

WAVE GROUP 56-1 ONE REPORT

แบบ 56-1 One Report
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

	หน้า
สารจากประธานกรรมการบริษัท	1
คณะกรรมการบริษัท	2
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	4
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	4 - 24
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	25 - 27
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	28 - 33
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	34 - 45
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	46 - 47
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	48
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	48 - 82
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ	83 - 97
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	98 - 118
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	119 - 122
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	123 - 203
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	204
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและ การเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการ ควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท	205 - 214
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	215 - 217
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติการของบริษัท	218
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	219
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	220 - 246
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	247 - 252



สารจากประธานกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2565 ทางบริษัทฯ ยังคงเผชิญกับสถานการณ์ COVID-19 ภาวะเศรษฐกิจโลกที่ส่งสัญญาณชะลอตัว อีกทั้งการทยอยปรับขึ้นดอกเบี้ยของธนาคาร ส่งผลให้ทุกภาคส่วนต้องมีการปรับตัว เพื่อก้าวข้ามวิกฤตการณ์นี้ ทางกลุ่มบริษัทจึงให้ความสำคัญต่อการบริการงานให้มีธรรมาภิบาล มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เสริมสร้าง และกำกับดูแลกระบวนการในการขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความยั่งยืนในทุกระดับองค์กร

บริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างของธุรกิจโดยเน้นให้ความสำคัญเรื่องสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล เรียกว่า ESG (Environment, Social and Governance) บริษัทได้ตัดขายบริษัท เจเพอร์ เรสเตอร์รองต์ จำกัด ซึ่งไม่ได้อยู่ในแนวทางการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ โดยปัจจุบันบริษัทมีโครงสร้างธุรกิจอันประกอบด้วย

- ธุรกิจการศึกษา
- ธุรกิจให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขาย Carbon Credit
- ธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ

บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปลี่ยนชื่อบริษัทย่อยเพื่อให้มีความสอดคล้องกับธุรกิจใหม่ โดยได้มีการเปลี่ยนชื่อบริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด เป็น เวฟ ปีซีจี จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจคำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขาย Carbon Credit และเปลี่ยนชื่อบริษัท เวฟ ทิว จำกัด เป็น บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ

บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุน RO เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 7,852,612,103 หุ้น จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือ (Rights Offering) แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้ 0.50 บาท โดยรับชำระที่มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็น จำนวนเงิน 785.26 ล้านบาท ทำให้จำนวนหุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วมี จำนวน 8,637,873,804 หุ้น บริษัทได้จดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม พ.ศ. 2565

ในด้านการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาโดยตลอด บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” โดยได้รับคะแนนคิดเป็นร้อยละ 91 จากรายงานการประเมินผลการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2565 ซึ่งประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการไทย (IOD) ภายใต้การสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับการประเมินผลคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในระดับ “ดีเยี่ยม สมควรเป็นตัวอย่าง” โดยได้รับคะแนนเต็มคิดเป็นร้อยละ 100 จากการประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ดังนั้น กลุ่มบริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนา และรักษาผลการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในปีต่อไป

กลุ่มบริษัทฯ ขอขอบคุณ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตร และผู้สนับสนุนของบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน ที่ได้ให้ความร่วมมือด้วยดีตลอดมา ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างตั้งใจ มุ่งเพิ่มกำลังความสามารถ เพื่อที่จะพลิกฟื้นผลประกอบการของบริษัทให้กลับมาเติบโตอย่างแข็งแกร่ง รวมถึงระมัดระวังในการรักษาผลประโยชน์สูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น และบริษัทเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ



(ดร.แคทลีน มาสินนท์)

ประธานกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท



ดร.แคทลีน มาลีนนท์

ประธานกรรมการบริษัท



นายเจมส์ แอนดริว มอร์

- กรรมการบริษัท
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- กรรมการบริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
- กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน



นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์

- กรรมการบริษัท
- กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
- กรรมการบริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



นายณิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์

- กรรมการบริษัท
- กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
- ประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



ดร.วีรวิชห์ ชาติวิวัฒน์พรชัย

- กรรมการบริษัท
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)



นายพิสิทธิ์ จูลิรัตน์

- กรรมการบริษัท
- กรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)
- ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน



นางพัฒนันรี ฐิตอริยกุล

- กรรมการบริษัท
- กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)

หมายเหตุ

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ดร.แคทลีน มาลินนท์	ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 มีผลวันที่ 1 พ.ย. 2565 โดยดำรงตำแหน่ง นายแมทธิว กิจโอธาน ซึ่งลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565
นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 มีผลวันที่ 20 ต.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่ง นายฟิลิป โอลิเวียร์ เพียซ ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565
นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหาร และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีผลวันที่ 3 ต.ค. 2563
นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	กรรมการบริษัท กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 มีผลวันที่ 5 ส.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่ง นายอภิวัดน์ เงินหมื่น ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 2564
ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย	กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีผลวันที่ 3 ต.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่ง ม.ล.นลินี หัสตินทร ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 26 ก.ย. 2565
นายพิสิษฐ์ จูศิริวัฒน์	กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ) และประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีผลวันที่ 3 ต.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่ง นายสมศักดิ์ พยับเดชา ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 16 ก.ย. 2565
นางพัฒน์นรี ฐิติอริกุล	กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ) ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 มีผลวันที่ 20 ต.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่ง นายชัยประนิน วิสุทธิพล ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2564

คณะกรรมการลาออก ปี2565

1. นายแมทธิว กิจโอธาน	ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565
2. นายประเสริฐ ภัทรดิลก	ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565
3. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย	ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 16 ก.ย. 2565
4. หม่อมหลวงนลินี หัสตินทร	ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 26 ก.ย. 2565
5. นายชัยประนิน วิสุทธิพล	ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565
6. นายฟิลิป โอลิเวียร์ เพียซ	ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565
7. นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข	ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565

01 โครงสร้าง และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและการรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 12,812,053,036 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 6,406,026,518.00 บาท และมีทุนที่ออกจำหน่าย และชำระเต็มมูลค่าแล้ว 4,318,936,902.00 บาท บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจบริการและลงทุนในธุรกิจ บริษัทมุ่งเน้นในการเป็นผู้นำระดับโลกในการสนับสนุนและอำนวยความสะดวก ผ่านการพัฒนาบริการและผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ตั้งแต่การศึกษา การดูแลสุขภาพเชิง Wellness การแก้ปัญหาการปล่อยมลพิษทั่วโลก และบริการสำหรับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศอย่างครบวงจร มีบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจ

1. ธุรกิจโรงเรียนสอนภาษา Wall Street English
2. ธุรกิจคาร์บอนเครดิต ครบวงจร
3. ธุรกิจการดูแลสุขภาพเชิง Wellness

โครงสร้างการถือหุ้นกลุ่ม บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)	
ธุรกิจ	บริการ/ถือหุ้นในบริษัทอื่น
ทุนจดทะเบียน	ทุนจดทะเบียน 6,406,026,518 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 4,318,936,902 บาท

บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด		บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด)	บริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด*
ธุรกิจ	เป็นผู้ถือลิขสิทธิ์หลัก (Master Franchisee) สถาบันโรงเรียนสอนภาษาอังกฤษภายใต้ชื่อ “Wall Street English” ครอบคลุมประเทศไทย ราชอาณาจักรกัมพูชา และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวได้	ให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขาย Carbon Credit	เงินลงทุนในบริษัท
สัดส่วนการถือหุ้น	100%	100%	10%

บริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด		บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เวฟ ทวี จำกัด)
ธุรกิจ	โรงเรียนเอกชน สถาบันสอนภาษา รับทำการฝึกสอน และอบรมทางด้านวิชาภาษาอังกฤษ	ธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ
สัดส่วนการถือหุ้น	100%	100%

*ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีมติจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญในบริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวนทั้งสิ้น 74,950,200 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 10 บาท คิดเป็น จำนวนร้อยละ 90 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียน และชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทย่อย ในราคารวมค่ารวม 649,000 บาทให้แก่บริษัท ชันเทค รีโซเคิล แอนด์ ดีคาร์บอน จำกัด ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น และทำการโอนหุ้นตามขั้นตอนกฎหมาย โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2566

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายของบริษัท และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ (Vision)

บริษัทมุ่งมั่นในการเป็นผู้นำการสนับสนุนและอำนวยความสะดวกชั้นนำแก่โลก และสังคมผ่านการพัฒนาบริการ และผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ตั้งแต่การศึกษา การแก้ปัญหา การปล่อยมลพิษทั่วโลก และบริการสำหรับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศอย่างครบวงจร ตลอดทั้งการดูแลสุขภาพองค์รวมโดยมุ่งเน้นการป้องกันการเกิดโรค (Wellness)



พันธกิจ (Mission)

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการบริหารจัดการ บริษัทมีพันธกิจ สรุปได้ดังนี้

- การพัฒนาความเชี่ยวชาญ ผลิตภัณฑ์ และบริการเพื่อสนับสนุนธุรกิจชั้นนำของโลก และตอบสนองความต้องการของลูกค้าหรือผู้บริโภครวมถึงการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
- การให้ความสำคัญในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัท ให้มีความรู้ ทักษะ และศักยภาพเพื่อบริการที่ดีเลิศ และให้สามารถสร้างสรรค์ และพัฒนาบริการ และผลิตภัณฑ์ที่ดี และมีคุณภาพยิ่งขึ้นให้กับองค์กร
- การดำเนินธุรกิจตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี
- การตระหนัก และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคม โดยการสนับสนุนให้ประชาชนชาวไทยมีชีวิตที่ดีขึ้น

คุณค่าหลัก (Core Value)

โดยคุณค่าหลักที่จะช่วยผลักดันให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และพันธกิจ ได้แก่

Wow

เป็นการตระหนัก และสร้างความประทับใจหรือกำลังใจให้กับตนเอง พนักงานในองค์กร ผู้บริโภค และลูกค้าอย่างสม่ำเสมอทุกๆ วัน

Achieve

การดำเนินธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ภายใต้วิธีการที่ถูกต้องเหมาะสม และเป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจ

Value

มีทีมงานที่สร้างสรรค์ และพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณค่าให้กับลูกค้าหรือผู้บริโภค

Enlighten

เป็นการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง ไม่หยุดยั้ง

เป้าหมายบริษัท

เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ คือ การเป็นมืออาชีพในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และบริการให้มีคุณภาพ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้ามากที่สุด

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้มีแนวทางหรือกลยุทธ์ในการดำเนินการ ได้แก่ การผลิตผลงานที่มีคุณภาพ มีรูปแบบที่โดดเด่น และมีความหลากหลายเพื่อครอบคลุมถึงกลุ่มเป้าหมาย เพื่อให้สามารถแข่งขันได้ มีกลยุทธ์ด้านการตลาดที่ยืดหยุ่น และสร้างสรรค์ มีทีมงาน และบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ และดำเนินธุรกิจตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี มีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม ลดผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายดังกล่าว “โดยบริษัทได้จัดทำแผนธุรกิจ ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และวิสัยทัศน์ของบริษัทข้างต้น โดยมีเป้าหมายทางการเงิน และเป้าหมายการเติบโตของรายได้เฉลี่ย ไม่ต่ำกว่าปีละ 10%”

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี	เหตุการณ์สำคัญ
ปี 2545	บริษัทได้หยุดดำเนินการผลิตลัทธิวีดีโอสินค้าหลัก
ปี 2550	บริษัทได้ยกเลิกส่วนงานธุรกิจจัดหา และจัดจำหน่ายภาพยนตร์พร้อมลิขสิทธิ์
ปี 2553	บริษัทได้ขยายธุรกิจด้านบันเทิงโดยการเป็นผู้ผลิต และจัดจำหน่ายรายการโทรทัศน์
ปี 2554	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2554 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนเพิ่มในบริษัท ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (TSE) ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เพื่อจำหน่ายให้ภาครัฐ และเอกชนจาก 10% เป็นไม่เกิน 35% ของทุนจดทะเบียน TSE ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ TSE มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนใน TSE คิดเป็นสัดส่วน 25% ของทุนจดทะเบียน TSE บริษัทชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนใน TSE เพิ่ม 117.5 ล้านบาทรวมเป็น 149.5 ล้านบาท คิดเป็นเงินลงทุนใน TSE 10.9% ของทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้วใน TSE
ปี 2555	บริษัทได้ขยายธุรกิจด้านบันเทิงโดยการเป็นผู้ให้บริการจัดแสดงคอนเสิร์ต และกิจกรรมต่างๆ
ปี 2556	บริษัทได้ขยายธุรกิจด้านบันเทิงโดยการเป็นผู้ผลิต และจัดจำหน่ายภาพยนตร์ เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2556 นายประชาลีสินนท์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทโดยบริษัทได้แต่งตั้งนายแมทธิวกิจโอธาน ให้ดำรงตำแหน่งแทน เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2556 บริษัทชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนใน TSE เพิ่มอีก 104.7 ล้านบาทรวมเป็นเงินลงทุน 341.2 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทถือหุ้นครบ 25% ของทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้วใน TSE
ปี 2557	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 บริษัทได้ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจ Lifestyle โดยการเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท เอ็ฟพีเซียนท์ อิงลิช เซอร์วิสেস จำกัด (EES) ในสถาบันสอนภาษาอังกฤษ ภายใต้ชื่อ “Wall Street English” บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (IPO) ของ TSE จำนวนหุ้น 22 ล้านหุ้น ที่ราคา 3.90 บาทต่อหุ้นรวมเป็นเงิน 85.80 ล้านบาท คิดเป็นเงินลงทุนใน TSE 20% ของทุนจดทะเบียนที่เรียกชำระแล้วใน TSE เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2557 บริษัทได้ขยายธุรกิจ Lifestyle เพิ่มเติมในธุรกิจร้านอาหารเด็ก และอาหารทะเลภายใต้ชื่อ “Jeffer Steak & Seafood” โดยการเข้าซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัท เจฟเฟอร์ สเตคเอนด์ จำกัด ผ่านบริษัท เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท
ปี 2558	เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทได้ขยายธุรกิจ Entertainment ในธุรกิจการให้บริการสร้างสรรค์ และบริหารงานด้านการสื่อสารทางการตลาดแบบครบวงจร ภายใต้ชื่อ “Index” โดยการเข้าซื้อหุ้นจำนวน 86 ล้านหุ้น คิดเป็น 50% ของทุนออกจำหน่าย และชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัท อินเด็กซ์ ครีเอทีฟ วิลเลจ จำกัด (มหาชน)

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

<p>ปี 2559</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป ในเดือนมีนาคม 2559 บริษัทได้มีการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนไม่เกิน 97.20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมทุกรายตามสัดส่วนการถือหุ้นโดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 3.50 บาท • การจำหน่ายหุ้น TSE บางส่วน เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2559 บริษัทได้จำหน่ายหุ้น TSE จำนวน 181.50 ล้านหุ้น คิดเป็น 10% ของทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่าย และชำระเต็มมูลค่าแล้วของ TSE และภายหลังจากการจำหน่ายหุ้นของ TSE ดังกล่าวแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีการถือหุ้นใน TSE คงเหลือ คิดเป็น 10% ของทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่าย และชำระเต็มมูลค่าแล้วของ TSE • การปรับโครงสร้างการถือหุ้นธุรกิจการศึกษาในเดือนธันวาคม 2559 บริษัทได้มีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นธุรกิจการศึกษาของบริษัทเพื่อเป็นการรองรับการขยายธุรกิจไปสู่ประชาคมอาเซียนในกลุ่ม CLMV โดยการขายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ใน EES คิดเป็น 100% ของหุ้นสามัญ และหุ้นบุริมสิทธิที่ออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้ว ให้แก่บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ซีวีดี ออแกไนเซอร์ จำกัด) (“ผู้ซื้อ”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทโดยบริษัทถือหุ้นคิดเป็น 100% ของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้ว)
<p>ปี 2560</p>	<p>การปรับโครงสร้างการถือหุ้นธุรกิจผู้ผลิต และจัดจำหน่ายรายการโทรทัศน์ในเดือนธันวาคม 2560 บริษัทได้มีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นธุรกิจผู้ผลิต และจัดจำหน่ายรายการโทรทัศน์โดยการขายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ในบริษัท เวฟ ทีวี จำกัด คิดเป็น 100% ของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้ว ให้แก่ บริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด (“ผู้ซื้อ”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทโดยบริษัทถือหุ้นคิดเป็น 100% ของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้ว</p>
<p>ปี 2561</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2561 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 46.75 ล้านหุ้น ให้แก่ บริษัท เดอะมอลล์ กรุ๊ป จำกัด • การจำหน่ายหุ้นในบริษัท อินเด็กซ์ ครีเอทีฟ วิลเลจ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2561 บริษัทได้เข้าลงนามสัญญาซื้อขายหุ้นเพื่อจำหน่ายไปซึ่งหุ้นไม่เกิน 86 ล้านหุ้น คิดเป็น 50% ของทุนชำระแล้วของบริษัท อินเด็กซ์ ครีเอทีฟ วิลเลจ จำกัด (มหาชน) (Index) ให้กับกลุ่มครอบครัว กาญจนะโกคิน (กลุ่มผู้ซื้อ) ซึ่งเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมใน Index

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

<p>ปี 2562</p>	<p>ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2562 กลุ่มบริษัทได้มีการขยายสาขาของธุรกิจผ่านระบบระบบแฟรนไชส์ ดังนี้ บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของบริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด และเป็นผู้ถือลิขสิทธิ์หลัก (Master Franchise) การเปิดสถาบันโรงเรียนสอนภาษาอังกฤษภายใต้ชื่อ “Wall Street English” และสามารถให้สิทธิดังกล่าวต่อนักลงทุน และผู้สนใจทั่วไปทั้งในประเทศไทย ราชอาณาจักรกัมพูชา และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวได้ โดยได้มีการเปิดให้บริการโดยแฟรนไชส์นี้แล้วจำนวน 1 สาขา ในส่วนภาคตะวันออกเฉียงเหนือที่ จังหวัดขอนแก่น บริษัท เจฟเฟอร์ เรสเทอรองต์ จำกัด ได้มีการเปิดให้บริการโดยแฟรนไชส์นี้แล้วจำนวน 1 สาขา ที่จังหวัดชุมพร</p>
<p>ปี 2563</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การลงทุนในบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2563 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าร่วมลงทุนในบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด (“เมกะวัตต์”) ซึ่งประกอบธุรกิจด้านพลังงานทั้งในประเทศ และต่างประเทศ เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 500 ล้านบาทหรือคิดเป็น 28.36 % ของทุนจดทะเบียนของเมกะวัตต์ จำนวน 1,763 ล้านบาท • ณ วันที่ 5 พฤศจิกายน 2563 บริษัทฯได้ชำระค่าหุ้นของเมกะวัตต์รวมทั้งสิ้น 2.85 ล้านหุ้น ที่มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทรวมเป็นจำนวนเงิน 285 ล้านบาท คิดเป็น 29.20% ของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้วของเมกะวัตต์จำนวน 976 ล้านบาท • การเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น(Right Offering) :ในเดือนตุลาคม 2563 บริษัทฯได้มีการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 701,927,387 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาทเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.70 บาท และจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (WAVE-W2) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”) จำนวนไม่เกิน 350,963,694 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ หน่วยไม่คิดมูลค่าการเสนอขาย (หน่วยละ 0 บาท)
<p>ปี 2564</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยการตัดหุ้นที่ไม่ได้ออกจำหน่าย ในเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทฯได้มีการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 576,925,916 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,520,842,672 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 943,916,756 บาทโดยการตัดหุ้นที่ไม่ได้ออกจำหน่าย ที่รองรับการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (WAVE-W2) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”) • การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ในเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทฯได้มีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ในจำนวน 471,083,244 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 943,916,756 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,415,000,000 บาท

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

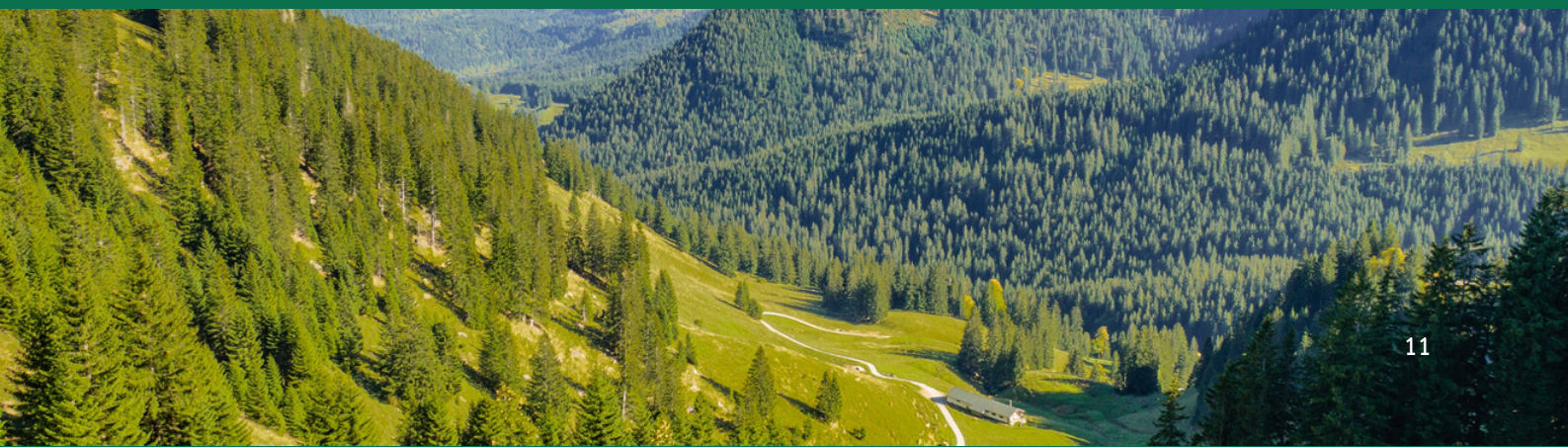
<p>ปี 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 28 กุมภาพันธ์ 2565-จำหน่ายไปซึ่งหุ้นในบริษัท เจฟเฟอร์ เรสเตอร์รองต์ จำกัดโดยบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2565 มีมติอนุมัติให้บริษัท เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด จำหน่ายไปซึ่งหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯเป็นจำนวนทั้งสิ้น 10,098,000 หุ้น (หุ้นสามัญ 10,049,000 หุ้น และหุ้นบุริมสิทธิ 49,000 หุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนร้อยละ 100 ของหุ้นสามัญ และหุ้นบุริมสิทธิที่จดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้ว ให้กับกลุ่มนางสุภารัตน์ ศุภพงษ์เทवासกุล (“ผู้ซื้อ ทั้งนี้ภายหลังจากการจำหน่ายหุ้นดังกล่าวของ Jeffer จะส่งผล ให้ WAVE Food ไม่มีการถือหุ้นใน Jeffer อีกต่อไป และJeffer จะสิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ • 11 เมษายน 2565-มติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์(E-AGM) มีมติที่สำคัญสรุป ดังนี้ • อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนจำนวน 471,083,245 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,415,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 943,916,755 บาทโดยการตัดหุ้นที่ไม่ได้ออกจำหน่าย และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ 4. ของ หนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ • อนุมัติการโอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 46,795,718 บาท และทุนสำรองส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 353,617,102 บาทเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทฯ • อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจำนวน 471,958,377.50 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 943,916,755 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 471,958,377.50 บาท และลดทุนชำระแล้วของบริษัทฯโดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ ของหุ้นของบริษัทฯจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทโดยมีจำนวนหุ้น คงเดิมเท่ากับ 943,916,755 หุ้น • อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ในจำนวนไม่เกิน 235,578,510 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 471,958,377.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 707,536,887.50 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 471,157,020 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ0.50 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อ 4. ของหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท • อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่เป็นจำนวนไม่เกิน 471,157,020 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทเพื่อ รองรับการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ประชาชนทั่วไป (Public Offering) และบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) • 27 มิถุนายน 2565- การลดทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของ WAVE ในนาม บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) (WAVE) มูลค่าที่ตราไว้เดิม (บาท) : 1.00 และมูลค่าที่ตราไว้ใหม่ (บาท) : 0.50 และบริษัทได้มีการจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วเสร็จวันที่มีผล 30 มิ.ย. 2565
----------------	---

