษัท ไพรวอด อีควิตี้ (ประเทศไทย) จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นายเอกฤกษ์ แสงเสรีดำรง

ตำแหน่ง :

กรรมการ / ประธานกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล / กรรมการบริหาร

อายุ : 46 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่

1 กุมภาพันธ์ 2553 – ปัจจุบัน

เข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตั้งแต่วันที่

25 ตุลาคม 2566 – 31 ธันวาคม 2567

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- 13.75

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง

กรรมการและผู้บริหาร

- ผู้ร่วมก่อตั้ง

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการโฆษณา มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC)
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขารัฐกิจระหว่างประเทศ, University of Wollongong, ซิดนีย์ ประเทศออสเตรเลีย

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 314/2565

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- 2563 - 2565 กรรมการ บริษัท อะ นามิ จำกัด
- 2563 - 2565 กรรมการ บริษัท ซูชิโยชิ (ประเทศไทย) จำกัด
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สัมมากร พลัส จำกัด
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร บริษัท แอสเซทโปร กรุ๊ป จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์

ตำแหน่ง :

กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

อายุ :

45 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่

13 กุมภาพันธ์ 2558 – ปัจจุบัน

เข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 – ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- 13.75

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร**

- ผู้ร่วมก่อตั้ง

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาธุรกิจระหว่างประเทศ, แคลิฟอร์เนีย ประเทศสหรัฐอเมริกา

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 331/2566

อบรมหลักสูตรอื่น ๆ

- หลักสูตรวิชาการผู้นำรุ่นใหม่ไทย-จีน (วมทว.) รุ่นที่ 5

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เบอร์ตตินา จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- 2563 - 2565 กรรมการ บริษัท อะ นามิ จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอช ยูโรป จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จี.เอส.เอส.เอ. จำกัด
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สไปเดอร์ ออโต้ อิมพอร์ต 2015 จำกัด
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สไปเดอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ยูโร ทุนเนอร์ จำกัด



นายธนกาว ชินสำราญ

ตำแหน่ง :

กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ : 44 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่
13 กุมภาพันธ์ 2558 – ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- 13.75

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร

- ผู้ร่วมก่อตั้ง

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 264/2561
- Strategic Board Master Class (SBM) รุ่นที่ 15/2567

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2566 - ปัจจุบัน เลขานุการประจำ
คณะกรรมการการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม
สภาผู้แทนราษฎร
- 2566 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท เดอะ พรอดักต์ คอนซัลติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
พรรคไทยสร้างไทย
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท พัดจี (เทคโนโลยี) จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท เดอะ พรอดักต์ จำกัด (มหาชน)
- 2563 – 2565 กรรมการ
บริษัท อะ นามิ จำกัด
- 2563 – 2565 กรรมการ
บริษัท ซูชิโยชิ (ประเทศไทย) จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นายชัชรัศย์ ศรีอรุณ

ตำแหน่ง :

กรรมการ / กรรมการบริหาร

อายุ : 46 ปี

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ตั้งแต่วันที่
13 กุมภาพันธ์ 2558 – ปัจจุบัน

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- 13.75

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร

- ผู้ร่วมก่อตั้ง

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยรังสิต

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 318/2565

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ลัคกี้ โฟนี สเตดีโอ จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

1.2 รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารบริษัทฯ

นายจักรกฤติ สายสมบูรณ์

อ้างอิงรายละเอียดของนายจักรกฤติ สายสมบูรณ์ ตามหัวข้อประวัติกรรมการบริษัทฯ



นายพิรพล สกิริยากร

ตำแหน่ง :

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล / เลขานุการบริษัท

อายุ : 42 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี ศิลปะศาสตรบัณฑิต สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Company Secretary Program รุ่นที่ 141/2023
- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 373/2567

หลักสูตรอบรมอื่น ๆ

- Data Protection, ICDL Profile Certificate
- Enterprise Risk Management, Chula Unisearch Chulalongkorn University
- Human resource development, Chula Unisearch Chulalongkorn University
- Director Accreditation Program, Thai Institute of Directors
- ISO9001:2000 Internal Auditing, Advance Consulting Service Co.,Ltd.
- IT Auditing (Inhouse Training), The Institute of Internal Auditors of Thailand

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล / เลขานุการบริษัท บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2563 - 2565 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2560 - 2563 ผู้ช่วยรองประธานฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