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

<p>ปี 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 5 สิงหาคม 2565 - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่3/2565 ที่จัดขึ้นในวันที่ 5 สิงหาคม 2565 มีมติอนุมัติให้จัดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ในวันอังคารที่ 13 กันยายน 2565 เพื่อ • การเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) การออก และเสนอขายใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท(WAVE-W3) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิWAVE-W3”) จำนวนไม่เกิน 2,617,539,003 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ได้จองซื้อ และได้ชำระราคาค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตามสัดส่วน การถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 3 หุ้นเพิ่มทุนใหม่ต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิโดยไม่คิดมูลค่า (หน่วยละ 0 บาท) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิWAVE-W3 มี อัตราการใช้สิทธิตาม 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิWAVE-W3 ต่อ 1 หุ้นสามัญ และราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ เท่ากับ 0.15 บาทต่อหุ้น ดังรายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับการออก และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) • อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 235,578,510 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 707,536,887.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 471,958,377.50 บาทโดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 471,157,020 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท • อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทในจำนวนไม่เกิน 5,934,068,140.50 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 471,958,377.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 6,406,026,518 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน ไม่เกิน 11,868,136,281 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท • อนุมัติการออก และจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 3 (WAVE-W3) ในจำนวนไม่เกิน 2,617,539,003 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น • อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่เป็นจำนวนไม่เกิน 11,868,136,281 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทเพื่อ (1) รองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) (2) รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 3 (WAVE-W3) และ(3) รองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (WAVE-W2) • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 มีมติแต่งตั้ง นายอิทธิพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ เป็นกรรมการใหม่ มีผลตั้งแต่วันที่ 5 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป และมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของ นายอภิวัฒน์ เงินหมื่น • 13 กันยายน 2565 - มติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่1/2565 ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) มีมติที่สำคัญสรุป ดังต่อไปนี้ • อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 235,578,510 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 707,536,887.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 471,958,377.50 บาทโดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 471,157,020 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท • อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทในจำนวนไม่เกิน 5,934,068,140.50 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 471,958,377.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 6,406,026,518 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน ไม่เกิน 11,868,136,281 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท • อนุมัติการออก และจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 3 (WAVE-W3) ในจำนวนไม่เกิน 2,617,539,003 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น • อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่เป็นจำนวนไม่เกิน 11,868,136,281 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทเพื่อ (1) รองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) (2) รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 3 (WAVE-W3) และ(3) รองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (WAVE-W2)
----------------	--

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

<p>ปี 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 16 กันยายน 2565 - นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ลาออกจากกรรมการ และกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2565 เป็นต้นไป • 26 กันยายน 2565 - หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร ลาออกจากกรรมการ และกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2565 เป็นต้นไป • 3 ตุลาคม 2565 - ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 5/2565 มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบแทนกรรมการตรวจสอบเดิมที่ลาออกของบริษัทโดยได้มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนใหม่ดังนี้ นายพิสิทธิ์ จูศิริวัฒน์ แทนนายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ ดร.วีรวิทย์ ชาติวิวัฒน์พรชัย แทนหม่อมหลวงณลินี หัสตินทร โดยดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ มีผลตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป • 17 ตุลาคม 2565 - นายชัยประนิน วิสุทธีผล และนายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียช กรรมการอิสระลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป • 20 ตุลาคม 2565 - ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 6/2565 มีมติแต่งตั้งกรรมการทดแทนกรรมการที่ลาออก ดังนี้ นางพัฒน์วิริฐติอริยกุล กรรมการอิสระ แทน นายชัยประนิน วิสุทธีผล และนายเจมส์ แอนดริว มอร์ กรรมการแทน นายฟิลิปโอลิเวอร์ เพียชโดยดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ มีผลตั้งแต่วันที่ 20 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 1 พ.ย. 2565 มีมติที่สำคัญ ดังนี้ 1) แต่งตั้ง ดร. แคทลีน มาลินนท์เป็นประธานคณะกรรมการบริษัทแทนนายแมทธิว กิจโอธาน 2) แต่งตั้งนายเจมส์ แอนดริว มอร์ เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 3) แจ้งการลาออกของ นาย ประเสริฐ ภัทรดิลก จากกรรมการอิสระ และประธานตรวจสอบ 4) แจ้งการลาออกของ นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข จากกรรมการบริษัท มีผลตั้งแต่ 1 พ.ย. 2565 เป็นต้นไป • มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 1 พ.ย. 2565 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่แทนคณะเดิมโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พ.ย. 2565 (รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ปรากฏอยู่ในรายงานหน้า 87-88) • บริษัทได้ดำเนินการแจ้งย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่ จากที่ตั้งเดิม 3199 อาคารมาลีนนท์ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนพระราม 4 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 02-665-6705 โทรสาร 02-665-6750 ย้ายไปที่ตั้งใหม่ เลขที่ 33 ซอยศูนย์วิจัย 4 แขวงบางกะปิเขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทรศัพท์ 02- 716-6900 โทรสาร -ไม่มี- ผ่านหน้าเว็บไซต์การแจ้งข่าวของตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 15 พ.ย. 2565 • บริษัทได้ดำเนินการแจ้งย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่อีกครั้ง ผ่านหน้าเว็บไซต์การแจ้งข่าวของตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 20 ธ.ค. 2565 เนื่องจากการทบทวนเรื่องความเหมาะสมของพื้นที่ที่จะรองรับการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ จากที่ตั้งเดิม เลขที่ 33 ซอยศูนย์วิจัย 4 แขวงบางกะปิเขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทรศัพท์ 02- 716-6900 โทรสาร -ไม่มี- เปลี่ยนเป็น เลขที่ 2445/19-20, 2445/22 อาคารธารารมณ ปิสิเนส ทาวเวอร์ชั้น 14 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทรศัพท์ 02-665-6705 โทรสาร -ไม่มี- โดยบริษัทฯจะดำเนินการให้แล้วเสร็จ ภายใน ไตรมาส 1 ปี 2566
----------------	--



1.1.3 การใช้เงินระดมทุน

-ไม่มี-

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้ค้ำประกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล

-ไม่มี-

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

รายละเอียดบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) (หมายเหตุ : ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 10 มี.ค. 2566 มีมติอนุมัติให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 พิจารณาเปลี่ยนชื่อบริษัทจาก บริษัทเวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) เป็น บริษัท เวฟ เอกซ์โพเนนเชียล จำกัด (มหาชน))
สำนักงานใหญ่	อาคารธารารมณ บิซิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 เลขที่ 2445/19, 2445/22 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
ประเภทธุรกิจหลัก	บริการ และลงทุนในธุรกิจอื่น
เลขทะเบียนบริษัท	เลขที่ 0107536000978 (เดิม บมจ.171)
โทรศัพท์	(02) 665 – 6705
โทรสาร	-ไม่มี-
โฮมเพจบริษัท	www.wave-groups.com
ทุนจดทะเบียน	6,406,026,518.00 บาท
จำนวน และชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ จำนวน 12,812,053,036 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว	4,318,936,902.00 บาท
จำนวน และชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ จำนวน 8,637,873,804 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

รายละเอียดของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ : (02) 009 - 9000 โทรสาร : (02) 009 - 9991
ผู้สอบบัญชี	บริษัท ไพธวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด ชั้น 15 อาคารบางกอกซิตี้ทาวเวอร์ เลขที่ 179/74-80 ถนนสาทรใต้ กรุงเทพฯ 10120 โทรศัพท์ : (02) 844-1000 โทรสาร : (02) 286-5050 นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี 9432 และ/หรือ นายไพบูล์ ต้นกุล เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี 4298 และ/หรือ นางสาวนันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี 7358
ที่ปรึกษากฎหมาย	บริษัท แชนด์เลอร์ เอ็มเอชเอ็ม จำกัด ชั้น 17 และ 36 เลขที่ 98 อาคารสาทรสแควร์ ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้รวมของทั้งกลุ่มบริษัทในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทได้ประกอบธุรกิจไลฟ์สไตล์ และบันเทิง โดยการผลิตผลงานที่มีคุณภาพ มีความหลากหลายเพื่อครอบคลุมถึงกลุ่มเป้าหมาย พร้อมทั้งสร้างความบันเทิง เพื่อเป็นการเติมเต็ม และเสริมสร้างไลฟ์สไตล์ของลูกค้าหรือผู้บริโภคให้มีความสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น

*หน่วยล้านบาท

ผลิตภัณฑ์/บริการ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
			รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ธุรกิจให้บริการสอนภาษาอังกฤษ	WSE/2	100	435	94	286	86	286	95
ธุรกิจคาร์บอน เครดิต (Carbon Credit)	BCG/2	100						
ธุรกิจเวลท์เนส (Wellness)	Wellbeing/2	100						
ธุรกิจบันเทิง	WAVE, WAVE TV	100	20	4				
รายได้อื่น	All Companies		8	2	47	14	14	5
รวมรายได้			463	100	333	100	300	100
อัตรากำไรสุทธิ			(58%)		(28%)		(9%)	

หมายเหตุ :

- JEFFER ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/ 2564 เมื่อวันที่ 3 ธ.ค. 2564 มีมติอนุมัติให้บริษัท เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด จำหน่ายไปซึ่งหุ้นทั้งหมดของ บริษัท เจฟเฟอร์ เรสเตอรองต์ จำกัด เป็นจำนวนทั้งสิ้น 10,098,000 หุ้น (หุ้นสามัญ 10,049,000 หุ้น และหุ้นบุริมสิทธิ 49,000 หุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นจำนวนร้อยละ 100 ของหุ้นสามัญ และหุ้นบุริมสิทธิที่จดทะเบียน และชำระเต็มมูลค่าแล้ว
- WSE หมายถึง บริษัท วอลล์ สตอรี่ อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด,
BCG หมายถึง บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด
Wellbeing หมายถึง บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด



1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการของแต่ละสายผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ มีการประกอบธุรกิจ ภายใต้ 3 บริษัท ได้แก่

1. บริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด ธุรกิจโรงเรียนสอนภาษา Wall Street English
2. บริษัท เวฟ ปิซีจี จำกัด ธุรกิจคาร์บอนเครดิต คาร์บอนเครดิต
3. บริษัท บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด ธุรกิจการดูแลสุขภาพเชิง Wellness

บริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด (WSE)

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทผู้ดำเนินการ และให้บริการด้านการสอนภาษาอังกฤษ และเป็นสถาบันที่ให้บริการสำหรับผู้ใหญ่ (Adult Learner) ภายใต้ชื่อว่า วอลล์ สตรีท อิงลิช (Wall Street English) ซึ่งผลิตภัณฑ์ และรูปแบบการให้บริการดังกล่าวเป็นการดำเนินการภายใต้ลิขสิทธิ์ของบริษัท WSE Hong Kong Limited นอกจากนี้บริษัทฯ หรือโรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท ยังเป็นผู้ประกอบการที่ได้รับใบอนุญาตให้จัดตั้งโรงเรียนตามพระราชบัญญัติโรงเรียนเอกชน พ.ศ. 2550

ในระดับของสากลวอลล์ สตรีท อิงลิช (Wall Street English) เป็นสถาบันสอนภาษาอังกฤษที่มีประสบการณ์มากกว่า 50 ปี และมีสาขามากกว่า 320 แห่ง ใน 31 ประเทศทั่วโลก มีนักเรียนไม่ต่ำกว่า 3 ล้านคน สำหรับประเทศไทยบริษัทฯ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด เป็นผู้ประกอบการที่ได้รับลิขสิทธิ์เพื่อให้ประกอบกิจการในอาณาเขตของประเทศไทย ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดดำเนินการในประเทศไทยมากกว่า 19 ปี เริ่มตั้งแต่ปี พ.ศ. 2546 มีนักเรียนผ่านการเรียนแล้วทั้งสิ้นกว่า 100,000 คน และจำนวนนักเรียนในปี พ.ศ. 2565 มีจำนวนกว่า 8,200 คน ปัจจุบันบริษัทฯ มีสาขาเปิดให้บริการในกรุงเทพฯ และปริมณฑลจำนวน 10 สาขา เพื่อรองรับการให้บริการให้ครอบคลุมทั่วทั้งกรุงเทพฯ และปริมณฑล และจำนวน 2 สาขาในส่วนภูมิภาค ในภาคเหนือที่จังหวัดเชียงใหม่ คือ สาขาเซ็นทรัล เฟสติวัล เชียงใหม่ และในส่วนภาคตะวันออกที่จังหวัดระยอง คือ สาขาแพชชั่น ซุปเปอร์ เซสตีเนชั่น ระยอง ทำให้บริษัทฯ มีจำนวนสาขารวมทั้งสิ้น 12 สาขา

ในช่วงปลายปี 2565 บริษัทฯ ได้มีการปิดสาขาจำนวน 1 สาขา คือ สาขาเดอะมอลล์ บางกะปิ เนื่องจากศูนย์การค้ามีกำหนดการปิดปรับปรุงพื้นที่ในรูปแบบใหม่ ทำให้สัญญาเช่าต้องสิ้นสุดลงเพื่อคืนพื้นที่ให้กับทางศูนย์การค้า

นอกจากนโยบายการขยายสาขาของบริษัทฯ แล้ว บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของบริษัทฯ และเป็นผู้ประกอบการที่ได้รับลิขสิทธิ์ประเภท Master Franchise Agreement สามารถดำเนินการให้บริการด้านการสอนภาษาอังกฤษ ภายใต้ชื่อว่า วอลล์ สตรีท อิงลิช (Wall Street English) ทั้งในประเทศไทย ราชอาณาจักรกัมพูชา และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยสามารถเปิดให้บริการเอง และ/หรือ ผ่านบริษัทย่อย หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้รับลิขสิทธิ์ในการอนุญาตให้ผู้ประกอบการรายอื่น (Sub-Franchisee) สามารถเปิดดำเนินการสอนภาษาอังกฤษ ภายใต้ชื่อว่า วอลล์ สตรีท อิงลิช (Wall Street English) ผ่านรูปแบบระบบแฟรนไชส์ได้ นโยบายการขยายสาขาของธุรกิจผ่านระบบแฟรนไชส์นี้เพื่อเพิ่มฐานการให้บริการ และการเปิดธุรกิจเข้าสู่ภาคส่วนต่างๆ ในประเทศไทยให้มากยิ่งขึ้น โดยในปี 2562 ได้มีการเปิดให้บริการโดยแฟรนไชส์นี้แล้ว จำนวน 1 สาขา ในส่วนภาคตะวันออกเฉียงเหนือที่จังหวัดขอนแก่น และในปี 2565 ได้มีการเปิดให้บริการโดยแฟรนไชส์นี้เพิ่มอีก 1 สาขาที่จังหวัดอุดรธานี ทำให้บริษัทฯ มีจำนวนสาขาทั้งที่ดำเนินการเอง และผ่านระบบแฟรนไชส์ รวมทั้งสิ้น 14 สาขา

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการด้านแผนการขยายสาขาของธุรกิจผ่านระบบแฟรนไชส์ของบริษัทฯ ทั้งการขยายสาขาภายในประเทศไทย และในราชอาณาจักรกัมพูชา โดยวางแผนเป้าหมายการเติบโตในปี 2566 ผ่านระบบแฟรนไชส์ ซึ่งจะทำให้เกิดการขยายฐานของธุรกิจได้อย่างรวดเร็ว หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ได้กลับคืนสู่สภาวะปกติ



หลักสูตรของโรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิชเป็นหลักสูตรมาตรฐานที่ใช้เหมือนกันในทุกประเทศทั่วโลก โดยหลักสูตรดังกล่าวได้รับการออกแบบให้เหมาะสมกับผู้เรียนที่ใช้ภาษาอังกฤษเป็นภาษาที่สองหรือเป็นภาษาต่างชาติ โดยเนื้อหาหลักสูตรจะแบ่งออกเป็นระดับต่างๆมีจำนวนทั้งหมด 20 ระดับ ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้เรียนได้เรียนรู้ และพัฒนาไปตามพื้นฐานความรู้ของผู้เรียนแต่ละคน ลักษณะของระบบการเรียนการสอนของโรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิชมีความเป็นเอกลักษณ์ กล่าว คือ วิธีการเรียนเป็นแบบผสมผสาน (Blended Method) ทำให้ผู้เรียนสามารถเรียนรู้ภาษาอังกฤษได้อย่างรวดเร็ว และเป็นธรรมชาติ อีกทั้งยังทำให้ผู้เรียนสามารถพูดภาษาอังกฤษได้อย่างมั่นใจ

สำหรับระบบการเรียน เจ้าของลิขสิทธิ์ได้มีการพัฒนาระบบการเรียนอย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการลงทุนด้านเทคโนโลยี เพื่อพัฒนาระบบการเรียนออนไลน์ให้เป็นระบบที่ทันสมัยมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งพัฒนาหลักสูตรให้มีความน่าสนใจ เพื่อตอบโจทย์ให้กับผู้เรียนมากยิ่งขึ้นด้วย และในปี 2564 ได้มีการพัฒนารูปแบบการเรียน ออล แอccess (All access) ที่ให้ผู้เรียนสามารถเลือกรูปแบบการเรียนได้ 2 ประเภท คือ ประเภทแรกเรียนที่สาขาหรือเรียนออนไลน์ ประเภทที่สองเรียนออนไลน์ ซึ่งทำให้สามารถรองรับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย และตอบโจทย์กับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ที่เกิดขึ้นในปี 2564 ได้อย่างสัมฤทธิ์ผล และเพื่อตอบสนองต่อกลุ่มลูกค้าที่ต้องการการดูแลเป็นพิเศษ ทางบริษัทฯ จึงจัดให้มีหลักสูตรพิเศษ (VIP Course) สำหรับกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเรียนภาษาอังกฤษให้ได้ผลสัมฤทธิ์โดยเร็วที่สุด โดยผ่านกระบวนการเรียนแบบหนึ่งต่อหนึ่งกับอาจารย์ชาวต่างชาติ ทั้งนี้ เพื่อให้การพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษเป็นไปได้อย่างรวดเร็วตามที่ถูกคำต้องการ

นอกจากหลักสูตรหลักที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทฯได้มีการพัฒนาหลักสูตรเพื่อการเตรียมตัวสอบ IELTS Course ซึ่งเป็นการสอบระดับสากลที่ผลได้รับการยอมรับจากองค์กรต่างๆทั่วโลกเพื่อใช้ยื่นผลในการศึกษาต่อในระดับมหาวิทยาลัย หรือการยื่นขอวีซ่าเพื่อเดินทางไปสหราชอาณาจักร และประเทศในเครือจักรภพอังกฤษ รวมถึงการทำงานในบริษัทชั้นนำ โดยที่หลักสูตรดังกล่าวได้รับการออกแบบ และสอนโดยอาจารย์ผู้เชี่ยวชาญทางด้านการสอบโดยเฉพาะ ซึ่งการเรียนการสอนใช้ระบบผสมผสาน (Blended Method) รวมทั้งมีการจำลองการสอบจริง (Mock Test) เพื่อให้ให้นักเรียนได้ทราบถึงพัฒนาการ รวมทั้งทราบถึงทักษะที่ต้องฝึกฝนมากขึ้นก่อนการสอบจริง และเรายังมีกิจกรรมเสริมอื่นๆเพื่อให้ผู้เรียนพร้อม และมั่นใจในการสอบ เช่น การเขียนเรียงความ (Essay Marking Service) และการเข้าร่วมกิจกรรม English Corner

เพื่อยืนยันในมาตรฐานการศึกษาที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกระทรวงศึกษาธิการ บริษัทฯหรือโรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิชได้เข้าสู่การรับรองในด้านการประกันคุณภาพในโครงการประกันคุณภาพภายในโรงเรียนนอกระบบของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน กระทรวงศึกษาธิการตั้งแต่ปี 2556 โดยสาขาแรกที่เข้าผ่านการตรวจ และรับรองการประกันคุณภาพในระดับดีมาก คือ โรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิช สาขาแฟชั่น ไอส์แลนด์ โดยได้รับการตรวจ และรับรองในปี 2556 สาขาต่อมา คือ โรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิช สาขาเมกาบางนา ซึ่งผ่านการตรวจ และรับรองการประกันคุณภาพในระดับดีมากเช่นเดียวกัน ทั้งนี้ โรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิชมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินการให้ทุกสาขาที่มีอยู่เข้าสู่กระบวนการประกันคุณภาพ และผ่านการรับรองตามนโยบาย และข้อกำหนดของกฎหมายที่ควบคุมโดยกระทรวงศึกษาธิการต่อไป เพื่อให้ให้นักเรียน และผู้บริโภคมั่นใจว่า โรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิช มีมาตรฐานทั้งในด้านของสินค้า และการให้บริการในระดับดีมาก

บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (BCG)

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (เดิม บริษัท เวฟ พิคเจอร์ จำกัด) ในปี 2565 ดำเนินการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ การเป็น End-to-End Solution ที่ครบวงจร และเป็นผู้สนับสนุนให้บริษัทไทยบรรลุเป้าหมายด้านความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutral) และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) เพื่อนำองค์กรไทยไปสู่เวทีโลกด้าน ESG ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับ Carbon Credit งานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG)

บริษัทมีเป้าหมายสนับสนุน ผลักดัน ให้ภาคเอกชน และภาครัฐ ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ด้วยการพัฒนาสร้าง Ecosystems ที่มีบริการด้านการลดก๊าซเรือนกระจกครบวงจรตั้งแต่

- การให้คำปรึกษาผู้ซื้อ **Carbon Credits** เพื่อคำนวณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint of the Organization) เพื่อกำหนด baseline และคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint of products) วิเคราะห์การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก วางแผนด้านกลยุทธ์การลดคาร์บอน จัดหาเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมด้าน Energy Efficiency ตลอดจนถึงการจัดหา Carbon Credits เพื่อชดเชยส่วนคาร์บอนที่ไม่สามารถลดหรือหลีกเลี่ยงได้
- การให้คำปรึกษาผู้ขาย Carbon Credits เพื่อพัฒนาโครงการให้สามารถขึ้นทะเบียนโครงการ Carbon Credits ได้
- เป็นผู้พัฒนา และบริหารโครงการให้กับองค์กรที่ต้องการลดก๊าซเรือนกระจก เช่นโครงการปลูกป่าไม้ หรือโครงการการเกษตรที่ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมถึงงานที่เป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutral Events) เพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรมไมซ์ (MICE: Meeting, Incentive, Convention, and Exhibition) และการจัดสัมมนาเพื่อพัฒนาความรู้แก่องค์กรที่ต้องการลดหรือชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- สนับสนุนการขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต การจัดหาเทคโนโลยีเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และให้คำปรึกษาเรื่องการตรวจสอบ การใช้ Carbon Credits ในการลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร
- การจัดหา และซื้อขาย Carbon Credits ตลอดจนถึงการชดเชยคาร์บอนให้องค์กร
- การพัฒนาเทคโนโลยี และนวัตกรรมด้านภาวะโลกร้อน (Climate Tech) รวมถึงการพัฒนา application เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมให้กับภาคประชาชน

บริษัทมีความมุ่งพัฒนา ส่งเสริมความรู้ เทคโนโลยี และพัฒนาโครงการเพื่อคาร์บอนเครดิต เพื่อเพิ่มขีดความสามารถให้องค์กรไทย สามารถแข่งขันกับโลกได้ และเพื่อให้ประเทศไทยบรรลุเป้าหมาย เป็นกลางคาร์บอนในปี 2050 ได้อย่างยั่งยืน



บริษัท บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด (Wellbeing)

ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด (เดิม บริษัท เวฟ ทีวี จำกัด) ในปี 2565 ดำเนินการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ เพื่อดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ

บริษัทมีเป้าหมายที่มุ่งเน้นสุขภาพที่ดีสำหรับทุกวัย และการดูแลสุขภาพแบบองค์รวมเพื่อให้ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ในปัจจุบัน

1.2.3 ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขัน

ภาพรวมของตลาดสถาบันสอนภาษาอังกฤษในประเทศไทยมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากภาษาอังกฤษเป็นภาษาสากลที่จำเป็นต้องนำไปใช้ในการติดต่อสื่อสาร และเชื่อมโยงกันทั่วโลก โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อมีการรวมตัวกันภายใต้ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ในปี พ.ศ. 2558 ทำให้ตลาดมีการตื่นตัวในการพัฒนาภาษาอังกฤษอย่างกว้างขวาง

โรงเรียนสอนภาษาออล สตรีท อิงลิชซึ่งได้เปิดดำเนินการมากกว่า 19 ปี และมีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับหลักสูตรของโรงเรียนสอนภาษาออล สตรีท อิงลิช เป็นที่รู้จัก และยอมรับกันโดยทั่วไปว่า มีความแตกต่าง และเป็นเอกลักษณ์เฉพาะ อีกทั้งยังเป็นหลักสูตรที่ผ่านการรับรองของ CEFR (Common European Framework of Reference) จากมหาวิทยาลัยเคมบริดจ์ ประเทศอังกฤษ จึงส่งผลให้โรงเรียนสอนภาษาออล สตรีท อิงลิชมีศักยภาพในการแข่งขันได้เป็นอย่างดี

กลุ่มเป้าหมาย

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของโรงเรียนสอนภาษาออล สตรีท อิงลิช ครอบคลุมกลุ่มนักเรียนในระดับมัธยมศึกษาตอนปลาย นิสิตนักศึกษาในระดับอุดมศึกษา วัยทำงาน และประชาชนทั่วไปที่มีความสนใจในการพัฒนาภาษาอังกฤษ รวมถึงกลุ่มพ่อแม่ผู้ปกครองที่ให้ความสนใจในการสร้างรากฐานที่ดีด้านภาษาอังกฤษให้กับลูกหลาน เพื่อต่อยอดไปสู่อนาคตได้อย่างมั่นใจ

1.กลยุทธ์ในการแข่งขัน

ด้วยความต้องการด้านการเรียน และการพัฒนาศักยภาพด้านภาษาอังกฤษของคนไทยที่เพิ่มมากขึ้นในปัจจุบัน ทำให้ธุรกิจการให้บริการสอน และอบรมด้านวิชาภาษาอังกฤษมีการแข่งขันที่สูงขึ้น เกิดธุรกิจรายใหม่มากมาย 30.260 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้วางเป้าหมายในการเป็นผู้นำด้านธุรกิจโรงเรียนเอกชนที่ให้การสอน และอบรมทางด้านวิชาภาษาอังกฤษ โดยการจัดหาบุคลากรที่มีประสบการณ์ และมีความสามารถตรงตามคุณสมบัติมาตรฐานที่กำหนดไว้ มีสถานที่ตั้งอยู่ในทำเลที่ดี และเหมาะสม นำเสนอการเรียนภาษาอังกฤษออนไลน์ เพื่อให้ตรงกับพฤติกรรมที่เปลี่ยนไปของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย สร้างทีมขายให้แข็งแกร่ง และมีคุณภาพ การจัดแคมเปญให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่ม และสามารถปรับเปลี่ยนให้ทันต่อเหตุการณ์อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ ได้กำหนดแนวทางในการทำการตลาดที่ทันสมัย และน่าสนใจยิ่งขึ้น เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์แบรนด์ และภาพลักษณ์ขององค์กร ส่งเสริมการขายผ่านกลยุทธ์ทางการตลาดต่างๆพร้อมทั้งให้ความสำคัญกับกลุ่มลูกค้าเก่าอย่างต่อเนื่อง ด้วยแคมเปญที่ตอบสนองทุกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเพื่อเป็นการกระตุ้นยอดขายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2. การจำหน่าย และช่องทางการจำหน่าย

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ในปี 2563 ทำให้พฤติกรรมของผู้บริโภคเปลี่ยนไปสู่การดำเนินชีวิตแบบวิถีใหม่ (New Normal) บริษัทฯจึงมีการปรับตัวเพื่อให้สามารถรองรับ และเข้าถึงการดำเนินชีวิตวิถีใหม่ของทุกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้ โดยนำเสนอการเรียนเป็น 2 รูปแบบ คือ แบบออนไลน์ 100% และแบบ ออล แอคเซส (All access) โดยผู้เรียนสามารถเลือกรูปแบบการเรียนได้ 2 ประเภท คือ ประเภทแรกเรียนที่สาขาหรือเรียนออนไลน์ เพื่อเป็นทางเลือกให้กับนักเรียน และเพื่อให้การเรียนสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้โรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิชยังเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ โดยเป็นการขายผ่านระบบร้านค้าออนไลน์ E-Commerce สำหรับลูกค้าที่ไม่สะดวกเดินทางมาที่สาขา และสำหรับลูกค้าที่อยู่เขตต่างจังหวัด (ที่ไม่มีสาขาของโรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิช) สามารถสมัครเรียนได้ เพื่อเป็นการขยายฐานลูกค้า และขยายการให้บริการให้ครอบคลุมทั่วทั้งประเทศ

3.แผนการตลาดโดยรวม

สำหรับปี 2565 โรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิช ปรับแผนการตลาด และการให้บริการให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ และความท้าทายจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยเน้นเรื่องการให้บริการ และความสำเร็จของนักเรียนแม้โรงเรียนจะไม่สามารถเปิดทำการสอนแบบออนไซต์ (Onsite) ได้เป็นระยะเวลาหลายเดือน

แผนการตลาด และแคมเปญตลอดทั้งปีจึงมุ่งเน้นไปที่เพิ่มโอกาส และความสะดวกในการเรียนภาษาอังกฤษได้หลากหลายช่องทาง เพื่อตอกย้ำว่าภาษาอังกฤษสามารถเปิดประตูไปสู่โอกาสและความสำเร็จที่ดีมากกว่าอีกทั้งช่วยเพิ่มทักษะด้านการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดผลจริงตามเป้าหมายที่นักเรียน แต่ละคนตั้งเป้าหมายเอาไว้ บริษัทฯใช้เครื่องมือทางการตลาดแบบผสมผสานที่ออกแบบให้ตรงกับ 3 กลุ่มลูกค้าเป้าหมายซึ่งมีเป้าหมายที่ต่างกัน โดยกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักทั้ง 3 ได้แก่

1. นักเรียน นักศึกษา
2. กลุ่มคนทำงาน และนักธุรกิจ
3. กลุ่มพ่อแม่ผู้ปกครอง

ทั้งนี้ โรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิชใช้การโฆษณาประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อช่องทางต่างๆโดยเฉพาะสื่อออนไลน์ และโซเชียลมีเดีย เพื่อสร้างการรับรู้ และเพิ่มความสนใจของกลุ่มลูกค้าแต่ละกลุ่ม อีกทั้งยังจัดให้มีกิจกรรมส่งเสริมการตลาด และโปรโมชั่นที่เหมาะสมกับลูกค้า และกำลังซื้อของลูกค้าอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี พร้อมทั้งสร้างการรับรู้ของแบรนด์ให้ชัดเจน และแข็งแกร่งขึ้นผ่านการทำ content ที่หลากหลาย และเข้าถึงความต้องการของลูกค้าได้ ซึ่งแผนการดังกล่าวได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าสามารถดึงดูดความสนใจของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้ดี วัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรมส่งเสริมการตลาดนั้น เพื่อให้ข้อมูลด้านการบริการ การเรียนการสอน ด้านระบบการเรียนที่มีประสิทธิภาพ และได้รับการรับรองจากหลายสถาบัน การยอมรับจากนักเรียนหลายประเทศทั่วโลก ตลอดจนเพื่อเปิดโอกาสให้ลูกค้าเป้าหมายได้สัมผัสกับประสบการณ์ในการเรียนกับโรงเรียนสอนภาษาวอลล์ สตรีท อิงลิชได้ก่อนการเรียนจริง สร้างการรับรู้ และเปิดโอกาสให้ได้ทดลองเรียนเสมือนจริง เพื่อให้นักเรียนเชื่อมั่นในหลักสูตร ต้องการเรียน และสร้างยอดขายให้กับบริษัทฯได้เป็นอย่างดี

โดยมีสาขาที่ทำการเปิดสอนอยู่ ดังนี้ :

รายชื่อโรงเรียน

วันที่อนุญาตแต่งตั้งโรงเรียน

1. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท เซ็นทรัลเวสต์	16 กรกฎาคม 2550
2. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท ปีนเกล้า	1 สิงหาคม 2550
3. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท ซิคอนสแควร์	1 มิถุนายน 2551
4. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท แพชั่นไอส์แลนด์	21 มีนาคม 2554
5. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท รังสิต	9 มิถุนายน 2554
6. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท เมกาบางนา	30 พฤษภาคม 2555
7. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท เชียงใหม่	3 มีนาคม 2558
8. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท เซ็นทรัล เวสต์เกต	28 มิถุนายน 2559
9. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท พระราม 2	10 สิงหาคม 2561
10. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท บางกะปิ /1	8 สิงหาคม 2562
11. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท สีลม	20 กรกฎาคม 2563
12. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท ระยอง	3 กันยายน 2563
13. โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท แจ้งวัฒนะ	7 มกราคม 2565

หมายเหตุ:

ในปี 2565 บริษัทเปิดดำเนินการทั้งสิ้น 13 สาขา และดำเนินการโดย Sub-Franchise ทั้งสิ้น 2 สาขา ได้แก่ สาขาภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ในจังหวัด

1) ขอนแก่น และ

2) อุตรดิตถ์

รวมทั้งสิ้น 15 สาขา

หมายเหตุ:

/1 โรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท บางกะปิ ปิดดำเนินการ ณ สิ้นปี 2565 คงเหลือที่บริษัทบริหารงานด้วยตัวเอง ทั้งสิ้น 12 สาขา

การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

หลักสูตรการเรียนการสอน และรูปแบบการให้บริการของโรงเรียนสอนภาษาออลล์ สตริท อิงลิชเป็นการดำเนินการกิจการภายใต้ลิขสิทธิ์ ซึ่งเป็นหลักสูตรที่ได้ถูกพัฒนา และกำหนดโดยเจ้าของลิขสิทธิ์ โดยแต่ละสาขาที่มีในปัจจุบันสามารถรองรับ และให้บริการแก่นักเรียนได้ถึง 600 – 1,500 คนต่อสาขา สำหรับบุคลากรที่ปฏิบัติงานหน้าที่ที่เกี่ยวกับกระบวนการการเรียนการสอนเป็นบุคลากรที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามข้อกำหนดของกระทรวงศึกษาธิการ

1.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	39,932,440.55	เป็นของบริษัท	ไม่มี
ยานพาหนะ	1,135,000.26	เป็นของบริษัท	จากการทำสัญญาเช่า ซื้อ
คอมพิวเตอร์	3,794,022.17	เป็นของบริษัท	ไม่มี
รวม	44,861,459.98		

1.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการประกอบธุรกิจที่มีลักษณะเป็นโครงการหรือชิ้นงานที่มีมูลค่าสูง และใช้เวลาในการส่งมอบ ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีงานค้างค้างที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้แบ่งกลุ่มธุรกิจ โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นกลุ่ม บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)	
ธุรกิจ	บริการ/ถือหุ้นในบริษัทอื่น
ทุนจดทะเบียน	ทุนจดทะเบียน 6,406,026,518 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 4,318,936,902 บาท

บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด		บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด)	บริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด*
ธุรกิจ	เป็นผู้ถือลิขสิทธิ์หลัก (Master Franchisee) สถาบันโรงเรียนสอนภาษาอังกฤษภายใต้ชื่อ “Wall Street English” ครอบคลุมประเทศไทย ราชอาณาจักรกัมพูชา และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวได้	ให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขาย Carbon Credit	เงินลงทุนในบริษัท
สัดส่วนการถือหุ้น	100%	100%	10%

บริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด		บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เวฟ ทีวี จำกัด)
ธุรกิจ	โรงเรียนเอกชน สถาบันสอนภาษา รับทำการฝึกสอน และอบรมทางด้านวิชาภาษาอังกฤษ	ธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ
สัดส่วนการถือหุ้น	100%	100%

โดยสรุปรายละเอียดข้อมูล และการประกอบธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท / ประเภทกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น ของบริษัทฯ และ ผู้ถือหุ้นรายย่อย (ถ้ามี) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565)	หุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว		
		ชนิด	จำนวนหุ้น	มูลค่า ที่ตราไว้หุ้นละ (บาท)
บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) 1.เป็นผู้ถือลิขสิทธิ์ และจัดจำหน่ายละครไทยของ สถานีโทรทัศน์ไทยทีวีสีช่อง 3 2.ถือหุ้นในบริษัทอื่น	-	หุ้นสามัญ	8,637,873,804	0.50

ชื่อบริษัท / ประเภทกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น ของบริษัทฯ และ ผู้ถือหุ้นรายย่อย (ถ้ามี) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565)	หุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว		
		ชนิด	จำนวนหุ้น	มูลค่า ที่ตราไว้หุ้นละ (บาท)
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ				
1) บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด เป็นผู้ถือ ลิขสิทธิ์หลัก (Master Franchisee) การเปิดสถาบัน โรงเรียนสอนภาษาอังกฤษภายใต้ชื่อ “Wall Street English” และสามารถให้สิทธิดังกล่าวต่อนักลงทุน และผู้สนใจทั่วไปทั้งในประเทศไทย ราชอาณาจักร กัมพูชา และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวได้	100%	หุ้นสามัญ	100,000	10
2) บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท เวฟ พิค เจอร์ส จำกัด) ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับ Carbon Credit งานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG)	100%	หุ้นสามัญ	5,000,000	100
3) บริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด) อยู่ระหว่างปรับโครงสร้างธุรกิจ	100%	หุ้นสามัญ	83,278,000	10
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บจ. เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด				
1) บริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด โรงเรียนเอกชน สถาบันสอนภาษา รับทำการฝึกสอน และอบรมทางด้านวิชาภาษาอังกฤษ	100%	หุ้นสามัญ	630,000	10
		หุ้นบุริมสิทธิ	1,026,600	10
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด				
1) บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท เวฟ ทีวี จำกัด) ประกอบธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ	100%	หุ้นสามัญ	15,000,000	10
บริษัทร่วมที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ				
1) บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ประกอบกิจการด้านการผลิตพลังงานไฟฟ้าจาก พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานความร้อน	12.15% (อีก 29.84% ถือโดย บจ. ชันเทค รีไซเคิล แอนด์ ดีคาร์บอน, 49.02% ถือโดยบมจ. บี จิสติกส์	หุ้นสามัญ	13,760,000	100

ชื่อบริษัท / ประเภทกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้น ของบริษัทฯ และ ผู้ถือหุ้นรายย่อย (ถ้ามี) (ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565) และอีก 8.99% ถือโดยรายย่อย อื่นๆ)	หุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว		
		ชนิด	จำนวนหุ้น	มูลค่า ที่ตราไว้หุ้นละ (บาท)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทร่วม มีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่ที่ อาคารธารารมณ บิซิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 เลขที่ 2445/19 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทรศัพท์ (02) 665 – 6705 ยกเว้น บริษัท ดังต่อไปนี้

ชื่อ	บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด
สำนักงานใหญ่	52 อาคารธนิยะพลาซ่า ชั้น 28 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์ 089 – 211-9473

1.3.2 บริษัทมีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

– ไม่มี –

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

– ไม่มี –

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1. นายสุระ คณิตทวีกุล	574,050,000	6.65
2. กลุ่มครอบครัวเตรียมชาญชัย	428,177,519	4.96
2.1 นายธนนันท์ เตรียมชาญชัย	277,767,819	3.22
2.2 น.ส.นันทวีรินทร์ เตรียมชาญชัย	150,409,700	1.74
3. กลุ่มครอบครัวมาสินนท์	402,536,224	4.66
3.1 นางสาวปิยวดี มาสินนท์	354,860,000	4.11
3.2 ดร.แคทลีน มาสินนท์	47,676,224	0.55
4. LGT BANK (SINGAPORE) LTD	372,459,571	4.31
5. นายณัฐพล จุฬางกูร	350,000,000	4.05
6. นางเนตรนภิส นันทวิทยา	300,000,000	3.47
7. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	248,803,313	2.88
8. นายวิศ ยงสกุล	193,612,600	2.24
9. น.ส.ศรณีย์ ศิริจรรยากุล	173,509,700	2.01
10. น.ส.อรยาพร กาญจนจारी	171,600,000	1.99
ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	5,423,124,877	62.78
รวม	8,637,873,804	100.00

ที่มา : รายงานรายชื่อผู้ถือหุ้น บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียน และทุนที่ออก และชำระแล้ว ของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ทุนจดทะเบียน	: 6,406,026,518.00 บาท
แบ่งเป็นหุ้นสามัญ	: 12,812,053,036 หุ้น
มูลค่าหุ้นละ	: 0.50 บาท
ทุนที่ออก และชำระแล้ว	: 4,318,936,902.00 บาท
แบ่งเป็นหุ้นสามัญ	: 8,637,873,804 หุ้น
มูลค่าหุ้นละ	: 0.50 บาท
ตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียน	: ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

- ไม่มี -

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) และใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)

- ไม่มี -

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

• ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (WAVE-W2)

บริษัทมีหลักทรัพย์แปลงสภาพ ได้แก่ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โดยบริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2 (WAVE-W2) (ใบสำคัญแสดงสิทธิ) จำนวนไม่เกิน 350,963,694 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ หน่วยไม่คิดมูลค่าการเสนอขาย (หน่วยละ 0 บาท) มีรายละเอียดเกี่ยวกับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิดังนี้

วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ:	28 ตุลาคม 2563
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ:	3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ คือ วันที่ 28 ตุลาคม 2563 วันที่ครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ คือ วันที่ 27 ตุลาคม 2566 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือ วันที่ 27 ตุลาคม 2566)
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	กำหนดให้ใช้สิทธิครั้งแรก ตรงกับวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2563 ซึ่งตรงกับวันที่ 30 ธันวาคม 2563 กำหนดให้ใช้สิทธิครั้งต่อไปได้ทุกวันที่ 15 ของเดือนมีนาคม 15 ของเดือนมิถุนายน 15 ของเดือนกันยายน และวันที่ 15 และเดือนธันวาคม ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น
ราคาการใช้สิทธิ	0.70 บาท ต่อ 1 หุ้นสามัญ
อัตราการใช้สิทธิ (ปรับสิทธิ)	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 4.490 หุ้น มีผลตั้งแต่วันที่ 20 ก.ย. 2565
ราคาการใช้สิทธิ (ปรับสิทธิ)	0.156 บาท ต่อ 1 หุ้นสามัญ

(หมายเหตุ : ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิดังกล่าว)

● **ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 3 (WAVE-W3)**

จากมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ลงวันที่ 13/09/2565 บริษัทมีหลักทรัพย์แปลงสภาพ ได้แก่ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท โดยบริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 3 (WAVE-W3) (ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ) จำนวนไม่เกิน 2,617,536,861 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) ในอัตราส่วน 3 หุ้นเพิ่มทุนใหม่ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ หน่วยไม่คิดมูลค่าการเสนอขาย (หน่วยละ 0 บาท) มีรายละเอียดเกี่ยวกับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิฯดังนี้

วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ:	25 ตุลาคม 2565
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ:	3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ คือ วันที่ 25 ตุลาคม 2565 วันที่ครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ คือ วันที่ 24 ตุลาคม 2568 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือ วันที่ 24 ตุลาคม 2568)
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	กำหนดให้ใช้สิทธิครั้งแรก ตรงกับวันทำการสุดท้ายของเดือนมกราคม 2566 ซึ่งตรงกับวันที่ 31 มกราคม 2566 กำหนดให้ใช้สิทธิครั้งต่อไปได้ทุกวันทำการสุดท้ายของเดือนเมษายน เดือนกรกฎาคม เดือนตุลาคม และเดือนมกราคม
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น
ราคาการใช้สิทธิ :	0.15 บาท ต่อ 1 หุ้นสามัญ

(หมายเหตุ : ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิดังกล่าว)

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

– ไม่มี –

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท และบริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเรื่องการจ่ายเงินปันผลต้องนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติต่อไป ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลในรอบ 5 ปี ที่ผ่านมามี ดังนี้

รายละเอียด	2561	2562	2563	2564	2565
การจ่ายเงินปันผล (บาท : หุ้น)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบาย และแผนการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2565 ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ธุรกิจการศึกษาให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษโรงเรียนเอกชน ภายใต้ชื่อสถาบันสอนภาษา Wall Street English (“WSE”) ธุรกิจให้คำปรึกษาการรับรอง และการซื้อขายคาร์บอนเครดิต ภายใต้บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด และธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ ภายใต้บริษัท เวฟ เวลบี อิง จำกัด กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีอยู่ และอาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงอาจมีที่มาจากปัจจัยภายในหรือปัจจัยภายนอก กลุ่มบริษัทมีแผนการบริหารความเสี่ยงโดยเทียบกับกลยุทธ์ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลแนวทางในการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นๆได้รับการจัดการที่เพียงพอเหมาะสม และอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี และปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายดังกล่าว โดยความเสี่ยงซึ่งมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ประกอบไปด้วย

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

1) ความเสี่ยงจากความมั่นคงทางการเงิน ความสามารถในการกู้ยืมเงิน และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญากู้ยืมเงิน :

เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 บริษัทฯได้มีการเพิ่มทุน จำนวนเงิน 785.26 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถปลดภาระหนี้สินทั้งระยะสั้น และระยะยาว ทำให้บริษัทมีความมั่นคงทางการเงินมากยิ่งขึ้น และปี 2566 บริษัทฯมีโครงการที่จะเสนอขายหุ้นกู้ มูลค่าไม่เกิน 1,000 ล้านบาทเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่มบริษัท และเงินทุนในการขยายการลงทุนในอนาคต

หมายเหตุ :

บริษัทได้รับอนุมัติให้ออก และเสนอขายหุ้นกู้จำนวนไม่เกิน 1,000,000,000 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

2) ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เริ่มตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปี 2565 รัฐบาลได้มีการประกาศมาตรการบังคับใช้ และ มาตรการผ่อนปรนเป็นระยะ ซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อช่วยลดผลกระทบจากสถานการณ์นี้ กลุ่มบริษัทได้ออกมาตรการต่างๆ อาทิเช่น ส่วนสำนักงานได้มีการสลับให้พนักงานบางส่วนทำงานที่บ้านเพื่อลดความแออัดในสำนักงาน สำหรับพนักงานที่เข้าพื้นที่สำนักงานจะต้องสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลา ส่วนธุรกิจการศึกษาให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษได้มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีประเภทการเรียนการสอนด้วยระบบออนไลน์แบบครบวงจร ซึ่งทำให้สามารถรองรับ และตอบโต้กับสถานการณ์โควิด 19 ที่เกิดขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3) ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจ

3.1) ธุรกิจการศึกษาให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษ

การให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษ ของ WSE จัดอยู่ในกลุ่มตลาด Premium ซึ่งมีการแข่งขันค่อนข้างต่ำ เนื่องจากคู่แข่งบางรายมีการปิดตัว และบางรายมีการลดสาขาลง ในส่วนของ Mass Market ยังคงมีการแข่งขันค่อนข้างสูง แต่ไม่มีผลกระทบกับธุรกิจของ WSE อย่างมีนัยยะสำคัญ เนื่องจากมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่ต่างกัน

3.2) ธุรกิจให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขายคาร์บอนเครดิต

ตลาดคาร์บอนเครดิตของไทยกำลังอยู่ช่วงพัฒนา เนื่องจากจากกลไกตลาดคาร์บอนเครดิตของประเทศไทยจะมีการดำเนินการจัดทำโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจ (Thailand Voluntary Emission Reduction Program) หรือชื่อย่อว่า T-VER ยังไม่มีนโยบายที่มีการบังคับปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเหมือนในต่างประเทศ เช่น อียู สหราชอาณาจักร รัฐแคลิฟอร์เนีย เกาหลีใต้ ในอดีตที่ผ่านมาจะต้องเจรจาซื้อขายกับธุรกิจที่มีคาร์บอนเครดิตส่วนเกินแบบทำการตกลงราคา และปริมาณที่จะซื้อขายกันเองในระบบทวิภาค (over-the-counter) ดังนั้นสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ส.อ.ท.) จึงได้พัฒนาแพลตฟอร์มเพื่อการซื้อขาย

พลังงานสะอาด และคาร์บอนเครดิตหรือที่เรียกว่า “FTIX” เพื่อเป็นศูนย์กลางในการซื้อขายคาร์บอนเครดิตที่เชื่อมโยงกับฐานข้อมูลขององค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) (อบก.) ซึ่งจะช่วยให้มีความสะดวกในการซื้อขายคาร์บอนเครดิต T-VER มากยิ่งขึ้น โดยแพลตฟอร์ม FTIX จะเริ่มใช้งานได้ในต้นปี 2566

มาตรฐานคาร์บอนเครดิตไทยยังไม่เทียบเท่าสากล โครงการ T-VER ของ อบก. เป็นมาตรฐานที่สามารถใช้ชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้เฉพาะในประเทศไทย แต่ปัจจุบัน อบก. ได้ร่วมมือกับ มาตรฐาน Verified Carbon Standard (VCS) ของ Verra ซึ่งเป็นกลไกตลาดก๊าซเรือนกระจกระดับโลกที่มีส่วนแบ่งตลาดใหญ่ที่สุดในโลก และทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือด้านเทคนิคในการส่งเสริมความสอดคล้องของกลไก T-VER กับแนวปฏิบัติสากล ซึ่งจะช่วยให้คาร์บอนเครดิตที่ได้รับจากการดำเนินโครงการ T-VER ของประเทศไทยมีความสอดคล้อง และเทียบเท่ากับมาตรฐานสากล ดังนั้นแนวโน้มราคาคาร์บอนเครดิตจากโครงการ T-VER จะสูงขึ้นตามความต้องการ

บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด มีวิสัยทัศน์ และเป้าหมายการสนับสนุน ผลักดัน ให้ภาคเอกชน และหน่วยงานภาครัฐต่าง ๆ ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของตนเอง จึงได้สร้าง Ecosystem ที่ให้บริการด้านคาร์บอนเครดิตแบบครบวงจร (Carbon Credit และ Renewable Energy Certificate หรือ RECs) โดยเป็นตัวกลางการซื้อขายแลกเปลี่ยนให้คำปรึกษา และวางแผนด้านคาร์บอนเครดิต ทำหน้าที่ในการจัดหาทรัพยากร ที่มีใบรับรองการผลิตพลังงานหมุนเวียนเพื่ออำนวยความสะดวกในการทำธุรกรรมระหว่างผู้ซื้อผู้ขาย Carbon Credit และ RECs สนับสนุนการขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต การจัดหาเทคโนโลยีเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก สร้างการมีส่วนร่วมให้กับภาคประชาชนในด้านคาร์บอนเครดิต

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทแม่ ได้อนุมัติให้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์ โดยจะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด ภายใต้ชื่อ “Wave BCG PTE Company Limited” เพื่อรองรับการขยายธุรกิจคาร์บอนเครดิตในต่างประเทศ เป็นการขยายฐานลูกค้า และลูกค้ามากขึ้น ทำให้บริษัทมีรายได้มากขึ้น และเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน โดยที่บริษัทจะมีตลาดคาร์บอนเครดิตทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

4) ความเสี่ยงในการจัดเก็บ และบริหารเงินสดที่สาขา

กลุ่มบริษัทรับชำระค่าบริการในแต่ละสาขาเป็นรูปแบบเงินสด บัตรเครดิต เงินโอน โดยในปัจจุบัน การชำระค่าบริการเป็นเงินสดมีสัดส่วนน้อยลงอย่างมาก อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เงินสดดังกล่าวอาจสูญหายหรือไม่สามารถระดมกับยอดขายในแต่ละวันได้ กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงมีแนวโน้มที่จะออกนโยบายยกเลิกการรับชำระค่าบริการในรูปแบบเงินสดในปี 2566