นางทิพาวรรณ ตันติพงศ์

ตำแหน่ง :

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน

อายุ :

45 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- 0.06

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ ภาควิชาการบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (บางเขน)
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (MBA) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Corporate Governance for Executive (CGE)

หลักสูตรอบรมอื่น ๆ

- e-Learning CFO Refresher : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- e-Learning CFO Orientation for New IPOs : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- CFO 2023 : NYC Management Co., Ltd.
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 (การคำนวณผลประโยชน์พนักงาน TAS19) , ฉบับที่ 9 (การตั้งสำรองการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน TFRS9) และ ฉบับที่ 16 (การคำนวณสัญญาเช่า TFRS16) : บริษัท แอคซันเรียล เอสซีเอส โซลูชั่น จำกัด (ABS)
- CFO Orientation Course for New IPOs #5th : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
- Practice TFRS 16 Leases : สภาวิชาชีพบัญชี
- Transformative Accounting: Transforming accounting operations with digital technology : บริษัท แอ็คเคาท์ติ้ง ทรานส์ฟอร์มเมชันส์ จำกัด (Accrevo : Platform บัญชีดิจิทัล)
- Summary of Accounting Principles and Key Accounting of TFRSs for NPAEs : บริษัทฝึกอบรมและสัมมนา ธรรมนิติ จำกัด
- กฎหมายหลักทรัพย์และกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด : บริษัทฝึกอบรมและสัมมนา ธรรมนิติ จำกัด
- CFO Refresher Course 2024

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- กุมภาพันธ์ 2566 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2561 - 2566 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2561 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)
- 2557 - 2559 ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี บริษัท กัลฟ์ เจพี จำกัด



นายธีรภพ กรานเลิศ

ตำแหน่ง :

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด

อายุ :

42 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- 0.01

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี ศิลปะศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสังคมศาสตร์ (หลักสูตรนานาชาติ) มหาวิทยาลัยมหิดล
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการจัดการทางการตลาด, University of Westminster, United Kingdom

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี

หลักสูตรอบรมอื่น ๆ

- หลักสูตร The CMO Academy สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร The Cloud School Rinen รุ่นที่ 4
- หลักสูตร The Magic Number รุ่นที่ 10

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- กรกฎาคม 2567 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานการตลาด บริษัท มากูไระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2563 - 2567 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการตลาด บริษัท มากูไระ กรุ๊ป จำกัด
- 2560 – 2562 ผู้จัดการฝ่ายการตลาดอาวุโส บริษัท เพอร์เชอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ONE BANGKOK)
- 2556 - 2560 ผู้จัดการส่วนอาวุโส บริษัท แชนส์ริ จำกัด (มหาชน)



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



นางสาวจิระรา พอจิต

ตำแหน่ง :

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ

อายุ :

49 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง
กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี เกษศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
- ปริญญาโท การจัดการมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยมหิดล

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี

หลักสูตรอบรมอื่น ๆ

- 7 Habits of Highly Effective People: FranklinCovey's 7 Habits Training
- Situational Leadership: The Center for leadership studies
- Leading with heart & coaching with heart program
- Advance Leader program

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- พฤศจิกายน 2567 – ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ บริษัท มาบุญครอง กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2566 - 2566 Head of Restaurant Excellence KFC Thailand
- 2564 - 2566 Regional Operations Manager KFC Asia Central
- 2563 - 2564 Head of Franchisee Capability & Calendar Integration KFC Thailand
- 2561 - 2563 Franchise Business Coach & People Solutions Team Lead KFC Thailand



รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารที่ลาออกระหว่างปี 2567



นางวชิราภรณ์ วานิชชัย

ตำแหน่ง :

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานปฏิบัติการ

อายุ :

58 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาเทคโนโลยีทางอาหาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการจัดการตลาด สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี

หลักสูตรอบรมอื่น ๆ

- Area Manager Training Program (CRG)
- Leadership and management skill development program (APM group)
- Back to basic 2008 (CRG)
- Problem solving & strategic decision making (Boston)
- EDP-Knowledge sharing program (CRG)
- 2015 training for success workshop (Cold stone)
- Cold stone training (Cold stone)
- The fundamentals of digital marketing (Google)
- Guest speaker: Strategic marketing management conference (Mahidol University)
- Effective personal leadership