5) ความเสี่ยงจากการจัดหาสถานที่ตั้งในการประกอบธุรกิจตามที่ต้องการ

การจัดหาสถานที่ตั้งที่ติดทางหลวงหรือสถานที่เช่าอื่น ๆ ทั่วไปเพื่อประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ถือเป็นปัจจัยหลักของความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของแต่ละสาขา ดังนั้นจึงอาจเกิดความเสี่ยงหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่นั้นๆ ได้หรือหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในสัญญาเช่า เป็นต้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีธุรกิจที่หลากหลายเป็นที่รู้จัก และนิยมอย่างกว้างขวางสำหรับกลุ่มวัยรุ่น วัยทำงานตอนต้น ซึ่งมีส่วนช่วยดึงดูดลูกค้าให้เข้ามาใช้บริการที่ทางหลวงหรือเจ้าของพื้นที่เช่านั้นๆ ได้ รวมทั้งกลุ่มบริษัทยังอยู่ในระหว่างการขยายธุรกิจโดยการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นทุกปีบนพื้นที่เช่าตามทางหลวงหรือสถานที่เช่าทั่วไป ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงมีอำนาจต่อรองกับทางหลวงหรือ เจ้าของพื้นที่ในการจ้างพื้นที่ที่มีทำเลดี และเหมาะสมก่อนคู่แข่งรายอื่น และยังสามารถทำสัญญาเช่าระยะยาวได้ในราคาที่สมเหตุสมผลอีกด้วย

6) ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนบุคลากร

บุคลากรเป็นทรัพยากรที่สำคัญในการสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของกลุ่มบริษัท ดังนั้นที่ผ่านมากลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในด้านนี้อย่างต่อเนื่อง โดยส่งเสริมให้บุคลากรมีความรัก และความผูกพันกับองค์กร การให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจทางธุรกิจมากยิ่งขึ้น มีการฝึกอบรม และพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญต่อการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งมีการให้สวัสดิการด้านต่างๆ เช่น ค่ารักษาพยาบาล การทำประกันภัยหมู่ การจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

7) ความเสี่ยงจากผลกระทบของความไม่แน่นอนด้านเศรษฐกิจ การเมือง ภัยธรรมชาติ และเหตุการณ์ร้ายแรงซึ่งส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของธุรกิจ

รายได้ และผลกำไรของกลุ่มบริษัท ล้วนต้องอาศัยภาคการใช้จ่ายของผู้บริโภค ซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกหลายๆ ปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของกลุ่มบริษัท เช่น ภาวะเศรษฐกิจถดถอย ความไม่สงบทางการเมือง หรือจากภัยธรรมชาติ (เช่น น้ำท่วม แผ่นดินไหว เป็นต้น) เป็นต้น และถึงแม้ว่าปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ดังกล่าวเป็นความเสี่ยงที่ผู้ประกอบการธุรกิจต่างๆ รายต้องเผชิญ แต่บริษัทก็ได้จัดทำมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจ และผลประกอบการของกลุ่มบริษัทจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด และไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การทำประกันทรัพย์สินที่ครอบคลุมถึงภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย และวาตภัย เป็นต้น

8) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องจากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขัดข้อง

กลุ่มบริษัทต้องอาศัยเทคโนโลยีในการดำเนินธุรกิจเพื่อการรองรับระบบการทำงานของหน่วยงานสนับสนุน (Back Office) และยังครอบคลุมถึงหน่วยงานต่างๆอีกด้วย โดยกลุ่มบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยง และป้องกันผลกระทบจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดให้มีการสำรองข้อมูลต่างๆเช่น ระบบบัญชี ระบบฐานข้อมูลลูกค้า เป็นต้น โดยมีการบันทึก และเก็บสำรองข้อมูลไว้เพื่อให้เป็นปัจจุบันเสมอๆ พร้อมจัดเก็บไว้ในสถานที่ที่จัดเตรียมไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัส และมัลแวร์ เพื่อป้องกันความเสียหายต่อระบบเรียบร้อยแล้ว

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบาย และเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

กลุ่มบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการพัฒนาสู่ความยั่งยืนทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งภายใน และภายนอกองค์กร ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์ และพันธกิจ เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุป ดังนี้

วิสัยทัศน์ (Vision)

กลุ่มบริษัทจะเป็นผู้นำด้าน “Lifestyle & Entertainment” โดยมุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพ มีรูปแบบที่เป็นเอกลักษณ์โดดเด่นไม่เหมือนใคร มีความหลากหลาย พร้อมทั้งสร้างความบันเทิง ทั้งนี้เพื่อเป็นการเติมเต็ม และเสริมสร้าง Lifestyle ของลูกค้าหรือผู้บริโภคให้มีความสุขมากยิ่งขึ้น

พันธกิจ (Mission)

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการบริหารจัดการ กลุ่มบริษัทมีพันธกิจ สรุปได้ดังนี้

- การพัฒนาผลิตภัณฑ์ บริการ และความบันเทิง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าหรือผู้บริโภคที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
- การให้ความสำคัญในการพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัท ให้มีความรู้ ทักษะ และศักยภาพเพื่อให้สามารถสร้างสรรค์ และพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ดี และมีคุณภาพยิ่งขึ้นให้กับองค์กร
- การดำเนินธุรกิจตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี
- การตระหนัก และให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคม โดยการสนับสนุนให้ประชาชนชาวไทยมีชีวิตที่ดีขึ้น

กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาด้านความยั่งยืน โดยยึดมั่นในความเป็นธรรม ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และปฏิบัติงานเพื่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท อย่างเต็มความสามารถด้วยความสุจริตโปร่งใสที่สามารถตรวจสอบได้ อันเป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจตลอดจนเสนอแนะปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้สอดคล้อง และเหมาะสมกับมาตรฐานการดำเนินธุรกิจ และความต้องการของสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป และเป็นไปตามมาตรฐานสากล กลุ่มบริษัทจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติในการสร้างความยั่งยืน ดังต่อไปนี้

3.1.1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม:

กลุ่มบริษัทมุ่งประกอบกิจการภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยดำเนินงานด้วยความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน

3.1.2 การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน:

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรี และเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจ และสังคม ในปี 2565 บริษัทอยู่ในระหว่างการดำเนินการเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวน และอนุมัติ “นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน Anti-Bribery and Corruption Policy” ฉบับล่าสุดซึ่งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัท โดยได้กำหนดกฎเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้บริษัท พนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่น (เช่น บุคคลที่สาม) ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ผ่าฝืนกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงกำหนดขั้นตอนการ สอบทานการกำกับดูแล และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ ซึ่งนโยบายและแนวทางปฏิบัติ สรุปได้ดังนี้

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- (2) ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือแจ้งผ่านช่องทางต่างๆที่กำหนดไว้ เช่น E-mail: whistleblower@wave-groups.com เป็นต้น รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆหากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

- (3) คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการกำกับดูแลนโยบาย และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามกฎหมาย และจริยธรรมที่กำหนดไว้ และผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติอำนาจในการดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เข้าไป กำกับติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่า มีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสม และเพียงพอต่อความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
- (4) ผู้บริหารของบริษัทจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง (CSA: Control Self Assessment) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตหรือการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- (5) บริษัทจะให้ความสำคัญ และคุ้มครองผู้ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัท
- (6) ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำความผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท นอกจากนี้ยังจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- (7) บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันฉบับนี้ โดยบริษัทมีการฝึกอบรม และ/หรือ ให้ความรู้ทั้งภายในและภายนอกบริษัท เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันให้กับพนักงาน
- (8) เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการคอร์รัปชัน บริษัทได้ให้คำแนะนำ และวิธีปฏิบัติเพื่อให้พนักงานของบริษัททุกระดับต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังโดยครอบคลุมในเรื่อง การช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล เงินสนับสนุน และของขวัญ ค่าบริการ และค่าใช้จ่ายอื่น

3.1.3 การเคารพลีขิทธิมนุษยชน:

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญในการเคารพกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชน โดยการยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งหลักสิทธิมนุษยชน โดยมีนโยบาย ดังนี้

ด้านสิทธิมนุษยชน

- เคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการปฏิบัติหน้าที่ และไม่กระทำการใดๆหรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ

ด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน

- ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็น เชื้อชาติ สีผิว เพศ ความ โน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความคิดเห็นด้านการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมาย หรือการแสดงความคิดเห็น อื่นใด
- จัดให้มีสิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่างๆที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัท
- จัดให้มีขั้นตอน วิธีการ และกระบวนการยื่นข้อร้องทุกข์ และพิจารณาอุทธรณ์ข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสม และเป็นธรรม
- กรณีมีการกระทำผิดระเบียบหรือวินัย จะต้องดำเนินการเพื่อให้มีการพิจารณาสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณี และเพื่อความ เป็นธรรม

3.1.4 การปฏิบัติต่อพนักงาน และแรงงานอย่างเป็นธรรม:

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับทรัพยากรบุคคลมาโดยตลอด โดยคณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบให้มีการดูแลให้พนักงานได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม ส่งเสริมให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาความรู้ความสามารถอยู่เสมอ มีการจัดสภาพแวดล้อมให้มีความปลอดภัย และเหมาะสมกับการทำงานตามหน้าที่ รวมถึงการจัดสวัสดิการพนักงานตามกฎหมายแรงงาน และอื่นๆเพิ่มเติม เช่น การประกันสุขภาพ การทำประกันภัยหมู่ การจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

3.1.5 ความรับผิดชอบต่อลูกค้า และผู้บริโภค:

คณะกรรมการบริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของลูกค้า และผู้บริโภคของบริษัท และมั่นใจว่าเงื่อนไขทางการค้าต่างๆเป็นไปด้วยความเป็นธรรมตามมาตรฐานการค้าโดยทั่วไป โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นในการจำหน่ายสินค้า และให้บริการกับลูกค้า และผู้บริโภคของบริษัท โดย

- ให้ลูกค้า และผู้บริโภคของบริษัทได้ใช้สินค้า และบริการโดยได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพ และราคาที่เหมาะสม
- สามารถส่งมอบสินค้า และบริการให้แก่ลูกค้า และผู้บริโภคได้ภายในเวลาที่กำหนด
- มีนโยบายรักษาความลับของลูกค้า และผู้บริโภค รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะในสินค้า และบริการ รวมทั้งรับข้อร้องเรียน เพื่อให้ลูกค้า และผู้บริโภคได้รับความพึงพอใจสูงสุดในสินค้า และบริการเพื่อความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนต่อไป

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงผู้ได้รับผลกระทบหรืออาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้มีส่วนได้เสียได้รับการดูแลอย่างสมดุลตามพันธกิจของบริษัท

3.2.1 ห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียมาตลอด และตระหนักดีว่าเป็นส่วนหนึ่งที่ทำให้กลุ่มบริษัทมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน กลุ่มบริษัทจึงได้มีการวิเคราะห์ และประเมินผลกระทบในกระบวนการดำเนินงานธุรกิจ ตลอดห่วงโซ่มูลค่า เพื่อบ่งชี้ว่าผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดทั้งประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายใน และภายนอกองค์กร เพื่อทราบถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน และคัดกรองประเด็นที่มีนัยสำคัญให้ครอบคลุมในทุกๆ ด้าน เพื่อป้องกันความเสี่ยง และลดผลกระทบที่อาจทำให้ธุรกิจหยุดชะงัก เพราะในแต่ละกระบวนการมีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียที่แตกต่างกัน ซึ่งการวิเคราะห์ และประเมินผลกระทบในกระบวนการดังกล่าว ทำให้มั่นใจได้ว่า กระบวนการสร้างความมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท จะเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงกำหนดแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนได้รับทราบตั้งแต่เริ่มทำงานกับกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย สรุปได้ดังนี้

(1) **พนักงาน :**

เคารพสิทธิมนุษยชน ส่งเสริมให้มีการพัฒนาศักยภาพ และความสามารถของพนักงานสม่ำเสมอตามความสามารถ และทักษะของแต่ละคนด้วยความยุติธรรม และเท่าเทียมกัน เพื่อให้พนักงานเติบโตไปพร้อมกับกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ยังปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน และสวัสดิภาพของพนักงานอย่างเคร่งครัด พร้อมดูแลเรื่องคุณภาพชีวิตของพนักงาน ความปลอดภัย สภาพแวดล้อม ความมั่นคงในการทำงาน และสุขภาพที่ดีแก่พนักงาน

(2) **คณะกรรมการบริษัท :**

มีการปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย และถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ มีการปฏิบัติอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้

(3) **ลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ :**

ปฏิบัติต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้อย่างเคร่งครัดตามสัญญา หรือเงื่อนไขที่ตกลงกัน ปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเสมอภาค และเป็นธรรมบนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย มีการกำหนดระเบียบในการจัดหา และดำเนินการต่างๆ ที่ชัดเจน ไม่เรียกรับหรือรับผลประโยชน์ใดๆ จากลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ สนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

(4) **ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน :**

กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างเต็มความสามารถ ซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นส่วนรวม ตลอดจนให้ความสำคัญแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย เพื่อสร้างความเจริญมั่นคง และสร้างความเจริญก้าวหน้าแก่บริษัทในระยะยาว รวมทั้งการให้ผลตอบแทน และการเติบโตอย่างต่อเนื่องของบริษัท

(5) **ลูกค้า และผู้บริโภค :**

ได้รับสินค้า และบริการที่มีคุณภาพ มีการดำเนินการแก้ไขข้อร้องเรียนของลูกค้าอย่างรวดเร็ว และยืดหยุ่นเพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจต่อสินค้า และบริการสูงสุด

(6) **คู่แข่งทางการค้า :**

แข่งขันทางการค้าในกรอบกติกาที่เป็นธรรม ไม่ทำลายชื่อเสียงหรือว่าร้าย ร่วมกันพัฒนา และผลักดันให้ตลาดเติบโต และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับด้วยวิธีที่ไม่ชอบธรรม

(7) **ชุมชน และสังคม :**

ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ลดผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อสิ่งแวดล้อม บริหารจัดการของเสีย และมลภาวะทางอากาศ ดูแลสร้างสรรค์สังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัท มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานของความปลอดภัย ชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมอย่างสูงสุด ซึ่งได้มีแนวทางปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

- ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ในด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมของท้องถิ่นหรือประเทศที่บริษัทเข้าไปทำธุรกิจ
- ปฏิบัติตามมาตรฐานเพื่อก่อให้เกิดความปลอดภัยในสุขภาพ และสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับพนักงานทุกคน
- ส่งเสริมการให้ความรู้ และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องเกี่ยวกับสุขอนามัย ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมในทุกระดับ ตลอดจนสนับสนุนวิธีการ และการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันสิ่งแวดล้อมตามกฎหมายของอุตสาหกรรม
- เปิดเผยข้อมูลที่เป็นจริง ในเรื่องความปลอดภัย ชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

โดยกลุ่มบริษัทได้ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน ลูกค้า และบุคคลผู้มาติดต่องานอยู่เสมอ มีการปรับปรุงตรวจเช็คระบบป้องกันภัย โดยการวางแผน และฝึกอบรมระบบป้องกันอัคคีภัยให้กับพนักงานเป็นประจำทุกปี

ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

- การรณรงค์ให้มีการบริหารจัดการอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานอย่างคุ้มค่า ด้วยการนำอุปกรณ์สำนักงานที่ใช้แล้วแต่ยังอยู่ในสภาพดีกลับมา ใช้ใหม่เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น แฟ้มเอกสาร ของจดหมาย รวมถึงการปรับปรุงระบบการทำงานภายในองค์กรให้เป็นระบบ Paperless เช่น การอนุมัติงานด้วยระบบออนไลน์แทนการพิมพ์เอกสารแล้วให้ผู้อนุมัติลงชื่อ
- การสนับสนุนให้มีการประชุมในรูปแบบดิจิทัลอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเป็นการประหยัดทรัพยากร เช่น การลดการใช้กระดาษ การรับ-ส่ง ไปรษณีย์ อิเล็กทรอนิกส์ หรือ อีเมล (electronic mail: e-mail) ในการจัดเตรียมเอกสารประกอบการประชุม โดยบริษัทได้มีการดำเนินการให้มีการจัดประชุมในรูปแบบดิจิทัลทั้งการประชุม ภายในองค์กรในทุกๆระดับชั้น ตั้งแต่การประชุมภายในหน่วยงาน ระหว่างหน่วยงาน และการประชุมระหว่างองค์กรกับบุคคลภายนอก เช่น การประชุมกับลูกค้า คู่ค้า รวมถึงการประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น
- การรณรงค์ให้ปิดไฟในช่วงกลางวันในเวลาพักเที่ยง ตั้งอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศไว้ที่ 25 องศาเซลเซียส เปลี่ยนมาใช้หลอดไฟ LED ในสำนักงาน เป็นต้น

ทั้งนี้กลุ่มบริษัทจะติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้ ในปี 2565 กลุ่มบริษัทไม่พบการเกิดอุบัติเหตุ หรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานของพนักงานที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้มีการทำประกันอุบัติเหตุ ประกันชีวิต และประกันอื่นๆที่เกี่ยวข้องจากการทำงานของพนักงานไว้แล้ว

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคม โดยที่สินค้า และบริการของกลุ่มบริษัทเป็นสิ่งทีูกค้า และผู้บริโภคสามารถเลือกสรรได้โดยไม่มีผลร้ายต่อสังคม การสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน และการเอาใจใส่ต่อผลกระทบต่อผู้ที่อยู่รอบข้างมากกว่าที่มีกำหนดไว้ในกฎหมาย และพยายามที่จะค่อยๆให้มีการซึมซับเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม

คณะกรรมการบริษัทคาดหวังที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคมให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทตั้งอยู่หรือเข้าไปทำธุรกิจ และปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดี ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน มุ่งมั่นที่จะใช้ความพยายามอย่างต่อเนื่องที่จะดำเนินการยกระดับคุณภาพของสังคม ทั้งที่ดำเนินการเอง และร่วมมือกับภาครัฐ และชุมชน

นโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทคำนึงถึงการดำเนินธุรกิจตามหลักสิทธิมนุษยชน เน้นการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมโดยบริษัท มีการวางหลักการ และกรอบการดำเนินงานไว้ในนโยบาย และแนวปฏิบัติความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และธรรมาภิบาล ในเรื่องการดูแลพนักงาน และความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคม ซึ่งบริษัทฯ หวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเติบโตขึ้นของบริษัทฯควบคู่กันไปด้วย

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม และมีจรรยาบรรณ และตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้า ตามหลักจริยธรรมในการประกอบ การค้า กฎหมาย และหลักการแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใดๆก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียกรับ และไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น

นอกจากนี้บริษัทยังได้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยบริษัทมีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นต้น อีกทั้ง บริษัทมีโครงการรณรงค์ส่งเสริม และปลูกจิตสำนึกให้แก่บุคลากรของบริษัทในทุกระดับชั้น ให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญ และเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ไม่เอาเปรียบลูกค้า คู่ค้า พนักงานโดยปฏิบัติต่อทุกฝ่ายอย่างเสมอภาค และเท่าเทียมกัน ไม่กระทำการใดที่เป็นการละเมิดสิทธิเสรีภาพของบุคคลใดๆทั้งทางตรง และทางอ้อม

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติต่อพนักงานบริษัท ด้วยความเคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน มีการให้ผลตอบแทน และสวัสดิการที่เหมาะสม

การพัฒนาศักยภาพของบุคลากร

บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพแก่พนักงาน โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรม วิชาการด้านต่างๆที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถให้แก่พนักงาน และยังเป็นการสร้างโอกาสความเจริญก้าวหน้าในสายงาน รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร

การดูแลพนักงานให้มีความเป็นอยู่ที่ดี และมีความปลอดภัยในการทำงาน

จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆสำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสุขภาพ และประกันอุบัติเหตุ เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทมีการติดตาม เฝ้าระวัง ควบคุมอันตราย และจัดให้มีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย และสุขอนามัยที่ดีแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ

ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทได้เข้าร่วมทำการบริจาคเงิน และสิ่งของให้แก่ องค์กรหรือมูลนิธิเพื่อสังคมต่างๆในทุกคราวที่มีโอกาส ครอบคลุมทั้งแนวการดำเนินงาน และกิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวกับพนักงาน ลูกค้า ชุมชน ดังนี้

ด้านการพัฒนาบุคลากร

บริษัทจัดอบรมสำหรับพนักงาน เนื่องจาก สถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้การจัดอบรม ผ่านช่องทางออนไลน์ และอบรมกลุ่มย่อย โดยการพัฒนา บุคลากรได้มุ่งเน้นการพัฒนาองค์ความรู้ภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง มีการพัฒนาระบบที่รองรับข้อกำหนดกฎหมายต่างๆรวมถึงการพัฒนาแผนการฝึกอบรม เพื่อถ่ายทอดความรู้อย่างเป็นระบบแก่พนักงานของบริษัท และเพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นประโยชน์สูงสุดต่อทุกฝ่าย จึงได้มีการส่งพนักงานเข้าร่วมอบรม เรื่องการดำเนินงานต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง อาทิ หลักสูตรการอบรมด้านมาตรฐานทางบัญชี การจัดทำแบบรายงานประจำปี 56-1 One Report เป็นต้น

ไม่มีพนักงานบาดเจ็บจนถึงขั้นหยุดงาน ซึ่งไม่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับปีที่ ผ่านมา อย่างไรก็ตามบริษัทจะดำเนินการเพื่อควบคุม และป้องกันความ สูญเสียในรูปแบบต่างๆอันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ อัคคีภัย และความผิดพลาดต่างๆที่เกิดขึ้น ตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยต่อบุคลากรของบริษัท และมีการซักซ้อมแผนการรักษาความปลอดภัยเป็นประจำ

ด้านสวัสดิการ

บริษัทได้จัดสวัสดิการต่างๆให้แก่พนักงานตามที่บริษัทเห็นสมควร โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของสภาพแวดล้อม และสภาพการณ์ประกอบกับความสามารถของบริษัท เป็นองค์ประกอบสำคัญ ซึ่งสวัสดิการต่างๆที่บริษัทได้จัดให้กับพนักงานนั้นเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และพนักงานยังได้รับสวัสดิการบางอย่างที่บริษัทได้จัดให้เป็นพิเศษนอกเหนือจากที่ได้รับไว้ในกฎหมาย

ในปี 2565 นอกเหนือจากสวัสดิการด้านต่างๆสำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทจัดให้มีสวัสดิการอื่นๆ เพิ่มเติม ดังนี้

- 1) จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัทจัดให้มีสวัสดิการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อส่งเสริมการออม และเป็นหลักประกันแก่พนักงาน และครอบครัวพนักงาน ในกรณีที่เสียชีวิต เกษียณอายุหรือลาออกจากการเป็นพนักงานของบริษัท
- 2) ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม ซึ่งบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของสุขภาพพนักงาน และต้องการช่วยเหลือภาระค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล ที่ช่วยเอื้อประโยชน์ และอำนวยความสะดวกในด้านของการเข้ารับการรักษาพยาบาลโดยการทำประกันให้กับพนักงานตามลำดับตำแหน่ง
- 3) จัดให้มีการตรวจสุขภาพพนักงานประจำปี เพื่อให้พนักงานมีสุขภาพพลานามัยที่สมบูรณ์แข็งแรง ได้ทราบถึงสุขภาพตนเอง และการดูแลรักษาสุขภาพของตนเองที่เหมาะสมโดยจัดให้มีการตรวจสุขภาพแก่พนักงานปีละ 1 ครั้ง
- 4) เงินช่วยเหลือค่าจัดงานศพ บริษัทจัดให้มีสวัสดิการเงินช่วยเหลือค่าจัดงานศพในกรณีที่พนักงานหรือบุคคลในครอบครัวพนักงานเสียชีวิต
- 5) บริษัทจัดให้มีเครื่องแบบพนักงานเพื่อความเป็นมาตรฐาน และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของโดยบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์การให้เครื่องแบบพนักงาน ทั้งนี้บริษัทยังได้มีการจัดสวัสดิการอื่นๆตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งระบุไว้ในระเบียบค่าตอบแทน และสวัสดิการพนักงาน เป็นต้น

รวมถึง บริษัทให้ความสำคัญเรื่องความปลอดภัยของพนักงาน จากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทมีการกำหนดมาตรการในการป้องกัน และควบคุมการระบาด โดยบริษัทได้มีการประสานงานให้พนักงานทุกคนได้รับวัคซีน และมีการจัดให้ทำงานในลักษณะ Work From Home เพื่อลดความเสี่ยงในการติดเชื้อของพนักงาน พร้อมทั้ง รมรงคิให้พนักงานปฏิบัติตามมาตรการของภาครัฐอย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีการตรวจคัดกรองโควิดเป็นระยะ

3.1.3 ด้านกิจกรรมเพื่อสังคมที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทโดยตรง (CSR in Process)

บริษัทมุ่งเน้นในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมไปยังกลุ่มเป้าหมายที่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทโดยมุ่งหวังในการยกระดับการพัฒนาองค์ความรู้ของทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความร่วมมือสนับสนุนกิจกรรมประเภทต่างๆของชุมชน และหน่วยงานของรัฐอย่างสม่ำเสมอ และเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) พร้อมทั้งคณะผู้บริหาร และพนักงานบริษัท ร่วมกับ “วิสาหกิจชุมชนอารีมีสุข” ทำกิจกรรมเพื่อสังคม ในการปลูกต้น Silver Oak เพื่อลดปริมาณก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ และปริมาณก๊าซเรือนกระจก ณ ร้านโอบบ์ฟาร์มแอนด์คาเฟ่ จังหวัดระยอง



4. การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงาน และฐานะทางการเงิน

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

ภาพรวมธุรกิจ

ในปี 2565 จากการผ่อนคลายของสถานการณ์แพร่ระบาด COVID-19 กลุ่มลูกค้าสถาบันสอนภาษาของบริษัทมีแนวโน้มกลับมาใช้บริการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงไตรมาสที่ 4 สอดคล้องกับธุรกิจการศึกษาที่มีแนวโน้มการเติบโตอย่างก้าวกระโดด ประกอบกับบริษัทมีนโยบายส่งเสริมทางการตลาดจากการขาย คอร์สเรียนออนไลน์และขาย คอร์สเรียนในรูปแบบที่มีระยะเวลายาวขึ้น ทำให้ภาพรวมของรายได้ของธุรกิจสอนภาษากลับมาใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา ทั้งนี้บริษัทมุ่งเน้นการบริหารจัดการ การควบคุมต้นทุน และค่าใช้จ่ายอย่างระมัดระวัง เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องและมั่นคง นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการทำธุรกิจคาร์บอนเครดิต รวมถึงทำการตลาดเพื่อให้ความรู้แก่สังคมในด้านความสำคัญของการบรรลุเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอนของประเทศไทยในปี พ.ศ. 2593 โดย บริษัทฯ จะช่วยสนับสนุน หลักดัน ให้ภาคเอกชน และ ภาครัฐ ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ด้วยให้บริการด้านการลดก๊าซเรือนกระจกครบวงจรตั้งแต่ (1) การให้คำปรึกษาผู้ซื้อและผู้ขาย (2) การขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต (3) การจัดหาและซื้อขาย Carbon Credits และ (4) การพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมด้านภาวะโลกร้อน

ผลการดำเนินงาน

สืบเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 บริษัทฯ มีรายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 286.10 ล้านบาท และ 286.04 ล้านบาท ตามลำดับ

ปี 2565 บริษัทมีต้นทุนจำนวน 247.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.69 ล้านบาท คิดเป็น 16% เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย โดยเฉพาะ ค่าเช่าที่เคยได้รับส่วนลดในภาวะแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา กลับมาคิดค่าเช่าในราคาปกติ และ ด้วยบริษัทกลับมาเปิดสาขาที่เคยปิดไปใหม่อีกครั้ง จากเหตุผลทั้งหมดนี้ จึงเป็นปัจจัยที่ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้น 38.12 ล้านบาท บริษัทคาดว่าเศรษฐกิจจะกลับมาดีขึ้น ซึ่งจะช่วยกระตุ้นยอดขายของบริษัทในปี 2566 ทั้งในด้านธุรกิจสอนภาษาอังกฤษ ธุรกิจเกี่ยวข้องกับคาร์บอนเครดิต และธุรกิจด้านไลฟ์สไตล์และสุขภาพ

บริษัทมีรายได้เกินจากส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทรวมจำนวนรวม 10.87 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่เคยขาดทุน 572.66 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น 583.53 ล้านบาท คิดเป็น 102% บริษัทมีค่าใช้จ่ายจำนวน 226.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 94.40 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 72% นอกจากนี้ การที่บริษัทได้มีรายการยกหนี้ให้บริษัทย่อยที่ตัดจำหน่ายออกไป ส่งผลให้มีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ 125.26 ล้านบาท และจากการชำระหนี้สถาบันการเงิน ทำให้บริษัทมี ต้นทุนการเงินจำนวน 13.96 ล้านบาท ลดลง 9 ล้านบาท คิดเป็น 39% ด้วยเหตุที่กล่าวมาส่งผลให้บริษัทมีขาดทุนลดลง 626.96 ล้านบาท คิดเป็น 91% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยมีผลขาดทุนคงเหลือเพียง 65.81 ล้านบาท

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,209.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 332.74 ล้านบาท คิดเป็น 38% เกิดจากการได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ลดลง

หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม จำนวน 342.29 ล้านบาท ลดลง 404.67 ล้านบาท คิดเป็น 54% เนื่องจากบริษัทได้นำเงินเพิ่มทุนไปชำระหนี้ที่ถึงกำหนดชำระแก่สถาบันการเงิน ตามวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนเรียบร้อยแล้ว และ การจำหน่ายไปซึ่งบริษัท เจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด ทำให้หนี้สินของกลุ่มบริษัทลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จากมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ที่อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) บริษัทได้รับเงินจากการเพิ่มทุนสุทธิ 765.33 ล้านบาท เมื่อรวมกับผลประโยชน์การในปี 2565 และส่วนของผู้ถือหุ้นเดิมในปี 2564 ส่งผลให้บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 867.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 737.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นคิดเป็น 566%

กระแสเงินสด

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น จำนวน 323.21 ล้านบาท กระแสเงินสดที่เปลี่ยนแปลงมาจากกิจกรรม ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	จำนวนเงิน		
	วันที่ 31 ธันวาคม 2565	วันที่ 31 ธันวาคม 2564	วันที่ 31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(200,395)	78,602	229,281
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(12,825)	213,349	(376,851)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	536,426	(321,883)	(91,816)
เงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	323,205	(29,932)	(239,386)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมี (1) กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน (200.40) ล้านบาท โดยส่วนมาก ใช้ไปในการลงทุนซื้อ Carbon Credits ล่วงหน้า (2) กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุนจำนวน (12.83) ล้านบาท เกิดจากบริษัทได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม การชำระคืนเงินกู้ยืม การซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนและส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และ (3) กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน มีจำนวน 536.43 ล้านบาท เนื่องจากได้รับเงินจากการออกหุ้นใหม่ โดยบริษัทใช้เงินบางส่วนชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จ่ายเงินต้นหนี้สินตามสัญญาเช่า และคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีการ บริหาร และควบคุมเงินสดอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อรักษาสภาพคล่องให้มีความเพียงพอต่อการใช้ดำเนินธุรกิจ

อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนที่สำคัญ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.71	0.36	0.57
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	13.32	25.08	35.98
อัตรากำไรสุทธิ (%)	-21.88	-208.33	-49.00
อัตราส่วนหมุนเวียนทรัพย์สิน (%)	-16.97	-45.08	-7.99
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	-13.19	-145.93	-24.30
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.39	5.73	1.35

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

- ไม่มี -

4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

4.3.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

ผลการตรวจสอบงบการเงิน และงบการเงินรวมประจำปี 2563 - 2565 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัท ได้แก่ นางสาวธิตินันท์ แวนแก้ว เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี 9432 บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว โดยแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

4.3.2 ตารางสรุปงบการเงินรวม และงบการะแสเงินสดรวม

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	279,350,821	23%	6,354,998	1%	14,085,878	1%
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	0%	5,000,000	1%	67,002,925	3%
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย						
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	313,350,000	26%	-	0%	-	0%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	25,881,273	2%	11,643,307	1%	27,092,321	1%
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับคาร์บอนเครดิต	204,426,552	17%	-	0%	-	0%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	0%	-	0%	-	0%
สินค้าคงเหลือ	1,564,190	0%	434,689	0%	10,598,140	1%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,259,870	2%	10,469,677	1%	23,829,416	1%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	0%	196,524,837	22%	295,727,250	15%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	845,832,706	70%	230,427,508	26%	438,335,930	23%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	20,250,000	2%	20,250,000	2%	20,500,000	1%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0%	-	0%	-	0%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	0%	308,531,732	35%	283,275,601	15%
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	44,861,460	4%	25,917,184	3%	71,474,483	4%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	57,235,937	5%	66,554,885	8%	160,266,254	8%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	36,554,800	3%	21,369,344	2%	155,219,501	8%
ค่าความนิยม	180,000,000	15%	180,000,000	21%	698,143,184	36%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	970,697	0%	970,697	0%	33,826,455	2%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	24,261,217	2%	23,204,988	3%	67,929,906	4%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	364,134,111	30%	646,798,830	74%	1,490,635,384	77%
รวมสินทรัพย์	1,209,966,817	100%	877,226,338	100%	1,928,971,314	100%

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	19,053,200	2%	69,262,421	8%	63,512,737	3%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,393,800	4%	37,907,547	4%	96,162,873	5%
รายได้รับล่วงหน้า	158,700,284	13%	96,791,653	11%	149,813,364	8%
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42,901,025	4%	27,286,122	3%	45,834,314	2%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	0%	17,500,000	2%	64,500,000	3%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	0%	-	0%	-	0%
หนี้สินตามสัญญาเช่า						
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	31,458,233	3%	41,487,964	5%	114,678,390	6%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0%	125,346,088	14%	203,810,249	11%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	32,635	0%	20,672	0%	7,854	0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,103,720	1%	20,097,475	2%	25,380,106	1%
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสิทธิทรัพย์สิน						
ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	0%	208,282,028	24%	-	0%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	311,642,897	26%	643,981,970	73%	763,699,887	40%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
รายได้รับล่วงหน้าเกิน 1 ปี	1,116,164	0%	1,326,392	0%	-	0%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	27,201,174	2%	26,644,902	3%	54,886,699	3%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	0%	59,422,776	7%	241,812,630	13%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,325,754	0%	15,580,611	2%	15,829,277	1%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	0%	-	0%	24,355,359	1%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	0%	-	0%	9,241,049	0%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	30,643,092	3%	102,974,681	12%	346,125,014	18%
รวมหนี้สิน	342,285,989	28%	746,956,651	85%	1,109,824,901	58%

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)						
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญจำนวน 12,812,053,036 หุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท						
(พ.ศ. 2564 : 1,415,000,000 หุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	6,406,026,518		1,415,000,000		1,520,842,672	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญจำนวน 8,637,873,804 หุ้น						
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท						
(พ.ศ. 2564 : 785,261,701 หุ้น)	4,318,936,902	357%	785,261,701	90%	785,261,701	41%
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท)						
ส่วน(ค่า)เกินมูลค่าหุ้น	(3,141,044,841)	(260%)	353,617,102	40%	353,617,102	18%
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	-	0%	46,795,718	0%	46,795,718	0%
ขาดทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรร	(303,949,872)	(25%)	(1,045,072,865)	(119%)	(351,227,734)	(18%)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(6,261,361)	(1%)	(10,331,969)	(1%)	(15,300,374)	(1%)
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	867,680,828	72%	130,269,687	15%	819,146,413	42%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	0%	-	0%	-	0%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	867,680,828	72%	130,269,687	15%	819,146,413	42%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,209,966,817	100%	877,226,338	100%	1,928,971,314	100%

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
รายได้จากการให้บริการ	286,095,980	100%	286,037,237	100%	454,976,507	100%
ต้นทุนการให้บริการ	(247,974,143)	(87%)	(214,286,349)	(75%)	(291,265,640)	(64%)
กำไรขั้นต้น	38,121,837	13%	71,750,888	25%	163,710,867	36%
รายได้อื่น	14,738,125	5%	46,502,679	16%	7,836,840	2%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(38,240,180)	(13%)	(28,926,442)	(10%)	(39,696,864)	(9%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(187,797,253)	(66%)	(102,711,126)	(36%)	(147,353,052)	(32%)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของ สินทรัพย์ทางการเงิน	-	0%	-	0%	-	0%
(ขาดทุน)กำไรอื่น	(13,887,926)	(5%)	(644,417,663)	(225%)	(99,275,287)	(22%)
ต้นทุนทางการเงิน	(13,956,401)	(5%)	(22,958,240)	(8%)	(26,459,721)	(6%)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	10,016,390	4%	25,256,131	9%	(1,724,399)	(0%)
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(191,005,408)	(67%)	(655,503,773)	(229%)	(142,961,616)	(31%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(58,119)	(0%)	(32,878,126)	(11%)	25,184,362	6%
(ขาดทุน)กำไรสำหรับปีจากการ ดำเนินงานต่อเนื่อง, สุทธิจากภาษีเงินได้	(191,063,527)	(67%)	(688,381,899)	(241%)	(117,777,254)	(26%)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก, สุทธิจากภาษีเงินได้	125,255,733	44%	(4,382,669)	(2%)	(108,979,895)	(24%)
(ขาดทุน)กำไรสำหรับปี	(65,807,794)	(23%)	(692,764,568)	(242%)	(226,757,149)	(50%)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม					
	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2563	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น						
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง						
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :						
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากงาน	13,887,117	5%	(1,080,563)	(0%)	-	0%
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(5,198,122)		-		-	
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(182,374,532)	(64%)	(689,462,462)	(241%)	(117,777,254)	(26%)
- ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	0%	-	0%	27,882,122	6%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	44%	(4,382,669)	(2%)	(81,097,773)	(18%)
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(57,118,799)	(20%)	(693,845,131)	(243%)	(198,875,027)	(44%)
การแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไร						
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่						
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(191,063,527)	(67%)	(688,381,899)	(241%)	(117,777,254)	(26%)
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	44%	(4,382,669)	(2%)	(83,311,607)	(18%)
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	(65,807,794)	(23%)	(692,764,568)	(242%)	(201,088,861)	(44%)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	0%	-	0%	(25,668,288)	(6%)
	(65,807,794)	(23%)	(692,764,568)	(242%)	(226,757,149)	(50%)
การแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่						
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(182,374,532)	(64%)	(689,462,462)	(241%)	(117,777,254)	(26%)
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	44%	(4,382,669)	(2%)	(55,821,503)	(12%)
รวมส่วนของผู้เจ้าของของบริษัทใหญ่	(57,118,799)	(20%)	(693,845,131)	(243%)	(173,598,757)	(38%)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	0%	-	0%	(25,276,270)	(6%)
	(57,118,799)	(20%)	(693,845,131)	(243%)	(198,875,027)	(44%)

(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น

(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและปรับลด

- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.081)	(0.877)	(0.222)
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.053	(0.006)	(0.157)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม		
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(191,005,408)	(655,503,773)	(142,961,616)
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	(28,738,028)	(109,977,825)
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(65,749,675)	(684,241,801)	(252,939,441)
รายการปรับปรุง :			
ค่าเสื่อมราคา	13,836,075	30,158,108	41,967,290
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	46,693,436	111,045,349	175,741,801
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,814,544	10,947,793	13,406,958
ดอกเบี้ยรับ	(896,982)	(2,161,644)	(3,497,871)
เงินปันผลรับ	-	(2,640,869)	(419,026)
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			
เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	175,888
กำไรจากการขายหนี้	(3,589,494)	-	-
กำไรจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ	(5,000,000)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	-	9,571,710	(22,487)
(กลับรายการ)ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	14,376,985
กลับรายการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	(369,321)	(83,257)	(322,681)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	3,662,489	407,534	1,279,586
ค่าเผื่อการด้อยค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	-	577,484
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(53,139,033)	-	(42,158,136)
กำไรจากการเลิกกิจการของเงินลงทุนในบริษัทย่อย			(5,642,576)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13,887,926	(15,267,365)	(915,329)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(17,072)	(5,874)	-
การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
กำไรจากการจัดประเภทเงินลงทุนบริษัทร่วม			
เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(5,197,944)	35,049,918
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุน	-	-	-

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม		
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายค่าความนิยม	-	518,143,184	100,000,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	116,702,767	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(99,094)	24,131	(1,341,438)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	197,031	2,792,853	7,194,324
ขาดทุน(กำไร)จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,254	(221,897)	8,728,588
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ	1,434,082	-	(5,237)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	2,188,409	674,435
ค่าใช้จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	812,260	3,942,210	6,452,382
ต้นทุนทางการเงิน	13,956,401	31,199,943	40,378,204
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(10,016,390)	(25,256,131)	(27,599,100)
	(39,579,563)	102,047,209	111,140,521
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน			
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(14,219,470)	12,321,827	138,438,975
- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับคาร์บอนเครดิต	(204,426,552)	-	-
- สินค้าคงเหลือ	(760,180)	4,465,844	6,743,972
- รายการโทรทัศน์ คอนเสิร์ตและรายการระหว่างผลิต	-	-	(22,895,600)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(13,939,296)	1,283,654	24,540,865
- เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	250,000	(19,000,000)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,757,716)	10,332,887	(5,868,027)
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11,074,486	20,324,132	(18,376,323)
- รายได้รับล่วงหน้า	61,698,403	(50,991,023)	106,540,942
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,468,444	4,648,796	32,799,436
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,993,755)	(2,509,937)	(11,221,411)
- จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(180,000)	(193,997)	(6,517,849)
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(1,303,815)	(3,553,537)
เงินสด(ใช้ไป)ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(181,615,199)	100,675,577	332,771,964
จ่ายดอกเบี้ย	(18,220,448)	(29,156,137)	(96,342,723)
(จ่าย)รับภาษีเงินได้	(559,542)	7,082,523	(7,148,364)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไป)ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(200,395,189)	78,601,963	229,280,877

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม		
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ดอกเบี้ยรับ	878,486	2,170,607	3,656,491
เงินปันผลรับ	-	2,640,869	23,319,526
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	5,000,000	2,431,215	75,222
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	(52,735)
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้ให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	600,000
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	-
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลภายนอก	(72,116,700)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10,098	-	-
เงินสดจ่ายจากเงินมัดจำการซื้อเงินลงทุน	-	-	-
เงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
- สุทธิจากเงินสดที่จ่ายไป	-	-	(283,809,919)
เงินสดลดลงจากการเลิกกิจการของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(86,459)
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(285,000,000)
เงินสดจ่ายจากเงินมัดจำการซื้อเงินลงทุน	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	108,869,248	207,672,520	207,984,863
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	99,730	4,542,056	4,646,638
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(33,412,602)	(3,871,671)	(44,673,558)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	74,800
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(22,153,649)	(2,236,094)	(3,585,808)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(12,825,389)	213,349,502	(376,850,939)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	2,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	(50,000,000)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม		
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(42,500,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	41,400,000	5,000,000	49,500,000
เงินสดจ่ายคืนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	(58,900,000)	(2,000,000)	(45,000,000)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(9,514,365)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(184,768,864)	(207,598,715)	(45,919,973)
จ่ายเงินต้นตามหนี้สินตามสัญญาเช่า	(46,566,724)	(117,284,495)	(164,608,167)
เงินสดรับจากการออกหุ้นใหม่	785,261,210	-	222,126,623
เงินปันผลจ่ายให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	(7,900,351)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	536,425,622	(321,883,210)	(91,816,233)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	323,205,044	(29,931,745)	(239,386,295)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี			
จากการดำเนินงานที่ต่อเนื่อง	6,354,998	12,810,504	70,062,868
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	1,275,374	200,364,187
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(50,209,221)	24,409,541	(17,477,572)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	-	522,690
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด			
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก ณ วันสิ้นปี	-	(2,208,676)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	279,350,821	6,354,998	14,085,878

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ		2565 (2022)	2564 (2021)	2563 (2020)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	= (เท่า)	2.71	0.36	0.57
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	= (เท่า)	0.98	0.03	0.06
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)				
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	= (เท่า)	15.25	14.77	12.95
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	= (วัน)	23.94	5.38	4.86
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	= (เท่า)	5.88	5.61	5.87
ระยะเวลาชำระหนี้	= (วัน)	62.04	65.12	62.2
Cash Cycle	= (วัน)	-38.11	-59.74	-57.35
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	= (เท่า)	0.27	0.24	0.17
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	= (%)	13.32	25.08	35.98
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ	= (%)	-23	-242.19	-49
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	= (%)	-16.97	-45.08	-7.99
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น**	= (%)	-13.19	-145.93	-24.3
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น**	= (เท่า)	0.39	5.73	1.35

5. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

โครงสร้างการถือหุ้นกลุ่ม บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

%บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

ธุรกิจ	บริการ/ถือหุ้นในบริษัทอื่น
ทุนจดทะเบียน	ทุนจดทะเบียน 6,406,026,518 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 4,318,936,902 บาท

	บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด	บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด)	บริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด*
ธุรกิจ	เป็นผู้ถือลิขสิทธิ์หลัก (Master Franchisee) สถาบันโรงเรียนสอนภาษาอังกฤษภายใต้ชื่อ “Wall Street English” ครอบคลุมประเทศไทย ราชอาณาจักรกัมพูชา และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวได้	ให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขาย Carbon Credit	เงินลงทุนในบริษัท
สัดส่วนการถือหุ้น	100%	100%	10%

	บริษัท วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เวฟ ทีวี จำกัด)
ธุรกิจ	โรงเรียนเอกชน สถาบันสอนภาษา รับทำการฝึกสอน และอบรมทางด้านวิชาภาษาอังกฤษ	ธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ
สัดส่วนการถือหุ้น	100%	100%

ชื่อบริษัท	บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) (หมายเหตุ : ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 10 มี.ค. 2566 มีมติอนุมัติให้นำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 พิจารณาเปลี่ยนชื่อบริษัทจาก บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) เป็น บริษัท เวฟ เอกซ์โพเนนเชียล จำกัด (มหาชน))
ชื่อภาษาอังกฤษ	WAVE Entertainment Public Company Limited
ชื่อย่อ	WAVE
สำนักงานใหญ่	อาคารธารารมณ บิสิเนส ทาวเวอร์ชั้น 14 เลขที่ 2445/19 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
ประเภทธุรกิจหลัก	บริการ และลงทุนในธุรกิจอื่น
เลขทะเบียนบริษัท	เลขที่ 0107536000978 (เดิม บมจ.171)
โทรศัพท์	(02) 665 – 6705
โทรสาร	-ไม่มี-
โฮมเพจบริษัท	www.wave-groups.com
ทุนจดทะเบียน	6,406,026,518.00 บาท
จำนวน และชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ จำนวน 12,812,053,036 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
ทุนชำระแล้ว	4,318,936,902.00 บาท
จำนวน และชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ จำนวน 8,637,873,804 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

ผู้สอบบัญชี	<div> <div>นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว</div> <div>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9432</div> </div> <div> <div>นายไพฑูรย์ ต้นกุล</div> <div>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4298</div> </div> <div> <div>นางสาวนันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ</div> <div>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 7358</div> </div> <div> <div>บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด</div> <div>ชั้น 15 อาคารบางกอกซิตี้ทาวเวอร์ เลขที่ 179/74-80</div> <div>ถนนสาทรใต้ กรุงเทพฯ 10120</div> <div>โทรศัพท์ : (02) 009 – 9000</div> <div>โทรสาร : (02) 009 - 9991</div> </div>
ที่ปรึกษากฎหมาย	<div>บริษัท แคปปิตอลบ็อกซ์ คอนซัลติง จำกัด</div> <div>93 ซอยจันทน์ 6 แขวงทุ่งวัดดอน เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120</div>

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

กลุ่มบริษัท ไม่มีคดีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบในด้านลบต่อบริษัท และบริษัทย่อย ที่มีจำนวนทุนทรัพย์สูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงิน ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทขอออกตราสารหนี้)

- ไม่มี -

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบาย และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

ตามข้อบังคับของบริษัทได้มีการกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจหน้าที่ในการตัดสินใจ และดูแลการดำเนินงานของบริษัท เช่น กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมายทางธุรกิจ แผนงาน และงบประมาณประจำปี โดยยึดหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งกำกับดูแลติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการนำนโยบาย และกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ไปปฏิบัติตาม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้ดูแลความเพียงพอของสภาพทางการเงิน การบริหารจัดการที่ดีทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้ เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ด้วยดีเสมอมา

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Good Corporate Governance) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้มีการติดตามทบทวน และปรับปรุง แก้ไข ให้สอดคล้องกับสถานะของบริษัท และสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ และสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 : สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจ
- หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

สำหรับนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน โปร่งใส มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่กลั่นกรอง โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน สถานะทางการเงิน และผลประกอบการของบริษัท อีกทั้งอยู่ในระดับเดียวกับค่าตอบแทนของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน และสูงเพียงพอที่จะดูแล และรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการ คณะกรรมการชุดต่างๆที่ได้รับมอบหมายภาระหน้าที่ความรับผิดชอบเพิ่มเติม ค่าตอบแทนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา และอนุมัติตามขั้นตอนต่อไป เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีนโยบายส่งเสริม และการพัฒนากรรมการให้มีความรู้ ทักษะที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สามารถนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ในทุกปีบริษัทจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของกรรมการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

6.1.1 นโยบาย และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

ตามข้อบังคับของบริษัทได้มีการกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ในการตัดสินใจ และดูแลการดำเนินงานของบริษัท เช่น กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมายทางธุรกิจ แผนงาน และงบประมาณประจำปีโดยยึดหลักบรรษัทภิบาลที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีรวมทั้งกำกับดูแลติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการนำนโยบาย และกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ไปปฏิบัติตาม นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้ดูแลความเพียงพอของสภาพทางการเงิน การบริหารจัดการที่ดีทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ด้วยดีเสมอมา

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Good Corporate Governance) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้มีการติดตามทบทวน และปรับปรุง แก้ไข ให้สอดคล้องกับสถานะ

ของบริษัท และสภากรรมการทางเศรษฐกิจ และสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้

- หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4 : สรรหา และพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจ
- หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

สำหรับนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน โปร่งใส มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำหน้าที่กลั่นกรองโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน สถานะทางการเงิน และผลประกอบการของบริษัท อีกทั้งอยู่ในระดับเดียวกับค่าตอบแทนของบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน และสูงเพียงพอที่จะดูแล และรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการ ทั้งนี้คณะกรรมการชุดต่างๆที่ได้รับมอบหมายภาระหน้าที่ความรับผิดชอบเพิ่มเติม จะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงาน และความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น ค่าตอบแทนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา และอนุมัติตามขั้นตอนต่อไปเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทมีนโยบายส่งเสริม และการพัฒนากรรมการให้มีความรู้ ทักษะที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สามารถนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ในทุกปีบริษัทจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของกรรมการอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

● องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

โดยมีองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมาย และไม่เกิน 12 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ด้านธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ (Independent Director) อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) เพื่อปฏิบัติหน้าที่ และถ่วงดุลระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารกับกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหาร (Executive Director) และในจำนวนนี้มีอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ ต้องเป็นกรรมการอิสระ

● คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท ต้องมีคุณสมบัติขั้นต่ำ ดังนี้

1. มีคุณสมบัติถูกต้อง และต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัดหรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของบริษัท
2. มีความรู้ ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีประวัติการทำงานที่ดี
3. มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม
4. เป็นผู้มีคุณสมบัติสนใจในกิจการของบริษัท และสามารถอุทิศเวลาให้กับบริษัทได้อย่างเพียงพอ
5. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม ภายใต้กฎหมาย ตลอดจนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ

● การสรรหา และแต่งตั้งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงสุด

การสรรหา และการแต่งตั้งกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหากรรมการของบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยรวมทั้งกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาใหม่โดยการจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) หรือพิจารณาจากฐานข้อมูลกรรมการ(Director Pool) แล้วแต่กรณี ในการสรรหากรรมการของบริษัทอีกด้วย ทั้งนี้บริษัทจะให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่หลากหลายของกรรมการ(Board Diversity) เช่น ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ เป็นต้น มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกลรวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพออันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทโดยมีกระบวนการที่โปร่งใสสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทในการกลั่นกรองหรือพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง และจากนั้นนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนต่อไป

ทั้งนี้ตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และเมื่อกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ การเลือกกรรมการบริษัทจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ และวิธีการ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ (1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการตามวาระก่อน จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

การสรรหา และการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการของบริษัท ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 2 คณะ ด้วยกัน คือ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่อง และนำเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณารับทราบ และ/หรือ อนุมัติ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินงาน และกลั่นกรองอย่างรอบคอบ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทตามที่กฎหมายกำหนด 1 คนโดยทำหน้าที่ สรุปได้ดังนี้

1. ดูแล และประสานงานเรื่องการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยรวมถึงการประชุมผู้ถือหุ้น
2. จัดทำ และจัดเก็บเอกสาร และรายงานที่เกี่ยวข้อง
3. ดูแล และให้คำปรึกษาเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารให้ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
5. ดำเนินการอื่นๆตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน ประกาศ และข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน กฎหมาย และข้อบังคับอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

การสรรหา และการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

ในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นผู้บริหารระดับสูงในทุกครั้ง คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้บริหารระดับสูง ซึ่งได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหา และแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ให้ปฏิบัติตามระเบียบอำนาจอนุมัติ และการดำเนินการของบริษัทโดยระเบียบดังกล่าวได้ผ่านการพิจารณา และอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการอิสระ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขั้นตอนต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ ซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ทั้งนี้ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตรรวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และ/หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระ ที่มีคุณสมบัติตามข้อ 1 ถึงข้อ 9 อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทโดยการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision) ได้ ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 6 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาผ่อนผันให้ได้ หากเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือแนบประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระดังกล่าวแล้ว ดังนี้

1. ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

2. เหตุผล และความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าว เป็นกรรมการอิสระ
3. ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอ ให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

● การพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการ

กรรมการจะได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องโดยบริษัทได้สนับสนุนการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เช่น หลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) เป็นต้น ซึ่งกรรมการส่วนใหญ่ของบริษัทได้ผ่านการอบรมหลักสูตรดังกล่าวมาแล้ว นอกจากนี้ยังมีการส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่ กรรมการกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เลขานุการบริษัท และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งทางเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ช่วยแจ้งหลักสูตรการอบรมที่น่าสนใจให้กับทุกท่านทราบเพื่อช่วยให้กรรมการสามารถทำหน้าที่ และกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้การพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของกรรมการประกอบด้วยหลายรูปแบบ เช่น การอบรมศึกษาทั้งภายใน และภายนอก การดูงานต่างประเทศ การเยี่ยมชมธุรกิจต่างๆของบริษัท เป็นต้น

การเข้าร่วมอบรมของกรรมการหลักสูตรใดหลักสูตรหนึ่งตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

รายชื่อกรรมการบริษัท	หลักสูตรการอบรม				
	Directors Accreditation Program DAP	Directors Certification Program DCP	Refresher DCP DCP (Re)	Anti Corruption The practical Guide ACPG	ปี 2565
ดร.แคทลีน มาลีนันท์	รุ่นที่ 9/2004	รุ่นที่ 150/2011	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
นายกฤษฎาพิชญ์ สุกิจวานวิทย์	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	รุ่นที่ 89/2011	รุ่นที่ 245/2017	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ดร.วีรวิทย์ ขาววิวัฒน์พรชัย	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
นายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒน์	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
นายเจมส์ แอนดริว มอร์	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
นางพัฒน์นรี ฐิตอริยกุล	รุ่นที่ 61/2007	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมในการฝึกอบรมที่จัดขึ้นสำหรับกรรมการโดยกรรมการของบริษัทเข้าร่วมอบรมในหลักสูตรดังกล่าว ร้อยละ 42.85% ของจำนวนกรรมการทั้งคณะโดยทางบริษัทมีแผนให้ทางกรรมการบริษัท เข้าอบรมหลักสูตรในปี 2566

● การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายกำหนดให้กรรมการมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองทั้งคณะกรรมการ และรายบุคคล เป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งพิจารณาบทวน ประมวลข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทในระหว่างปีที่ผ่านมาเพื่อสามารถนำมาแก้ไข และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน และนำเสนอผลการประเมินที่ได้ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ในปี 2565 ได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบทั้งคณะ และรายบุคคลโดยส่วนงานเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานดังกล่าว และทำการจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานดังกล่าวให้กับกรรมการเพื่อทำการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบทั้งคณะ และรายบุคคลโดยใช้แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งฝ่ายพัฒนาธรรมาภิบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้นำเสนอไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท จากนั้นให้กรรมการจัดส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่ผ่านการประเมินผลแล้ว กลับคืนมายังส่วนงานเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเพื่อทำการประมวลผล และดำเนินการต่อไปโดยมีเกณฑ์

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Board Self-Assessment) แบ่งออกเป็น 5 ระดับ กล่าว คือ 4 = มีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียเยี่ยม/ 3 = มีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี/2 = มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร/1 = มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย/0 = ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น

การประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการ(ประเมินทั้งคณะ) ประกอบด้วย 6 หัวข้อหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3) การประชุมคณะกรรมการ
- 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการ และการพัฒนาผู้บริหาร

การประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการ (ประเมินรายบุคคล) ประกอบด้วย 4 หัวข้อหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) การประชุมของคณะกรรมการ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 4) การรายงานของคณะกรรมการรายคณะ

ประเภทของกรรมการ และรูปแบบการประเมินผลการประเมิน

ผลการประเมิน

คณะกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย

ประจำปี 2565

การประเมินทั้งคณะ แบ่งเป็น 6 หัวข้อ ดังนี้

3.42

- 1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3) การประชุมคณะกรรมการ
- 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการ และการพัฒนาผู้บริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ประจำปี 2565

การประเมินรายคณะ แบ่งเป็น 4 หัวข้อ ดังนี้

3.78

- 1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประจำปี 2565

การประเมินรายคณะ แบ่งเป็น 4 หัวข้อ ดังนี้

3.60

- 1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริหาร

ประจำปี 2565

การประเมินรายคณะ แบ่งเป็น 4 หัวข้อ ดังนี้

3.84

- 1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 4) การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินตนเองของคณะกรรมการรายบุคคล

ประจำปี 2565

การประเมินรายบุคคล แบ่งเป็น 5 หัวข้อ ดังนี้

3.88

- 1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท
- 2) ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่
- 3) การประชุมของคณะกรรมการ
- 4) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ และฝ่ายจัดการ

การประเมินผลงานของ CEO

ประจำปี 2565

การประเมินผลงานของ CEO แบ่งเป็น 10 หัวข้อ ดังนี้

3.68

- 1) ความเป็นผู้นำ
- 2) การกำหนดกลยุทธ์
- 3) การปฏิบัติตามกลยุทธ์
- 4) การวางแผน และผลการปฏิบัติทางการเงิน
- 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
- 6) ความสัมพันธ์กับภายนอก
- 7) การบริหารงาน และความสัมพันธ์กับบุคลากร
- 8) การสืบทอดตำแหน่ง
- 9) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์ และบริการ
- 10) คุณลักษณะส่วนตัว

การวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทเห็นความสำคัญ และสนับสนุนให้มีการพัฒนาแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูง ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในยุทธศาสตร์การวางแผนทรัพยากรมนุษย์ของบริษัทโดยเป็นการวางแผนหรือการเตรียมบุคลากรที่มีศักยภาพสูง ได้แก่ กรรมการหรือผู้บริหารระดับสูง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจเป็นอย่างดีให้ปฏิบัติหน้าที่แทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถปฏิบัติงานได้หรือตำแหน่งว่างลงเพื่อช่วยให้การดำเนินงานของบริษัทมีความคล่องตัว และต่อเนื่อง

6.1.2 นโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมีกรอบการปฏิบัติตามหลักการค้ากับคู่ค้าและกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยแบ่งเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใส

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท กำหนดนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ซึ่งรวมถึงนักลงทุนสถาบันได้รับสิทธิพื้นฐานต่างๆโดยให้สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ การได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัท การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างเป็นอิสระ การร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น การเลือกตั้งกรรมการการอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญ การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับของบริษัท เป็นต้น ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกคนมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่โดยหุ้นแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่เป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นรายอื่น นอกจากนี้ยังได้ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนรวมทั้งการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานต่างๆข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้ดำเนินการในเรื่องต่างๆเพื่อส่งเสริม และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- 1) ให้ข้อมูลที่สำคัญ และจำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างชัดเจน และทันต่อเหตุการณ์ ให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ระบบเผยแพร่ข้อมูล SETLink) หรือเว็บไซต์ของบริษัท
- 2) ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลที่จำเป็น และเพียงพอเกี่ยวกับวันประชุมผู้ถือหุ้น และวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้าโดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าประมาณ 1 เดือน ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทก่อนการประชุม นอกจากนี้ ยังได้ชี้แจงสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าประชุม และสิทธิออกเสียงลงมติของผู้ถือหุ้นไว้อย่างชัดเจนในเอกสารที่บริษัทได้จัดส่งให้กับหนังสือנדประชุม
- 3) ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น การเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทรวมถึงการส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นโดยบริษัทมีการแจ้งช่วงเวลาในการรับเรื่องผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท ในปี 2565 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีส่วนร่วมโดยการเสนอเรื่องที่เห็นว่าสำคัญเพื่อบรรจุเป็นวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ของบริษัท และการเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และคุณสมบัติที่เหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทรวมถึงการส่งคำถามล่วงหน้าก่อนที่จะมีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.wave-groups.com ทั้งนี้ในช่วงระยะเวลาของการรับเรื่องดังกล่าว ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดเสนอวาระการประชุมหรือเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทรวมถึงส่งคำถามล่วงหน้ามายังบริษัท
- 4) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆเข้าร่วมประชุมแทนตนได้โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุม นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นยังสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทได้อีกด้วย
- 5) ก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุม จะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบวิธีลงคะแนนเสียง และสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างชัดเจน และบริษัทจะเริ่มประชุมเมื่อมีจำนวนผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นครบองค์ประชุมโดยดำเนินการประชุมเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามเรื่องต่างๆในแต่ละวาระอย่างเต็มที่ ทั้งนี้ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะเปิดให้ลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุม ประมาณหนึ่งชั่วโมงครึ่ง
- 6) ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละปีจะมีกรรมการที่ครบรอบออกตามวาระจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนคณะกรรมการทั้งหมดซึ่งจะมีการเลือกตั้งในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีโดยในวาระเลือกตั้งกรรมการบริษัทได้ชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบว่าในกรณีที่บุคคลได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการมีจำนวนไม่เกินกว่าจำนวนกรรมการที่จะมีได้ในการเลือกตั้งครั้งนั้น และ/หรือ กรณีที่มีบุคคลได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการมีจำนวน เกินกว่าจำนวนกรรมการที่จะมี ให้ผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล ทั้งนี้บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลให้เข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทได้อย่างเป็นอิสระ
- 7) ในการประชุมผู้ถือหุ้น การใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระ บริษัทได้ใช้วิธีเก็บบัตรลงคะแนนของผู้ถือหุ้นที่ไม่เห็นด้วยหรือออกเสียงเพื่อนำมาประกอบการคำนวณผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระโดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบรายละเอียดได้ ทั้งนี้ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท ควิตแลบ จำกัด ทำหน้าที่ในการจัดประชุม รวบรวมคะแนน และประมวลผลคะแนนเสียงสำหรับการประชุมในครั้งนี้โดยมีนางสาว

ทัศนคติที่ปรึกษาที่ปรึกษากฎหมาย บริษัท แชนด์เลอร์ เอ็มเอชเอ็ม จำกัด ที่เข้าร่วมประชุมทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบการลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียงในที่ประชุมทั้งคู่อการประชุมผู้ถือหุ้นให้ถูกต้องตามกฎหมายข้อบังคับของบริษัทให้การประชุมเป็นไปอย่างโปร่งใสครบถ้วน

- 8) ในการประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆอย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ให้ข้อมูลรายละเอียดในเรื่องดังกล่าวอย่างเพียงพอแก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในวาระที่ผู้ถือหุ้นมีข้อสงสัย ข้อซักถาม บริษัทได้จัดเตรียมบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขาเป็นผู้ให้คำตอบภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งบันทึกประเด็นซักถาม และข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมแล้ว
- 9) ในวาระใดๆในการประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นสามารถขอให้มีการลงคะแนนเสียงด้วยวิธีลับได้หากมีผู้ถือหุ้นหนึ่งคนร้องขอ และมีผู้ถือหุ้น รายอื่นอีก 5 คน รับรองเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ลงคะแนนด้วยวิธีลับ
- 10) ในวาระเกี่ยวกับคำตอบแทนของกรรมการทางบริษัทได้ชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นได้ทราบจำนวน และประเภทของคำตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับโดยแบ่งเป็นเบี้ยประชุม และคำตอบแทนประจำ ซึ่งหากมีการเสนอเปลี่ยนแปลงคำตอบแทนของกรรมการจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 11) สำหรับรายงานการประชุมของผู้ถือหุ้นนั้น เลขานุการบริษัทเป็นผู้ที่รับผิดชอบในการจัดทำ และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการในการประชุมคณะกรรมการครั้งถัดมา และมีการนำขึ้นแสดงบนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ผู้เข้าร่วมประชุมได้สอบทานความครบถ้วน ก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งถัดไปเพื่อพิจารณารับรองรายงานการประชุมดังกล่าวพร้อมทั้ง จัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนดได้อย่างครบถ้วน

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายที่จะพยายามกำหนดสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความเท่าเทียมกันกับผู้ถือหุ้นทุกรายทุกกลุ่ม ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย นักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ เช่น

- 1) การกำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้มีหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อยโดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอแนะ แสดงความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระ ซึ่งจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง เช่น กรณีเป็นข้อเสนอแนะที่กรรมการอิสระพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวมหรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุม ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นหรือหากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง และหาวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม และสามารถมอบอำนาจให้กรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเป็นตัวแทนในการรักษาสិทธิของตนได้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระเพื่อพิจารณาเป็นวาระเพิ่มเติมสำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566รวมถึงส่งคำถามล่วงหน้า และการเสนอชื่อบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าได้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 พบว่า ไม่มีผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม การเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการรวมถึงส่งคำถามล่วงหน้าหรือข้อร้องเรียนแต่อย่างใด และในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 บริษัทได้ดำเนินการตามวาระการประชุมที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุมโดยไม่ได้เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด และในวาระการแต่งตั้งกรรมการก็ได้กำหนดให้มีการออกเสียงลงคะแนนแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน และกรรมการ และผู้บริหารได้เปิดเผยข้อมูลต่อคณะกรรมการเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องตั้งแต่ครั้งแรกที่ได้รับการแต่งตั้งรวมทั้งคณะกรรมการได้กำหนดเรื่องการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการให้คณะกรรมการทราบเป็นประจำโดยได้กำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมคณะกรรมการด้วย
- 2) คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง กล่าว คือ กำหนดให้กรรมการผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องต้องยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การระมัดระวังในการใช้ข้อมูลภายในใดๆซึ่งอาจมีผลต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท หน้าที่การรายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น รวมทั้งบริษัทมีนโยบายให้กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) รายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันก่อนทำการซื้อขายโดยแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือเลขานุการบริษัท พร้อมทั้ง มีการรายงานสถานะการถือครอง และการเปลี่ยนแปลงในหลักทรัพย์ของบริษัทของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ให้กับกรรมการบริษัทได้พิจารณาทราบเป็นประจำทุกๆ ไตรมาส
- 3) สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นนั้น บริษัทมีการจัดทำหนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นกำหนดทิศทางลงคะแนนได้ตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด และได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมภายหลังจากได้เริ่มประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนสำหรับวาระที่อยู่ในระหว่างการพิจารณา และยังไม่ได้มีการลงมติ และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ได้เข้าประชุม และออกเสียงเป็นต้นไป เว้นแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะมีความเห็นเป็นอย่างอื่น

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นแนวคิดในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ กรรมการพนักงาน และผู้บริหารของบริษัทหรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า/ผู้บริโภคนักลงทุน คู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคม และสิ่งแวดล้อม ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืนโดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่า บริษัทได้ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆตามสิทธิที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมาย และได้กำหนดแนวทางปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆไว้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆซึ่ง สรุปได้ดังนี้

แนวทางการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้หน่วยงานสื่อสารองค์กร และนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้น และนักลงทุน อย่างเสมอภาค และเท่าเทียมกัน ทั้งตามสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับปันหุ้น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น และออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม และยังให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัทผ่านกรรมการอิสระของบริษัทโดยทุกๆ ข้อคิดเห็นจะได้รับการกลั่นกรองเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไปรวมทั้งบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูล ที่ถูกต้อง มีรายละเอียดอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และภายในเวลาที่เหมาะสม

บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาวด้วยผลตอบแทนที่ดี และต่อเนื่อง มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง มีรายละเอียดอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และภายในเวลาที่เหมาะสมรวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค และเท่าเทียมกัน

แนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้า และผู้บริโภคนัก

คณะกรรมการบริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของลูกค้า และผู้บริโภคนักของบริษัท และมั่นใจว่า เจื่อนไขทางการค้าต่างๆเป็นไปด้วยความ เป็นธรรมตามมาตรฐานการค้าโดยทั่วไปโดยบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะให้ผู้ซื้อสินค้า และบริการได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพ และราคา และสามารถส่งมอบสินค้า และบริการให้แก่ลูกค้า และผู้บริโภคนักได้ในเวลาที่กำหนด มีนโยบายรักษาความลับของลูกค้า และผู้บริโภคนักรวมทั้งการจัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะในสินค้า และบริการรวมทั้งรับข้อร้องเรียน และ/หรือ สนับสนุนกิจกรรมต่างๆในอันที่จะเสริมสร้าง และธำรงรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างลูกค้าเพื่อให้ลูกค้า และผู้บริโภคนักได้รับความพึงพอใจสูงสุดในสินค้า และบริการเพื่อความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนต่อไป

แนวทางการปฏิบัติต่อพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับทรัพยากรบุคคลมาตลอดโดยคณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบให้มีการดูแลให้พนักงานได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน และเป็นธรรม ส่งเสริม และสนับสนุนให้มีความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอเพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน มีการดูแล และจัดสภาพแวดล้อมให้มีความปลอดภัย และเหมาะสมกับการทำงานเพื่อสุขอนามัย และความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอมารวมถึง การจัดสวัสดิการ และสิทธิประโยชน์ต่างๆที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน เป็นไปตามกฎหมายกำหนด เช่น การทำประกันภัยหมู่ การจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

แนวทางการปฏิบัติต่อกู้ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินธุรกิจกับกู้ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ใดๆ ที่ไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือการขัดต่อกฎหมาย มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจ และผลประโยชน์ร่วมกับกู้ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ ทำการคัดเลือกกู้ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ด้วยความยุติธรรมรวมทั้งปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขทางการค้าที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด และกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ต้องรีบเจรจากับกู้ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

แนวทางการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างเคร่งครัด และได้กำหนดไว้เป็นแนวทาง ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาบริษัทที่เป็นคู่แข่งทางการค้าด้วยข้อมูลที่ไม่เป็นความจริงรวมถึง การไม่เข้าถึงสารสนเทศที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม

แนวทางการปฏิบัติต่อชุมชน และสังคม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักเป็นอย่างดียิ่งถึงความรับผิดชอบต่อชุมชน และสังคมโดยที่สินค้า และบริการของบริษัท เป็นสิ่งที่ลูกค้า และผู้บริโภคสามารถเลือกสรรได้โดยไม่ผลิตรายการต่อสังคม เช่น การผลิตรายการโทรทัศน์ ที่เป็นรายการที่ไม่มีเนื้อหาที่แสดงถึงความรุนแรงหรือเนื้อหาที่ต้องใช้วิจารณญาณในการรับชม กล่าว คือ รายการละครโทรทัศน์ ที่ให้ทั้งความบันเทิง และสอดแทรกคุณธรรมรวมถึง การสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน และการเอาใจใส่ต่อผลกระทบต่อผู้ที่อยู่รอบข้างมากกว่าที่มีกำหนดไว้ในกฎหมาย และพยายามที่จะคอยให้การซึมซับเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม

คณะกรรมการบริษัทคาดหวังที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม ให้มีความสำคัญกับการดูแลรักษาขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทตั้งอยู่หรือเข้าไปทำธุรกิจ และปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดี ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน มุ่งมั่นที่จะใช้ความพยายามอย่างต่อเนื่องที่จะดำเนินการยกระดับคุณภาพของสังคม ทั้งที่ดำเนินการเอง และร่วมมือกับภาครัฐ และชุมชน

แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับภาครัฐ และองค์กรอิสระ และองค์กรอื่นๆ ในสังคม

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในด้านต่างๆ อย่างเคร่งครัด ทั้งต่อสิ่งแวดลอม ความปลอดภัย แรงงาน การจัดการด้านภาษีอากร และบัญชีรวมถึงประกาศต่างๆ ของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทรวมทั้งให้ความร่วมมือ และสนับสนุนนโยบายภาครัฐเพื่อผลประโยชน์ของประเทศชาติภายใต้กฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติต่อองค์กรอิสระ และองค์กรอื่นๆ ในสังคม เพื่อยกระดับความร่วมมือ และแลกเปลี่ยนข้อมูลกับองค์กรอิสระ และองค์กรอื่นๆ ในสังคม ตอบสนองความคาดหวังของสังคมอย่างสร้างสรรค์เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมดำเนินธุรกิจที่มีการบริหารจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน มีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคมเพื่อร่วมกันพัฒนาสังคม และประเทศชาติให้เติบโตอย่างยั่งยืน

นโยบายด้านการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญในการเคารพกฎหมาย และหลักสิทธิมนุษยชนโดยการยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย ยอมรับทั้งหลักสิทธิมนุษยชนโดยมีนโยบาย ดังนี้

1) ด้านสิทธิมนุษยชน

- เคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการปฏิบัติหน้าที่ และไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ

2) ด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน

- ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็น เชื้อชาติ สีผิว เพศ ความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความคิดเห็นทางการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมายหรือการแสดงความคิดเห็นอื่นใด
- จัดให้มีสิทธิประโยชน์ และสวัสดิการต่างๆ ที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัท
- จัดให้มีขั้นตอน วิธีการ และกระบวนการยื่นข้อร้องทุกข์ และพิจารณาข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสม และเป็นธรรม
- กรณีมีการกระทำความผิดระเบียบหรือวินัย จะต้องดำเนินการเพื่อให้มีการพิจารณาสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณี และเพื่อความเป็นธรรม

นโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และแนวปฏิบัติในการดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมเพื่อให้พนักงานมีความปลอดภัย และสุขภาพที่ดีในการทำงาน ซึ่งสอดคล้องกับพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 และตามกฎหมายกระทรวงกำหนดมาตรฐานการให้บริหาร และจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2549

คณะกรรมการบริษัท มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานของความปลอดภัย ชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมอย่างสูงสุด ซึ่งได้มีแนวทางปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