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2565 - 2567 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2564 - 2565 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท คาเม คาเม จำกัด
- 2551 - 2563 ผู้ช่วยรองประธานฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัท เซ็นทรัลเรสเตอรองส์กรุ๊ป จำกัด



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

1.3 รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

นางทิพาวรรณ ตันติพงศ์

อ้างอิงรายละเอียดของนางทิพาวรรณ ตันติพงศ์ ตามหัวข้อประวัติของผู้บริหาร

1.4 รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทางบัญชี



นางสาวปณิสยา สุวรรณรัตน์

ตำแหน่ง :
ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

อายุ : 41 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรัตนบัณฑิต

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- ไม่มี

หลักสูตรอบรมอื่น ๆ

- การวางแผนและการวิเคราะห์งบการเงิน
- การคำนวณผลประโยชน์พนักงาน TAS19, ตั้งสำรองด้วยค่าเครื่องมือทางการเงิน
- ฝึกปฏิบัติ TFRS16 สัญญาเช่า
- ภาษีที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมการขาย

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2562 - ปัจจุบัน ผู้จัดการฝ่ายบัญชี
บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) / ร้านอาหาร
- 2553 - 2562 หัวหน้าฝ่ายบัญชี
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) / จำหน่ายอุปกรณ์คอมพิวเตอร์

หมายเหตุ: นางสาวปณิสยา สุวรรณรัตน์เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทางบัญชี และเป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า



2. รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการของบริษัท



นายพิพล สัตริยากร

ตำแหน่ง :

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล / เลขานุการบริษัท

อายุ : 42 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี ศิลปะศาสตรบัณฑิต สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การผ่านการอบรมที่เกี่ยวข้องที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- Company Secretary Program รุ่นที่ 141/2023
- Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 373/2567

หลักสูตรอบรมอื่น ๆ

- Data Protection, ICDL Profile Certificate
- Enterprise Risk Management, Chula Unisearch Chulalongkorn University
- Human resource development, Chula Unisearch Chulalongkorn University
- Director Accreditation Program, Thai Institute of Directors
- ISO9001:2000 Internal Auditing, Advance Consulting Service Co.,Ltd.
- IT Auditing (Inhouse Training), The Institute of Internal Auditors of Thailand

ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง

- 2565 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล / เลขานุการบริษัท บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2563 - 2565 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- 2560 - 2563 ผู้ช่วยรองประธานฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

- ไข่ -



เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้ง นายรัชพล วัฒนสุวณ ในภูมิตั้งในฐานะหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยรายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน มีดังนี้

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวและผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง		
						ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายรัชพล วังสุวรรณ	42	<div>คุณวุฒิทางการศึกษา</div> <ul style="list-style-type: none">ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการ มหาวิทยาลัยกรุงเทพปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิชาการตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -	ก.ย. 2566 - ปัจจุบัน	หัวหน้างาน ตรวจสอบภายใน	บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ร้านอาหาร
					2563 - 2566	หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน	บริษัท ทีพีซีเอส จำกัด (มหาชน)	อุตสาหกรรมผลิต
					2556 - 2562	หัวหน้างาน ตรวจสอบภายใน	บริษัท สุ่ความสำเริง จำกัด	บริการ
								ตรวจสอบ
								การควบคุมภายใน
<div>ประวัติการอบรม</div> <ul style="list-style-type: none">Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT), The Institute of Internal Auditors of ThailandSME Independent Audit, Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC)ISO 9001:2015 Requirement Certificate, BSIISO 22000:2018 Introduction and Internal Auditor, MASCI								