- 1) ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ในด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมของท้องถิ่นหรือประเทศที่บริษัทเข้าไปทำธุรกิจ
- 2) ปฏิบัติตามมาตรฐานเพื่อก่อให้เกิดความปลอดภัยในสุขภาพ และสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับพนักงานทุกคน
- 3) ส่งเสริมการให้ความรู้ และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องเกี่ยวกับสุขอนามัย ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมในทุกระดับ ตลอดจนสนับสนุนวิธีการ และการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันสิ่งแวดล้อมตามกฎหมายของอุตสาหกรรม
- 4) เปิดเผยข้อมูลที่เป็นจริง ในเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

โดยบริษัทได้ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน ลูกค้า และบุคคลผู้มาติดต่องานอยู่เสมอ มีการปรับปรุงตรวจเช็คระบบป้องกันภัยโดยการวางแผน และฝึกอบรมระบบป้องกันอัคคีภัยให้กับพนักงานเป็นประจำทุกปี มีการรณรงค์ให้ใช้กระดาษอย่างคุ้มค่า ด้วยการใช้ประโยชน์ทั้ง 2 หน้าในสำนักงานหรือใช้วิธีการรับ - ส่งไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์หรืออีเมล (electronic mail: e-mail) เพื่อลดการใช้กระดาษ การปิดไฟช่วงกลางวันในเวลาพักเที่ยง ตั้งอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศของบริษัทไว้ที่ 25 องศาเซลเซียส เปลี่ยนมาใช้หลอดไฟ LED ในสำนักงาน เป็นต้นโดยบริษัทจะติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทไม่พบการเกิดอุบัติเหตุหรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานของพนักงานที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้มีการทำประกันอุบัติเหตุ ประกันชีวิต และประกันอื่นๆที่เกี่ยวข้องจากการทำงานของพนักงานไว้แล้ว

นโยบายการรักษาข้อมูลความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อการใช้ข้อมูลของบริษัทโดยปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสอดคล้องกับกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้กรรมการผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญต่อการเก็บรักษาข้อมูลความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน ของบริษัท เช่น ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทโดย สรุปได้ดังนี้

- 1) กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัทหรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- 2) กรรมการผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การระมัดระวังในการใช้ข้อมูลภายในใดๆซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท และหน้าที่การรายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น
- 3) กรรมการผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอกโดยเฉพาะคู่แข่งของบริษัท แม้หลังพ้นสภาพ การเป็นกรรมการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทไปแล้ว
- 4) บริษัทกำหนดให้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงเท่านั้นจะได้รับข้อมูล สำหรับงานด้านระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท และข้อมูลที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งได้มีการกำหนดบุคคลที่จะมีสิทธิในการเรียกใช้ข้อมูลภายในโดยมีรหัสผ่านเฉพาะบุคคลในการเข้าสู่ระบบ

สำหรับมาตรการลงโทษ หากบริษัทพบว่ามีการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน และผู้ที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทจะมีบทลงโทษที่รุนแรงถึงขั้นให้ออกจากงานทันที

นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อกิจกรรมที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

- 1) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- 2) ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้น ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกโดยกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียในรายการนั้นต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- 3) ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูล รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด
- 4) ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหรือบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นกิจการที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือกิจการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท จะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- 5) ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานไปเป็นกรรมการ หุ่นส่วนหรือที่ปรึกษาในบริษัทหรือองค์กรทางธุรกิจอื่น ๆ การดำรงตำแหน่ง นั้นจะต้องไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท

นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อบริษัทและแนวทางปฏิบัติ

- 1) พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตาม การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้ (E-mail: whistleblower@wave-groups.com)
- 3) บริษัทจะให้ความสำคัญ และคุ้มครองพนักงานของบริษัทหรือเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัท
- 4) ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำที่ผิดต่อจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 5) บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันฉบับนี้
- 6) เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงในการเกิดการคอร์รัปชัน พนักงานของบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องที่บริษัทได้มีการกำหนดไว้

การช่วยเหลือทางภาษี

การช่วยเหลือทางภาษี หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางภาษีในนามของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลแต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงานหรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์เครื่องมือใดๆ ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆ ในทางภาษี

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองมืออาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง บริษัทจะไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง และ/หรือ ผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใดๆ เพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตามความหมายในวรรคแรกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัท

การบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศล อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อบริษัท เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจจะใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลมีวัตถุประสงค์แอบแฝง บริษัทจึงกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลกระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) การบริจาค่นั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้ วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) การบริจาค่นั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าว ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตราสัญลักษณ์ของบริษัท การประกาศรายชื่อของบริษัท ณ สถานที่จัดงานหรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

เงินสนับสนุน

เงินสนับสนุนเป็นวิธีการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจของบริษัททางหนึ่ง ซึ่งแตกต่างจากการบริจาคเพื่อการกุศลโดยอาจกระทำโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้าหรือชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผล และ ติดตาม เงินสนับสนุนยังอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวกับการติดสินบน บริษัทจึงกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับเงินสนับสนุน กระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

1. เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่า ผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อ สนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
2. เงินสนับสนุนนั้น จะต้อง พิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พัก และอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป

ทั้งนี้การบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอน ดังนี้

- 1) ผู้ร้องขอต้องจัดทำใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความโดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือ การสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัท
- 2) ผู้มีอำนาจอนุมัติ สอบทานใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความเพื่อให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตาม แนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน และพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัท
- 3) ผู้ร้องขอ นำหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือ รับการสนับสนุน ใบอนุโมทนา รูปถ่ายการบริจาค นามบัตร เป็นต้น ส่งให้ฝ่ายบัญชี และการเงินเพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนหลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว
- 4) ฝ่ายบัญชี และการเงิน สอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสาร หากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติม และหากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุนไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันบริษัทจะลงโทษผู้ กระทำผิดตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้
- 5) สำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ และติดตามกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และสิ่งตอบแทนอื่น

บริษัทตระหนักดีว่าการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับพันธมิตรทางธุรกิจนั้นเป็นสิ่งสำคัญ ที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของ บริษัท พนักงานสามารถให้หรือรับของขวัญ (Gifts) และ/หรือ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และ/หรือ ในรูปค่าใช้จ่ายอื่น (Others) แก่บุคคลใดๆ ได้ หากเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

- 1) ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจเพื่อครอบงำ ชักนำหรือตอบแทนบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
- 2) เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเป็นการให้ในนามบริษัท ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
- 3) ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
- 4) เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญเล็กน้อยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีนหรือปีใหม่ซึ่งถือเป็นธรรมเนียมปกติ
- 5) ประเภท และมูลค่ามีความเหมาะสม และมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่บริษัทอยู่ระหว่างจัดให้มีการประกวดราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญหรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคานั้นๆ
- 6) เป็นการให้อย่างเปิดเผยไม่ปกปิด

การประเมินความเสี่ยง

ผู้บริหารของบริษัทจะต้องจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง (CSA: Control Self-Assessment) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ช่วยให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ทรัพยากรบุคคล

บริษัทจะนำนโยบายนี้ มาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารงานบุคลากรของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงการสรรหา การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ค่าตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง

การอบรม และการสื่อสาร

พนักงาน

- 1) พนักงานทุกคนในบริษัทจะได้รับการสื่อสารให้ทราบนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันรวมถึงการจัดให้มี การอบรมให้กับผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทเพื่อให้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันรวมถึงการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมจะแสดงไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท
- 2) ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง บริษัทมีการสื่อสารนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันให้แก่ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการตลอดจนบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และในภายหลังตามความเหมาะสม ทั้งนี้บริษัท สนับสนุนให้ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องยึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่องสังคมเช่นเดียวกับบริษัท
- 3) การกำกับติดตาม และสอบทาน ฝ่ายทรัพยากรบุคคล และฝ่ายธุรการของบริษัทจะทำการทบทวนนโยบายฉบับนี้ และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลงรวมทั้งกำกับ และติดตามการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติ และให้คำแนะนำต่างๆอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากต้องมีการปรับปรุงใดๆต้องดำเนินการโดยเร็วที่สุด
- 4) กระบวนการลงโทษ การลงโทษให้เป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทว่าด้วยวินัย และโทษทางวินัย และ/หรือ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมีการสื่อสารนโยบายต่อต้านการให้สินบน และการคอร์รัปชันให้แก่ตัวแทน ตัวกลาง ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการตลอดจนบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และในภายหลังตามความเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทสนับสนุนให้ตัวแทน ตัวกลาง ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องยึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัท

การกำกับติดตาม และสอบทาน

ฝ่ายทรัพยากรบุคคล และฝ่ายธุรการของบริษัทจะทำการทบทวนนโยบายฉบับนี้ และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งกำกับ และติดตามการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติ และให้คำแนะนำต่างๆอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หาก ต้องมีการปรับปรุงใดๆต้องดำเนินการโดยเร็วที่สุด

กระบวนการลงโทษ

การลงโทษให้เป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทว่าด้วยวินัย และโทษทางวินัย และ/หรือ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน จัดทำขึ้นเพื่อกำหนดให้มีกลไกสำหรับพนักงานทุกคน ในการยื่นข้อร้องเรียนหรือรายงานถึงข้อกังวลใจ (“ข้อร้องเรียน”) เกี่ยวกับพฤติกรรมใดๆที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมผิดจริยธรรมหรืออาจก่อให้เกิดการฝ่าฝืนกฎหมาย การประพฤติไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงหรือสามารถรายงานเมื่อพบเห็นการกระทำผิดกฎหมายหรือการกระทำผิดนโยบายบริษัท

จุดมุ่งหมายของนโยบาย คือ เพื่อให้พนักงานเกิดความมั่นใจว่าข้อร้องเรียนของตนจะได้รับการตอบสนองอย่างจริงจัง ข้อมูลการเปิดเผยตัวตนของพนักงานจะถูกเก็บรักษาเป็นความลับขั้นสูงสุดและพนักงานผู้ร้องเรียนจะได้ไม่ต้องห่วงเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม เช่น อาจถูกแกล้งแค้นหรืออาจถูกข่มขู่ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนหรือรายงานข้อกังวลใจของตนได้นโยบายนี้ที่ให้สิทธิกับพนักงานทุกคนของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงพนักงานประจำ พนักงานที่ได้รับการว่าจ้างตามสัญญา รวมถึงพนักงานชั่วคราว

การรักษาความลับของข้อมูล

บริษัทจะดำเนินการตามขั้นตอนอย่างสมเหตุสมผลเพื่อที่จะปกป้อง และให้ความคุ้มครองต่อผู้ร้องเรียนทุกข้อร้องเรียนจะถูกเก็บเป็นความลับ การสอบสวนในทุกขั้นตอนจะถูกดำเนินการไปในลักษณะที่เป็นความลับ ดังนั้น ข้อมูลจะถูกเปิดเผยได้เฉพาะเมื่อมีความจำเป็นสำหรับการสอบสวนหรือเมื่อมีการรวบรวมข้อเท็จจริงให้แก่ผู้รับข้อร้องเรียนหรือการให้ความร่วมมือใดๆที่เป็นประโยชน์ในทางกฎหมาย พนักงานคนใดที่ยื่นข้อร้องเรียนโดยสุจริตใจไม่ควรห่วงเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม เช่น การแกล้งแค้นหรือการข่มขู่ เป็นต้น

ขั้นตอนในการปฏิบัติ

รายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการยื่นข้อร้องเรียน และขั้นตอนการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

(ก) วิธีการยื่นข้อร้องเรียน

- 1) พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนได้โดยตรงด้วยตนเอง ด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร ผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) หรือโทรศัพท์หรือโดยไม่ระบุชื่อ (Anonymous Mail) ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร (Internal Mail) หรือช่องทางการสื่อสารทั่วไป (General Mail)
- 2) พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนต่อผู้รับข้อร้องเรียน ผ่านช่องทาง ดังต่อไปนี้
 - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - เลขานุการบริษัท
 - หัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการ และกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย
 - หัวหน้าฝ่ายบุคคล และธุรการ
- 3) หากข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับผู้รับข้อร้องเรียนข้างต้น พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนไปยังกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 4) หากข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกง (อันเกิดจาก เช่น การบันทึกบัญชีแบบซ่อนเร้นมีพิรุณ การควบคุมบัญชีภายในหรือประเด็นต่างๆที่ตรวจพบจากการตรวจสอบ) พนักงานอาจยื่นข้อร้องเรียนต่อประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้โดยตรง

(ข) ขั้นตอนการตรวจสอบ

- 1) ก่อนที่ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการภายใต้นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องให้คำยืนยันต่อพนักงานผู้ร้องเรียนว่าจะไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน
- 2) หลังจากที่ได้รับข้อร้องเรียนได้ให้คำยืนยันต่อผู้ร้องเรียนแล้ว ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องจดบันทึกข้อร้องเรียนจากผู้ร้องเรียนเพื่อเป็นการรักษาความลับ และไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน ข้อร้องเรียนนั้นจะได้รับความคุ้มครองภายใต้การดูแลของผู้รับข้อร้องเรียน
- 3) กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ การสอบสวนเกี่ยวกับข้อร้องเรียนนั้นจะถูกดำเนินการไปตามหลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารที่มีอยู่เท่านั้น หากหลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารได้แล้วยังไม่เพียงพอ อาจเป็นผลทำให้การดำเนินการในขั้นตอนการสอบสวนไม่สามารถกระทำได้อาจทำได้ไม่เต็มที่เท่าที่ควร
- 4) ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนจะต้องแจ้งต่อหัวหน้าฝ่ายนักกลททุนสัมพันธ์ เลขานุการ และกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์โดยทันที ว่าได้มีข้อร้องเรียนเกิดขึ้นเพื่อรวบรวมและบันทึกข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นทั้งหมดที่เป็นไปตามนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน และผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนจะต้องแจ้งต่อหัวหน้าฝ่ายบุคคล และธุรการหรือเลขานุการบริษัทว่าได้มีการร้องเรียนเกิดขึ้น ยกเว้นข้อร้องเรียนนั้นจะเกี่ยวข้องกับบุคคลในฝ่ายบุคคล และธุรการหรือเลขานุการบริษัท
- 5) ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียน ควรปรึกษากับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (อย่างไรก็ตาม หากข้อร้องเรียนนั้นเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงิน และ/หรือ การฉ้อโกงของประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนควรปรึกษากับประธานกรรมการตรวจสอบแทน) ซึ่งอาจดำเนินการโดย
 - ก) แต่งตั้งทีมสอบสวนเพื่อตรวจสอบ และสอบสวนข้อเท็จจริงของข้อร้องเรียน
 - ข) กำกับดูแล และติดตามความคืบหน้าการดำเนินการโดยทีมสอบสวนที่แต่งตั้งขึ้น และ
 - ค) กำหนดแผนที่จะใช้ในการปฏิบัติงาน
- 6) เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการสอบสวน และการประเมินผลแล้ว ทีมสอบสวนจะต้องรายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (ในกรณีที่ข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือข้อร้องเรียนนั้นเกี่ยวข้องกับโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง) ถึงผลการสอบสวน และผลสรุปคำแนะนำให้มีการประพฤติดหรือปฏิบัติตามแผนที่กำหนด (ตามความเหมาะสม) รวมถึงคำแนะนำเกี่ยวกับบทลงโทษ และมาตรการแก้ไขปัญหามาเพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสมต่อไป (ถ้ามี)
- 7) คำตัดสินหรือการสั่งการโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงในแต่ละข้อร้องเรียนควรจะดำเนินการไปตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี ทั้งนี้หากมีความจำเป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง อาจนำผลของการตัดสินใจเข้าหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ และนำไปสู่การปฏิบัติ
- 8) พนักงานผู้ยื่นข้อร้องเรียนจะได้รับรายงานให้ทราบถึงผลของการสอบสวน
- 9) วิธีการที่มีเหตุผล และมีความจำเป็นจะถูกนำมาใช้เพื่อปรับปรุงแนวทางปฏิบัติต่อไป (ถ้าจำเป็น) เพื่อป้องกันพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตหรือเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการฝ่าฝืนนโยบายบริษัทเพิ่มมากขึ้น

จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องมีความรอบคอบ และความระมัดระวัง ไม่ละเมิดหรือไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และงานอันเป็นลิขสิทธิ์ของผู้อื่น ซึ่งแสดงถึง เจตนารมณ์ของบริษัท ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม เคารพ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทรัพย์สินทางปัญญาโดยมีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานใช้ทรัพยากร และทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และการให้บริการที่ดีแก่ลูกค้า ใช้สินค้า และบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง และไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- 2) ออกระเบียบข้อบังคับบริษัท เกี่ยวกับการทำงานโดยกำหนดให้พนักงานต้องไม่ปฏิบัติตนอันเป็นการนำมาซึ่งความเสื่อมเสียชื่อเสียงของ บริษัท ปฏิบัติตนให้เป็นไปตามข้อกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท คำสั่งของหน่วยงานภาครัฐหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์ เช่น กฎหมายเกี่ยวกับเครื่องหมายการค้า กฎหมายเกี่ยวกับสิทธิบัตรกฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3) ร่วมปกป้อง และเคารพทรัพย์สินทางปัญญา และงานอันมีลิขสิทธิ์ของบริษัทฯ และบุคคลอื่นโดยไม่ละเมิดหรือสนับสนุนการกระทำใดๆ ที่เป็นการ ละเมิด เช่น ทำซ้ำ ดัดแปลง คัดลอก ทำสำเนา การแพร่เสียง แพร่ภาพ เผยแพร่ต่อสาธารณชนหรือการกระทำในลักษณะอื่นใดรวมทั้งไม่นำผลงานของผู้อื่นมาแอบอ้างเป็นผลงานของตนเอง

การดูแลให้มีการปฏิบัติตาม และการทบทวน

- 1) กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีหน้าที่ลงนามรับทราบจรรยาบรรณธุรกิจนี้ และลงนามการประเมินตนเองในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปีรวมทั้งอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่โดยถือเป็นหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด
- 2) ผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแล และส่งเสริมให้พนักงานภายใต้บังคับบัญชาของตนปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่กำหนด
- 3) กำหนดให้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทอยู่เป็นประจำโดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือ หน่วยงานกำกับดูแล การปฏิบัติ (compliance unit)
- 4) บริษัทมีการทบทวนเพื่อให้จรรยาบรรณธุรกิจมีความเหมาะสมเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี หากมีการปรับปรุงอย่างมีนัยสำคัญของจรรยาบรรณธุรกิจ จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้บริษัทได้จัดให้มีช่องทางให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในการแจ้งข้อมูลต่างๆหรือร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท หรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงินหรือระบบการควบคุมภายในไปยังคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ผ่านช่องทาง ดังนี้

ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ

Website https://www.wave-groups.com/th/sustainability/cg/cg_whistleblower (หัวข้อ: ช่องทางการร้องเรียน)

ทางอีเมล audit@wave-groups.com

ทางโทรศัพท์ (662) 02-665 6705

ทางโทรสาร - ไม่มี -

ทางไปรษณีย์ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 2445/19 อาคารธารารมณ บิสซิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ ห้วยขวาง
กรุงเทพมหานคร 10310

โดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการรวบรวมเรื่องร้องเรียนทั้งหมดแล้วสรุปประเด็นนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อทำการสอบสวนก่อนที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ และจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องของการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นต้องมีการควบคุม และกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนดโดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง มีรายละเอียดอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และภายในเวลาที่เหมาะสม ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษโดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท

ทั้งนี้ในการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัท ได้มอบหมายให้กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนั้นยังได้จัดตั้งหน่วยงานสื่อสารองค์กร และนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งนักวิเคราะห์ และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียม และเป็นธรรมโดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติม สามารถติดต่อโดยตรงที่ หน่วยงานสื่อสารองค์กร และนัก ลงทุนสัมพันธ์ บมจ.เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ เลขที่ 2445/19 อาคารธารารมณ บิสซิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310หรือโทรศัพท์ 02-665-6705หรือที่ e-mail address: ir@wave-groups.comหรือที่ website : www.wave-groups.com ซึ่งบริษัทมีแนวทางการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และข้อมูลอื่นๆซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตามที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 1) จัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน และแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี

- 2) กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารระดับสูงต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตน และผู้เกี่ยวข้องในกรณีที่มีส่วนได้เสียเกี่ยวข้องกับบริษัท
- 3) เปิดเผยโครงสร้างการดำเนินงาน และการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม อย่างชัดเจน
- 4) เปิดเผยข้อมูลค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล
- 5) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการรวมทั้งรูปแบบ ลักษณะ และจำนวนค่าตอบแทนที่แต่ละคนได้รับ
- 6) เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย และจำนวนครั้งการเข้าประชุมเป็นรายบุคคล
- 7) เปิดเผยนโยบายการดูแลสิ่งแวดล้อม และสังคมรวมทั้งผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
- 8) รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย

นโยบายการจัดทำรายงานทางการเงิน การบันทึกข้อมูล การควบคุมภายในด้านบัญชี และการเงินของบริษัท

บริษัทเชื่อมั่นว่า การบันทึกรายการทางการเงินของบริษัทถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และภายในเวลาที่เหมาะสมซึ่งเป็นส่วนสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของบริษัท อีกทั้งยังเป็นปัจจัยสำคัญในการรักษาความเชื่อมั่น และความไว้วางใจจากพนักงาน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงมีความรับผิดชอบที่ต้องบันทึก จัดหมวดหมู่ และประมวลผลรายการธุรกรรมทางการเงินทุกรายการอย่างถูกต้อง และครบถ้วนโดยเป็นไปตามหลักการ และมาตรฐานการบันทึกบัญชีรวมทั้งถูกต้องตามกฎหมาย และข้อกำหนดของทางราชการ

บริษัทจัดให้มีการควบคุมภายในทางด้านบัญชี และการเงิน และบริษัทจะนำเสนองบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เห็นว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ทำให้ข้อมูลทางด้านบัญชี และการเงินถูกต้อง เชื่อถือได้ และตรงตามกำหนดเวลาเพื่อให้ผู้ใช้รายงานผลการดำเนินงาน และสถานะทางการเงินของบริษัท ที่แสดงออกสู่สาธารณะเข้าใจรายงานเหล่านั้นอย่างถูกต้อง

การจัดทำรายงานการเงินอย่างไม่ถูกต้องหรือจงใจบิดเบือนรายงานทางการเงินของบริษัท เป็นการฝ่าฝืนนโยบายของบริษัท ห้ามมิให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานคนใดคนหนึ่งของบริษัทบันทึกข้อมูลด้านบัญชี และการเงินหรือจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทโดยมีเจตนาซ่อนเร้น ปกปิดหรือบิดเบือนข้อมูล นอกจากนี้พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องเก็บรักษา ปกป้อง และทำลายเอกสารของบริษัท ตามที่บริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

พนักงานบัญชี และการเงินรวมถึงผู้บริหารระดับสูงทุกคนของบริษัท มีความรับผิดชอบในการควบคุมดูแลให้กระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมด้านบัญชี และการเงินของบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และตรงตามกำหนดเวลาเพื่อให้ผู้ใช้รายงานผลการดำเนินงาน และสถานะทางการเงินของบริษัท ที่แสดงออกสู่สาธารณะเข้าใจรายงานเหล่านั้นอย่างถูกต้อง หากพนักงานพบรายงานด้านบัญชี และการเงินที่น่าสงสัยหรือพบการแสดงผลการดำเนินงานไม่ถูกต้องหรือไม่เหมาะสมรวมทั้งพบเห็นการใช้อำนาจหน้าที่กระทำการโดยมิชอบ ขอให้พนักงานแจ้งข้อมูลเบาะแสหรือรายงานข้อเท็จจริง ตามช่องทางที่บริษัทได้กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ เป็นผู้กำหนดนโยบายของบริษัทโดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้น ระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยง และภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามนโยบายหรือกลยุทธ์ที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ ซึ่งมีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร

การแยกตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทมีประธานกรรมการเป็นคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทอย่างเหมาะสม มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหารที่ชัดเจน ตลอดจนการอนุมัติ และการดำเนินการต่างๆให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการที่ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งกรรมการทุกคนมีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียต่างๆโดยไม่ถูกครอบงำ ตลอดจนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทต้องมีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. ดูแลให้กรรมการทุกท่านได้รับข้อมูลที่เป็นอย่างทันเวลาเพื่อพิจารณาหรือในแต่ละวาระ
3. สนับสนุนให้กรรมการได้อภิปราย ตั้งคำถาม และแสดงความเห็น ในประเด็นต่างๆระหว่างการประชุม
4. ส่งเสริมให้เกิดความสัมพันธ์ที่สร้างสรรค์ ทั้งระหว่างกรรมการ และคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร
5. ดูแลให้บริษัทมีการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ตามหลักของกฎหมายได้กำหนดให้กรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจ และดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยยึดถือแนวปฏิบัติสำคัญ 4 ประการ คือ
 - การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง (Duty of Care)
 - การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น (Duty of Loyalty)
 - การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience)
 - การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา (Duty of Disclosure)

ปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาล และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