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติต่อหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท ปรากฏีโร-กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซีเคเนเจอร์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในอิสระ ซึ่งเป็นบุคคลภายนอก (Outsource) ของบริษัทฯ โดยมี นายสุรุต ตาลวณิชกุล ทำหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติต่อหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ¹ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	ประเภทธุรกิจ	
นายสุรุต ตาลวณิชกุล ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไอเอ ซีเคเนเจอร์ จำกัด	43	คุณวุฒิทางการศึกษา <ul style="list-style-type: none">ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (การตลาด)มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตปริญญาตรี การบัญชี (เกียรตินิยมอันดับ 1)มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต	- ไม่มี -	- ไม่มี -	2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไอเอ ซีเคเนเจอร์ จำกัด	บริการตรวจสอบภายใน, วางระบบควบคุมภายใน	
		2563 - ปัจจุบัน			กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (วาระ 2 ปี ค.ศ. 2563 - ค.ศ. 2565 และวาระที่สอง 2 ปี ค.ศ. 2565 - ค.ศ. 2567)	คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์	บริการ	
		2564 – 2565			ประธานกรรมการบริหาร	บริษัท ซีเคเนเจอร์ กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด	บริการ	
		ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none">สอบผ่านตามเกณฑ์วุฒิปดง CPIAT (เลขที่ 17)สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทยผู้ตรวจสอบประเมินอิสระ รับรอง CAC SME Certification โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตThe Institute of Internal Auditors (IIA)'s Endorsed Internal Auditing Program (EIAP) จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยDirector Certificate Program (DCP) รุ่น 238 สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย			2562 – 2564	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (วาระ 2 ปี พ.ย. 2562 - พ.ย. 2564)	สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย	บริการ
					2555 – 2558	ผู้อำนวยการสายงานการเงินรวมและควบคุมการปฏิบัติงาน	กลุ่มบริษัทไทยรุ่งเรือง (เทรดดิ้ง)	ธุรกิจให้บริการและตัวแทนจำหน่ายยานยนต์



ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ/1 (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายสุริยา ตาณวานิชกุล (ต่อ)		ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none">• Anti-Corruption the Practical Guide (ACPG) สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย• Certification of PDPA: C-DPF, C-DPP, C-DPO ของ ACIS Professional Center• Certification of Forensic Accounting ของสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์• EMBRYO Incubation Program รุ่นที่ 3 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย, หอการค้าไทย, มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย• Digital Accountant ของสภาวิชาชีพบัญชี• Professional Internal Auditor Certificate (PIAC) วุฒิปัตรีผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ ของ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์• The Story 7 มหาวิทยาลัยศรีปทุม• "New Horizons New Opportunities" The IIA's 2024 International Conference• Key risks in 2024-2025 "ความท้าทายของผู้ตรวจสอบภายใน" ของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย• ESG in Finance and Accounting สำหรับพนักงานระดับผู้จัดการหรือเทียบเท่าของบริษัทยกทะเบียนและสถาบันการเงิน รุ่นที่ 3 คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย						

หมายเหตุ: ¹ สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ จากบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น บมจ. 006 ณ วันที่ 16 สิงหาคม 2566



การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน



การกำกับ
ดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มีเอกสารแนบ -

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -





เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

เปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ <https://www.maguro.co.th/th/home>

- นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี
- นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- นโยบายการเข้าทำรายการเกี่ยวโยง รายการระหว่างกัน (RPT)
- นโยบายการกำกับดูแลการใช้ข้อมูลภายใน
- นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- นโยบายแผนสืบทอดตำแหน่ง
- นโยบายการลงทุน และกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
- นโยบายการส่งงบการเงิน
- นโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- นโยบายจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และห่วงโซ่อุปทาน
- นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)
- นโยบายจ่ายเงินปันผล
- จรรยาบรรณธุรกิจ
- กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
- กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร
- กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- กฎบัตรคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อมสังคม และบรรษัทภิบาล





เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ประกอบด้วย กรรมการอิสระของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน โดยมี นายชัชพัฒน์ นัสการ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นางแวตฉนีย์ อัสโสรัตน์กุล และนายศิวิตร เขาวรียวงษ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในข้อบังคับคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้น 7 ครั้ง ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง เดือนธันวาคม 2567 โดยเป็นการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 5 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านร่วมประชุมครบทุกครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม 1 ครั้ง โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม 2 ท่าน และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม โดยสามารถสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1) การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2567 ของบริษัทฯ ซึ่งผ่านการตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานจากผู้สอบบัญชีภายนอกแล้ว โดยสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่สำคัญในงบการเงิน รวมทั้งประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ และรายการพิเศษต่าง ๆ และได้รับการชี้แจงและยืนยันจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งสอบทานการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีภายนอกได้ตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานแล้ว

2) การสอบทานรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ความเห็นถูกต้องและครบถ้วน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

3) การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในเป็นรายไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ โดยประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามแผนงานแก้ไขทั้งหมด เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามระยะเวลาที่กำหนด จากการสอบทานดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ

4) การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวทางการบริหารความเสี่ยงมีความสอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำหนดที่กำกับดูแล โดยพิจารณาจากผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพเพียงพอ และยังได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนด และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและสมเหตุสมผล ซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้กำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5) การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ คุณภาพงาน และคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีจาก บริษัท ไพริชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มเอเอส จำกัด ("PwC") เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 ของบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวสุมาภรณ์ วงศ์ธียรพพร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843 และ/หรือ นายวิเชียร กังมณตรี ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3977 และ/หรือ นางสาววรารุณี วรธิตกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4474 เป็นผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ



6) เรื่องอื่น ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ โดยได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ (1) มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องโดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีสาระสำคัญอย่างครบถ้วนและเพียงพอ (2) มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมรัดกุมและมีประสิทธิภาพ โดยไม่มีข้อผิดพลาดใด ๆ ที่เป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่องบการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ (3) มีระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ และ (4) ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ และโปร่งใส รวมทั้งได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเชื่อมั่นว่า งบการเงินของบริษัทฯ ถูกต้อง เพียงพอ น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง





เอกสารแนบ 7

ถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

	ถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ ขององค์กร	รหัสเอกสาร	FM-WV-015
		วันที่ประกาศใช้	12 ธ.ค. 2023
	บริษัท อีซีอี จำกัด	แก้ไขครั้งที่	Rev. 03
		หน้าที่	1



ถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

Carbon Footprint Organization Verification Statement

1. รายละเอียดทั่วไป

หัวหน้าผู้ทวนสอบ	นายจิรวัตร จิรจริยาเวช
ผู้ทวนสอบ	นางสาวณัฐรัตน์ ฝั่งงาม นายสุพศิน ลดาวัลย์
ผู้ทบทวนทางเทคนิค	นายมนต์ชัย จิตติปัญญากุล
ผู้ขอรับการทวนสอบ	บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ร้าน Maguro sushi สาขา เอสบี ดีไซน์สแควร์ พระราม 2, ร้าน Hitori Shabu สาขาเมกาบางนา, ร้าน Ssamthing Together สาขา The Nine พระราม 9)
การใช้ผลการทวนสอบ	ถ้อยแถลงฉบับนี้ สามารถนำไปใช้ขอรับรองรับรองผลคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของ องค์กร จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)
แนวทางที่ใช้ในการติดตามผล/ เกณฑ์/ข้อกำหนดที่อ้างอิงการ ทวนสอบ	(1) ข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (พิมพ์ครั้งที่ 8 ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 6, กรกฎาคม 2565) (2) แนวทางการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (พิมพ์ครั้งที่ 2, มกราคม 2560)


2. วัตถุประสงค์การทวนสอบ

เพื่อขอการรับรองการแสดงผลปริมาณก๊าซเรือนกระจกจากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ใน
ขอบเขตประเภทที่ 1 2 และ 3

3. ขอบเขตการทวนสอบ


ขอบเขตองค์กร	<p>1. ร้าน Maguro sushi สาขา เอสบี ดีไซน์สแควร์ พระราม 2 เลขที่ 33 ห้องเลขที่ จี 102 ชั้น จี ถนน พระรามที่ 2 แขวงท่าข้าม เขตบาง ขุนเทียน กรุงเทพฯ 10150 <u>พิจารณาขอบเขตตาม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือรับรอง บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (หัวข้อที่ 5 ข้อ ย่อยที่ 9) - สัญญาการเช่าพื้นที่ เลขที่ BD-24-0009 <p>2. ร้าน Hitori Shabu สาขาเมกาบางนา เลขที่ 38,38/1,38/2,38/3,39 หมู่ 6 ถนน บางนา-ตราด ตำบลบางแก้ว อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540 <u>พิจารณาขอบเขตตาม</u></p>
--------------	--



	ถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ ขององค์กร	รหัสเอกสาร	FM-VV-015
		วันที่ประกาศใช้	12 ธ.ค. 2023
	บริษัท อีซีอี จำกัด	แก้ไขครั้งที่	Rev. 03
		หน้าที่	2

	<ul style="list-style-type: none"> - หนังสือรับรอง บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (หัวข้อที่ 5 ข้อย่อยที่ 22 - บันทึกข้อตกลงแก้ไขสัญญา (แก้ไขรายละเอียดคู่สัญญา) ที่ MEGA.M. 120/2567 <p>3. ร้าน Ssamthing Together สาขา The Nine พระราม 9 เลขที่ 999/3 อาคารศูนย์การค้าเดอะไนน์ เซ็นเตอร์ พระราม 9 ชั้นที่ 1 ถนนพระรามเก้า แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพฯ 10250</p> <p><u>พิจารณาขอบเขตตาม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือรับรอง บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (หัวข้อที่ 5 ข้อย่อยที่ 25) - สัญญาเช่าพื้นที่ระยะสั้น เลขที่ 102SR230011 - บันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมแนบท้ายสัญญาเช่าสถานที่ระยะสั้น
ระยะเวลาติดตามผล	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2567
ระดับของการรับรอง (Level of Assurance)	แบบจำกัด (Limited Assurance)
แนวทางที่ใช้กำหนดขอบเขต องค์กร	ควบคุมดำเนินงาน (OPERATIONAL CONTROL)
ระดับความมีสาระสำคัญ (Materiality Threshold)	5% Materiality
ช่วงเวลาการทวนสอบ	31 มกราคม – 24 มีนาคม 2568
วันที่ลงพื้นที่/จัดประชุม	6 กุมภาพันธ์ 2568




	ถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ ขององค์กร	รหัสเอกสาร	FM-VV-015
		วันที่ประกาศใช้	12 ธ.ค 2023
	บริษัท อีซีอี จำกัด	แก้ไขครั้งที่	Rev. 03
		หน้าที่	3

4. รายละเอียดวิธีการทวนสอบ

บริษัท อีซีอี จำกัด ได้ทำการทวนสอบ บริษัท มากุโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ร้าน Maguro sushi สาขา เอสบี ดีไซน์สแควร์ พระราม 2, ร้าน Hitori Shabu สาขามกบางนา, ร้าน Ssamthing Together สาขา The Nine พระราม 9) ตามข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร เพื่อยืนยันว่าการรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร มีความสอดคล้องตามที่ระบุในแนวทางที่ใช้ในการติดตามผล เจนท์ และข้อกำหนดที่อ้างอิง โดยมีองค์ประกอบดังนี้

- 1) การวางแผนการทวนสอบ (Strategic Assessment – Risk Assessment)
ผู้ทวนสอบได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยง ครอบคลุมความเสี่ยงโดยธรรมชาติ (Inherent Risk: IR) ความเสี่ยงที่เกิดจากการควบคุม (Control Risk: CR) และความเสี่ยงที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ (Detection Risk: DR) และจัดทำแผนการทวนสอบ
- 2) แนวทางและจำนวนตัวอย่างที่สุ่ม (Sampling Plan)
จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะแบ่งเป็นระดับความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง และความเสี่ยงต่ำ ซึ่งผู้ทวนสอบจะดำเนินการกำหนดจำนวนข้อมูลที่สุ่มตามระดับความเสี่ยงสำหรับทุกแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- 3) กิจกรรมการทวนสอบตามแผน (Verification Activity)
การทวนสอบผ่านการจัดประชุมเพื่อทวนสอบจะดำเนินการตามแผนงาน/กำหนดการทวนสอบ ซึ่งมีกิจกรรมประกอบด้วย การชี้แจงข้อตกลงการทวนสอบ ชี้แจงแผนการทวนสอบ สอบถามที่มาของข้อมูล สำรองกิจกรรมขององค์กร สัมภาษณ์บุคลากร ตรวจสอบที่มาของข้อมูลหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้อง สรุปผลการทวนสอบ และชี้แจงผลการทวนสอบแก่องค์กร
- 4) การทบทวนเอกสาร รวบรวมหลักฐาน และ/หรือการสัมภาษณ์
ผู้ทวนสอบดำเนินการทบทวนเอกสาร ข้อมูลสารสนเทศ วิธีการรวบรวม คำนวณและวิเคราะห์ผลคาร์บอนฟุตพริ้นท์ รวบรวมหลักฐาน และ/หรือการสัมภาษณ์ จากผู้แทนขององค์กรในแต่ละส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจก ครอบคลุมผู้จัดเก็บข้อมูล ผู้จัดทำรายงาน ผู้ทวนสอบภายใน และบุคลากรอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 5) ประมวลผลการทวนสอบอ้างอิงที่มาของหลักฐาน สรุปผลการทวนสอบเพื่อยืนยันปริมาณก๊าซเรือนกระจก
เมื่อดำเนินการกิจกรรมในข้อ 4) แล้ว คณะผู้ทวนสอบจะประชุมหารือเพื่อประมวลผลการทวนสอบอ้างอิงที่มาของหลักฐาน และสรุปผลการทวนสอบเพื่อยืนยันปริมาณก๊าซเรือนกระจก ก่อนนำสรุปผลการทวนสอบไปจัดทำรายงานการทวนสอบ และถ้อยแถลงในลำดับถัดไป



	ถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ ขององค์กร	รหัสเอกสาร	FM-VV-015
		วันที่ประกาศใช้	12 ธ.ค. 2023
	บริษัท อีซีอี จำกัด	แก้ไขครั้งที่	Rev. 03
		หน้าที่	4

5. ข้อจำกัดและข้อยกเว้นในการรับรองผลที่สำคัญ (ถ้ามี)

ไม่มี

แถลงการณ์ความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความสามารถ

บริษัทอีซีอี จำกัด เป็นองค์กรที่ให้บริการทางวิชาชีพที่เกี่ยวข้องกับการจัดการสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะอย่างยิ่งโปรแกรมที่เกี่ยวข้องกับก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย ไม่มีบุคลากรที่มีความสัมพันธ์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับคำขอ/ลูกค้า นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ตามขอบเขตของกิจกรรมการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

บริษัท อีซีอี จำกัด ดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณเพื่อรักษามาตรฐานการทวนสอบตามระบบมาตรฐานสากล

คณะผู้ทวนสอบของบริษัท อีซีอี จำกัด เป็นบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินงานด้านการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรของประเทศไทยมากกว่า 5 ปี


6. OPINION

☒ รับรอง (Certify)

☐ ไม่รับรอง (Not Certify)

☐ รับรองแบบมีข้อสังเกตเพิ่มเติม (Certify with Comment) เหตุผล



	ถ้อยแถลงการทวนสอบคาร์บอนฟุตพริ้นท์ ขององค์กร	รหัสเอกสาร	FM-VV-015
		วันที่ประกาศใช้	12 ธ.ค. 2023
	บริษัท อีซีอี จำกัด	แก้ไขครั้งที่	Rev. 03
		หน้าที่	5

7. สรุปผลการทวนสอบ

ผลการทวนสอบ รายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ตามวิธีในข้อ 4. ไม่พบหลักฐานที่แสดงว่ามีข้อมูลที่มีสาระสำคัญที่ไม่ถูกต้อง และไม่พบว่าการแสดงปริมาณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรที่ไม่สมควร

ผู้ขอรับการทวนสอบ	บริษัท มากูโร กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ร้าน Maguro sushi สาขา เอสบี ดีไซน์สแควร์ พระราม 2, ร้าน Hitori Shabu สาขาเมกาบางนา, ร้าน Ssamthing Together สาขา The Nine พระราม 9)
ประเภทข้อมูล	Historical Data
ระยะเวลาติดตามผล	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2567
ประเภทที่ 1	100 ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
ประเภทที่ 2	338 ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
ประเภทที่ 3 - Category 1, 4 & 5	1,942 ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า
การกักเก็บ	- ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

รวมค่าคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของขอบเขตประเภทที่ 1 และ 2 ที่แสดงเพื่อขอการรับรองการแสดงปริมาณก๊าซเรือนกระจกเท่ากับ 438 ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ดังแสดงเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร



ออกให้โดย

ลายเซ็นผู้มีอำนาจลงนาม

ลายเซ็นหัวหน้าผู้ทวนสอบ

(นายมนต์ชัย จิตติปัญญากุล)

ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ

บริษัท อีซีอี จำกัด

เลขที่ 131 อาคารกลุ่มนวัตกรรม 1 ห้อง 204

อุทยานวิทยาศาสตร์ประเทศไทย ถนนพหลโยธิน

ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120

วันที่ออก 25/03/2568

(นายจิรวัตร จิรจรีาเวช)

ตำแหน่ง หัวหน้าผู้ทวนสอบ

บริษัท อีซีอี จำกัด

เลขที่ 131 อาคารกลุ่มนวัตกรรม 1 ห้อง 204

อุทยานวิทยาศาสตร์ประเทศไทย ถนนพหลโยธิน

ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 12120



MAGURO
GROUP