2. อำนาจในการลงลายมือชื่อในการกระทำการแทนบริษัท นั้นให้เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือรับรองของบริษัท กำหนดให้กรรมการ คือ ดร.แคลิน มาสินนท์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์หรือนายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์หรือนายเจมส์ แอนดริว มอร์รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท
3. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น เป็นประจำทุกปี
4. พิจารณาแผนการดำเนินงานของบริษัทให้แข่งขันได้ทั้งในระดับประเทศ และในระดับสากล
5. กำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มั่นใจว่า มีการนำนโยบาย และกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ไปปฏิบัติตามเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
6. กำกับดูแล และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการกำกับดูแล และพัฒนาบรรษัทภิบาลของบริษัทเพื่อให้เป็นมาตรฐานที่ยอมรับ
7. ไม่ดำเนินการใดๆที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัท
8. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
9. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรม และคุณธรรมโดยตระหนักในความสำคัญของระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริต และการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้องรวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมายด้วย
10. ดูแลผลประโยชน์ทั้งของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ และสามารถตรวจสอบได้
11. เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัยโดยกรรมการที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

ในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริษัท อาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆหากเห็นว่ามีความจำเป็น และเหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทไว้ใน “ระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ” ของบริษัท และบริษัทในเครือโดยให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติในเรื่องต่างๆดังต่อไปนี้

1. การกำหนดนโยบายการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
2. การกำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของบริษัท ยกเว้นเรื่องที่ต้องนำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ได้แก่ การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การโอนสิทธิเรียกร้อง การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับบริษัท เป็นต้น
3. การกำหนดโครงสร้างองค์กรของกลุ่มบริษัท
4. การกำหนดอัตราเบี้ยประชุม และบำเหน็จกรรมการ (เพื่อให้ความเห็นชอบโดยผ่านการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป)
5. การอนุมัติงบประมาณรวมประจำปีของกลุ่มบริษัท
6. การลงทุนในโครงการใหม่หรือบริษัทใหม่โดยการเสนอจากคณะกรรมการการลงทุน (หากจำนวนเงินที่กำหนดเกินกว่าจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญ ตามความหมายของประกาศของ ก.ล.ต. และ ตลท. เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน การเปิดเผยสารสนเทศ ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องปฏิบัติตามประกาศดังกล่าวด้วย)
7. การเงิน ด้านฝาก และถอน ได้แก่ การเปิด และปิดบัญชีธนาคาร/สถาบันการเงิน และการกำหนดผู้ลงนาม และวงเงินในระเบียบการลงนามสั่งจ่ายบัญชีธนาคารของบริษัท, ด้านเงินกู้ และเงินค้ำประกัน ได้แก่ การเปิดวงเงิน O/D ธนาคาร และการกู้ยืมเงิน และการออกหนังสือค้ำประกันจากธนาคารหรือสถาบันการเงิน และการกำหนดนโยบายบริหารด้านการเงิน (โดยการเสนอจากคณะกรรมการการลงทุน)
8. การจ้างงาน แต่งตั้ง โยกย้าย การปรับเลื่อนตำแหน่ง การเลิกจ้าง การกำหนดเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนอื่นของเจ้าหน้าที่บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มโดยการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
9. การประណหนี้ และการจำหน่ายหนี้สูญ (ต่อราย)
10. การอนุมัติโครงการที่เกินงบประมาณประจำปี (โดยวงเงินเกิน 20% ของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติแล้ว) หรือการอนุมัติโครงการนอกงบประมาณประจำปี (โดยวงเงินเกิน 30 ล้านบาท)
11. การตัดจำหน่ายทรัพย์สินถาวร (Write off) (พิจารณาจากมูลค่าคงเหลือตามบัญชี (Net Book Value) โดยการทำลายหรือบริจาค
12. การอนุมัติรายการระหว่างกัน (รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามความหมายของ ก.ล.ต. หรือ ตลท.) (หากจำนวนเงินที่กำหนดเกินกว่าจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญตามความหมายของประกาศของ ก.ล.ต. และ ตลท. เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน การเปิดเผยสารสนเทศ ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องปฏิบัติตามประกาศดังกล่าวด้วย)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารกิจการของบริษัท ตามที่คณะกรรมการจะมอบหมาย และจะต้องบริหารบริษัทตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงานหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียฝ่ายต่างๆอย่างดีที่สุดรวมทั้งการคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้รวมถึงกิจการต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. ดำเนินกิจการ และบริหารงานประจำวันของบริษัท
2. บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลด ตัดเงินเดือนหรือค่าจ้าง ลงโทษทางวินัยพนักงาน และลูกจ้าง ตลอดจนให้พนักงาน และลูกจ้างออกจากตำแหน่งตามระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด
3. ดำเนินการให้มีการจัดทำ และส่งมอบนโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทรวมถึง แผนงาน และงบประมาณต่อคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติ และมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวต่อคณะกรรมการในทุกๆ 3 เดือนที่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
5. การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถกระทำได้ หากประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจมีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใดๆต่อการใช้อำนาจนั้นๆ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทตามที่กฎหมายกำหนด 1 คนโดยทำหน้าที่ ดังนี้

1. เป็น เลขานุการของคณะกรรมการบริษัท ในการประสานงานเพื่อจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจัดการประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท แนวปฏิบัติที่ดี และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เป็นต้น
2. ดูแลเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศต่างๆของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. ให้คำปรึกษาเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารของบริษัท ในส่วนที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท กฎ และระเบียบ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนติดตามกฎเกณฑ์ใหม่ๆที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
4. จัดทำ และจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุม และเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เช่น ทะเบียนกรรมการหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท และรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ และผู้บริหาร
5. ดูแลกิจกรรมต่างๆของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจ แนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น
6. ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น
7. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กล่าว คือ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องออกจากตำแหน่งตามวาระเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่ออกแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ซึ่งกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำหนดเป็นนโยบายว่า กรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระ เมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

1. นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้กรรมการแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้โดยเมื่อรวมบริษัทแล้วไม่เกินจำนวน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทได้อย่างเต็มที่
2. นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้โดยเมื่อรวมบริษัทแล้ว ไม่เกินจำนวน 5 บริษัท (ไม่รวมบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท) ทั้งนี้เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์โดยรวมแก่บริษัท และไม่กระทบต่อหน้าที่ และความรับผิดชอบ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

หน้าที่สำคัญในฐานะกรรมการบริษัทที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยมีนโยบาย และแนวปฏิบัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1. จำนวนครั้ง และกำหนดการประชุม

โดยในแต่ละปีมีการจัดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง (ปีละ 4 ครั้ง) แต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าไว้ชัดเจน และอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน นอกจากนี้ การกำหนดการประชุมคณะกรรมการดังกล่าว ได้ถูกกำหนดเป็นวาระเพื่อพิจารณาเลือกวัน เวลา ที่เหมาะสมล่วงหน้าในการประชุมครั้งสุดท้ายของแต่ละปีเพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาเข้าร่วมประชุมได้ตั้งแต่นั้นปี

2. องค์ประชุม และการประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการต้องมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม เมื่อมีการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ ทั้งนี้ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ

บริษัทให้ผลตอบแทนเสียงข้างมากโดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงโดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือ ไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ซึ่งโดยปกติการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง จะใช้เวลาประชุม 2 – 3 ชั่วโมงโดยประมาณ ซึ่งค่อนข้างเพียงพอที่ฝ่ายบริหาร จะเสนอเรื่อง และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทสามารถขอข้อมูลเพิ่มเติมจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ เลขาธิการบริษัทได้โดยตรง นอกจากนี้คณะกรรมการสามารถเชิญผู้บริหารหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในเรื่องต่างๆเข้ามาสอบถามหรือชี้แจงรายละเอียดในระหว่างการประชุมได้

3. วาระการประชุม

ประธานกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุม และพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมโดยที่กรรมการแต่ละท่านสามารถเสนอเรื่องต่างๆเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

4. การจัดส่งเอกสารการประชุม

ในการประชุมแต่ละครั้งบริษัทได้จัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการเพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาพอเพียงที่จะศึกษาข้อมูลในเรื่องต่างๆอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม

5. การรายงานการประชุม

เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ทำหน้าที่จัดทำรายงานการประชุม และจัดส่งให้ประธานกรรมการบริษัทลงลายมือชื่อพิจารณารับรองความถูกต้องโดยเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็น ขอแก้ไข เพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความถูกต้องได้สำหรับรายงานการประชุมที่ได้รับการรับรองรายงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของเอกสารพร้อมกับเอกสารแนบประกอบวาระการประชุมต่างๆซึ่งจัดเป็นเอกสารที่มีระดับความสำคัญมากที่สุดเป็นความลับของบริษัทโดยจัดเก็บอยู่ที่ฝ่าย Corporate Finance ซึ่งสำนักงานเลขาธิการบริษัทสังกัดอยู่เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

6. การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถจัดประชุมระหว่างกันเองได้ตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

คำตอบแทนกรรมการ กรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดำเนินการเกี่ยวกับคำตอบแทนกรรมการ และกรรมการชุดย่อย สรุปได้ดังนี้

1. กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีโดยได้กลั่นกรอง และพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการทั้งนี้จะมีการคำนึงถึงค่าตอบแทนดังกล่าวว่า อยู่ในระดับที่เหมาะสม และเพียงพอที่สามารถจะจูงใจให้กรรมการนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้น และระยะยาว และรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ด้วย
2. นำเสนอหลักเกณฑ์ และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน และค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยในแต่ละตำแหน่ง ทั้งที่เป็นตัวเงิน และ/หรือ มีใช้ตัวเงินในแต่ละปีต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ

คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลประกอบการของบริษัททั้งในระยะสั้น เช่น ความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี เป็นต้น และในระยะยาว เช่น ความสามารถในการทำกำไรวัดดูประสิทธิภาพ และเป้าหมายทางการเงิน และเป้าหมายการเติบโตของรายได้ของบริษัท เป็นต้น และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่านโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาถ่วงน้ำหนักจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสม และเพียงพอที่สามารถจะจูงใจให้ผู้บริหารนำพองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้น และระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และอนุมัติตามขั้นตอนต่อไป

การปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่กรรมการใหม่จะต้องได้รับการปฏิรูปนิเทศของบริษัท เพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญ และจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนการปฏิบัติหน้าที่ จึงจัดให้มีการแนะนำแนวทางการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ก่อนการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเพื่อให้มีความเข้าใจทั้งวิธีทำงาน และโครงสร้างการถือหุ้นระหว่างกัน นอกจากนี้ ยังให้ข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญ และจำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเช่น โครงสร้างการทำงานภายในบริษัท ข้อบังคับบริษัท วัตถุประสงค์บริษัท จรรยาบรรณทางธุรกิจของคณะกรรมการบริษัท คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมายที่เกี่ยวข้อง งบการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึง การจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยเพื่อรับทราบข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

เพื่อเป็นการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่งงานโดยการจัดทำ Succession Plan สำหรับตำแหน่งงานระดับบริหารของผู้บริหารในปัจจุบันของบริษัท ตั้งแต่ระดับผู้จัดการขึ้นไปโดยเฉพาะตำแหน่งผู้บริหารในปัจจุบันที่กำลังจะเกษียณอายุเพื่อเตรียมความพร้อมรับตำแหน่ง และการถ่ายทอดงานได้อย่างราบรื่นสำหรับผู้บริหารที่เป็น Successor จะได้รับการประเมินศักยภาพโดยสถาบันภายนอก ซึ่งนอกจากจะเป็นการประเมินโดยบุคคลที่สามด้วยระบบที่เป็นกลางแล้ว ยังมีการเทียบเคียงระดับศักยภาพผู้บริหารของบริษัท และยังมีเป้าหมายการพัฒนาผู้บริหารในทุกระดับอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีความพร้อม และสามารถแต่งตั้งเข้ารับตำแหน่งที่กำลังจะมีการเกษียณอายุงานได้ครบทุกตำแหน่ง

การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัทกำหนดให้มีการจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพื่อให้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการกำกับดูแลด้านการมีส่วนได้เสียในระดับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงโดยกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารต้องจัดทำแบบรายงานดังกล่าว และกำหนดให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บรวบรวมใช้ในการตรวจสอบ และกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หากมีการเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงให้เลขานุการบริษัทรับทราบการเปลี่ยนแปลงนั้น ซึ่งหลักเกณฑ์ และวิธีการรายงานได้มีการทบทวนประจำปี

การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์

เพื่อกำกับดูแลด้านการใช้ข้อมูลภายใน บริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการ และผู้บริหาร ซึ่งหมายรวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของ บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) จะต้องแจ้งให้บริษัททราบ และรายงานการเปลี่ยนแปลง การถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนรวมทั้งมีหน้าที่ที่จะต้องรายงาน การซื้อ-ขายหุ้น/ถือครองหลักทรัพย์ ของบริษัทของกรรมการให้ทราบในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งถัดไปโดยทุกสิ้นไตรมาส และสิ้นปี สำนักเลขานุการบริษัทจะทำหนังสือแจ้งห้ามมิให้กรรมการผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 45 วัน ตั้งแต่วันปิดงบจนถึงวันแจ้งงบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ คือ ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชนเพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้นำข้อมูลภายในไปใช้ในทางมิชอบ ทั้งนี้ในระหว่างปีที่ผ่านมารกรรมการ และผู้บริหารได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

การติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้นำเสนอข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับวาระที่ตนรับผิดชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบข้อมูล และความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบงานโดยตรง ขณะเดียวกันผู้บริหารก็มีโอกาสได้เรียนรู้ข้อเสนอแนะ และทำความเข้าใจมุมมองของคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง

การควบคุมภายใน การตรวจสอบ และการบริหารความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน จึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้งในด้านการเงิน การบริหาร การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการกำหนดภาระหน้าที่ ระเบียบอำนาจ อนุมัติ และดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตาม

ควบคุม และประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุล และตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม รวมทั้งบริษัทยังจัดให้มีระบบการรายงานทางการเงินเสนอต่อสายงานที่รับผิดชอบ และได้กำหนดให้มีการประเมินความเพียงพอ และเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละครั้ง

การตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆรวมทั้งให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการวางระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อคณะกรรมการบริษัทสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัท และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทางที่กำหนด และบรรลุตามนโยบาย และวัตถุประสงค์ที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ รวมทั้งบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ดังนั้น เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบ และถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสายการรายงาน และสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนงานตรวจสอบ และนำเสนอข้อเสนอนี้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างทันเวลา และสม่ำเสมอ

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึงความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้คงเหลือความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ และเหมาะสมกับสถานะแวดล้อมต่างๆของแต่ละหน่วยงาน โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้ส่งเสริมให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในกระบวนการดังกล่าวด้วย

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเสนอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญ ที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจ และกลยุทธ์ของบริษัท แผนการบริหาร และจัดการความเสี่ยงดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการเผยแพร่นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัท และติดประกาศ เพื่อให้ทุกคนในองค์กรรับทราบ และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสีย

การรักษาข้อมูลความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อการใช้ข้อมูลของบริษัทโดยปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสอดคล้องกับกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรักษาข้อมูลความลับ และการใช้ข้อมูลภายในไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทได้กำหนดให้กรรมการผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญต่อการเก็บรักษาข้อมูลความลับ และการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เช่น ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการค้าดำเนินธุรกิจหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้นโดย สรุปได้ดังนี้

1. กรรมการผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัทหรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
2. กรรมการผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การระมัดระวังในการใช้ข้อมูลภายในใดๆซึ่งอาจมีผลต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท หน้าที่การรายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น
3. กรรมการผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอกโดยเฉพาะคู่แข่งของบริษัท แม้หลังพ้นสภาพ การเป็นกรรมการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทไปแล้ว
4. การกำหนดให้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงเท่านั้นที่จะได้รับข้อมูล สำหรับงานด้านระบบคอมพิวเตอร์ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท และข้อมูลที่จะมีผลกระทบต่อการทำงานของ บริษัท ซึ่งได้มีการกำหนดบุคคลที่จะมีสิทธิในการเรียกใช้ข้อมูลภายในโดยมีรหัสผ่านเฉพาะบุคคลในการเข้าสู่ระบบ

สำหรับมาตรการลงโทษ หากบริษัทพบว่ามีคนนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน และผู้ที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทจะมีบทลงโทษที่รุนแรงถึงขั้นให้ออกจากงานทันที

ในปี 2565 บริษัทไม่พบรายงานว่า กรรมการ และผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน

นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรี และเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจ และสังคม ในปี 2565 บริษัทอยู่ในระหว่างดำเนินการการเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวน และอนุมัติ “นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน Anti-Bribery and Corruption Policy” ฉบับล่าสุดซึ่งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัทโดยได้กำหนดกฎเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้บริษัท พนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่น (เช่น บุคคลที่สาม) ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ผ่าฝืนกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชันรวมถึงกำหนดขั้นตอนการสอบสวนการกำกับดูแล และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ ซึ่งนโยบายและแนวทางปฏิบัติ สรุปลงได้ดังนี้

1. กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบหรือแจ้งผ่านช่องทางต่างๆที่กำหนดไว้ เช่น E-mail: whistleblower@wave-groups.com เป็นต้น รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆหากมีข้อสงสัยหรือข้อขัดแย้งให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
3. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการกำกับดูแลนโยบาย และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่ตามกฎหมาย และจริยธรรมที่กำหนดไว้ และผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติอำนาจในการดำเนินการระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เข้าไปกำกับติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเพียงพอ และเหมาะสมต่อความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
4. ผู้บริหารของบริษัทจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง (CSA: Control Self Assessment) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตหรือการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
5. บริษัทจะให้ความสำคัญ และคุ้มครองผู้ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัท
6. ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
7. บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันฉบับนี้โดยบริษัทมีการฝึกอบรม และ/หรือ ให้ความรู้ทั้งภายใน และภายนอกบริษัทเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันให้กับพนักงาน
8. เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการคอร์รัปชัน บริษัทได้ให้คำแนะนำ และวิธีปฏิบัติเพื่อให้พนักงานของบริษัททุกระดับต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังโดยครอบคลุมในเรื่องต่างๆ ดังนี้

การช่วยเหลือทางการเงิน

การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเงินในนามของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลและจะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงานหรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์เครื่องมือใดๆของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆในทางการเงิน

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลางไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองมีอาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง บริษัทจะไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง และ/หรือ ผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใดไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตาม ความหมายในวรรคแรกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัท

การบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศลอาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อบริษัท เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจจะใช้เป็นช่องทางหรือเส้นทางการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลมีวัตถุประสงค์แอบแฝง บริษัทจึงกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลกระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

1. การบริจาค่นั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
2. การบริจาค่นั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าว ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตราสัญลักษณ์ของบริษัท การประกาศรายชื่อของบริษัท ณ สถานที่จัดงานหรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
- 3.

เงินสนับสนุน

เงินสนับสนุนเป็นวิธีการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจของบริษัททางหนึ่ง ซึ่งแตกต่างจากการบริจาคเพื่อการกุศลโดยอาจจะทำได้โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้าหรือชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผล และ ติดตาม เงินสนับสนุนยังอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวกับการติดสินบน บริษัทจึงกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับเงินสนับสนุน กระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

1. เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่า ผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
2. เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พัก และอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป

ทั้งนี้การบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอน ดังนี้

- 1) ผู้ร้องขอต้องจัดทำใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความโดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือการสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัท
- 2) ผู้มีอำนาจอนุมัติ สอบทานใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความเพื่อให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน และพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัท
- 3) ผู้ร้องขอ นำหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือรับการสนับสนุน ใบอนุโมทนา รูปถ่ายการบริจาค นามบัตร เป็นต้น ส่งให้ฝ่ายบัญชี และการเงินเพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนหลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว
- 4) ฝ่ายบัญชี และการเงิน สอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้ม เอกสาร หากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเพื่อขอข้อมูลเพิ่มเติม และหากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุนไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทหรือใช้เป็นช่องทางหรือเส้นทางการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันบริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้
- 5) สำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ และติดตามกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และสิ่งตอบแทนอื่น

บริษัทตระหนักดีว่าการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับพันธมิตรทางธุรกิจนั้นเป็นสิ่งสำคัญ ที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของบริษัท พนักงานสามารถให้หรือรับของขวัญ (Gifts) และ/หรือ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และ/หรือ ในรูปค่าใช้จ่ายอื่น (Others) แก่บุคคลใดๆได้ หากเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

1. ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจเพื่อครอบงำ ชักนำหรือตอบแทนบุคคลใดๆเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆผ่านการกระทำไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
2. เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. เป็นการให้ในนามบริษัท ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
4. ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
5. เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญเล็กน้อยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีนหรือปีใหม่ซึ่งถือเป็นธรรมเนียมปฏิบัติ
6. ประเภท และมูลค่ามีความเหมาะสม และมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่บริษัทอยู่ระหว่างจัดให้มีการประกวดราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญหรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคานั้นๆ
7. เป็นการให้อย่างเปิดเผยไม่ปกปิด

นโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวน และอนุมัติ “นโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน Whistleblower Procedures” ฉบับล่าสุดซึ่งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อเป็นการสนับสนุนให้พนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการสามารถรายงานหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต รมใดๆที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมผิดจริยธรรมหรืออาจก่อให้เกิดการฝ่าฝืนกฎหมาย การประพฤติไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงหรือการกระทำที่ผิดกฎหมายหรือผิดนโยบายของบริษัท

โดยบริษัทจะดำเนินการตามขั้นตอนอย่างสมเหตุสมผลเพื่อที่จะปกป้อง และให้ความคุ้มครองต่อผู้ร้องเรียน ซึ่งผู้ร้องเรียน จะได้ไม่ต้องหวั่นเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม เช่น การข่มขู่ คุกคาม เป็นต้น

นโยบายการจัดทำรายงานทางการเงิน การบันทึกข้อมูล การควบคุมภายในด้านบัญชี และการเงินของบริษัท

บริษัทเชื่อมั่นว่า การบันทึกรายการทางการเงินของบริษัทถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และภายในเวลาที่เหมาะสม ซึ่งเป็นส่วนสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของบริษัท อีกทั้งยังเป็นปัจจัยสำคัญในการรักษาความเชื่อมั่น และความไว้วางใจจากพนักงาน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงมีความรับผิดชอบที่ต้องบันทึก จัดหมวดหมู่ และประมวลผลรายการธุรกรรมทางการเงินทุกรายการอย่างถูกต้อง และครบถ้วนโดยเป็นไปตามหลักการ และมาตรฐานการบัญชีรวมทั้งถูกต้องตามกฎหมาย และข้อกำหนดของทางราชการ

การจัดทำรายงานการเงินอย่างไม่ถูกต้องหรือจงใจบิดเบือนรายงานทางการเงินของบริษัท เป็นการฝ่าฝืนนโยบาย ของบริษัท ห้ามมิให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานคนใดคนหนึ่งของบริษัทบันทึกข้อมูลด้านบัญชี และการเงินหรือจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทโดยมีเจตนาซ่อนเร้น ปกปิดหรือบิดเบือนข้อมูล นอกจากนี้ พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องเก็บรักษา ปกป้อง และทำลายเอกสารของบริษัท ตามที่บริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

บริษัทจะนำเสนองบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เห็นว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การที่บริษัทจัดให้มีการควบคุมภายในทางด้านบัญชี และการเงิน จะทำให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการทำข้อมูลทางด้านบัญชี และการเงินถูกต้อง และเชื่อถือได้ การควบคุมภายในที่ควรจัดให้มี อาทิเช่น การอนุมัติรายการการควบคุมความถูกต้อง และครบถ้วนของรายการการควบคุมทรัพย์สิน การกระหายอดบัญชี (Reconciliation) การตรวจสอบความถูกต้องกับบุคคลที่สาม และการควบคุมการสุปรายการ และการผ่านรายการไปยังบัญชีคุมยอด

การจงใจใช้สิทธิพลอย่างไม่เหมาะสมหรือข่มขู่ บงการหรือทำให้เกิดการเข้าใจผิดขึ้นกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบอิสระ และผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับรายงานสถานะทางการเงิน กระบวนการปฏิบัติงานหรือการควบคุมภายในถือเป็นการละเมิดนโยบายของบริษัท

พนักงานบัญชี และการเงินรวมถึงผู้บริหารระดับสูงทุกคนของบริษัท มีความรับผิดชอบในการควบคุมดูแลให้กระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมด้านบัญชี และการเงินของบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และตรงตามกำหนดเวลาเพื่อให้ผู้ใช้รายงานผลการดำเนินงาน และสถานะทางการเงินของบริษัท ที่แสดงออกสู่สาธารณะเข้าใจรายงานเหล่านั้นอย่างถูกต้อง

หากพนักงานพบรายงานด้านบัญชี และการเงินที่น่าสงสัยหรือพบการแสดงผลการดำเนินงานไม่ถูกต้องหรือไม่เหมาะสมรวมทั้งพบเห็นการใช้อำนาจหน้าที่กระทำการโดยมิชอบ ขอให้พนักงานแจ้งข้อมูล เบาะแสหรือรายงานข้อเท็จจริง ตามช่องทางที่บริษัทได้กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้ ทั้งนี้การระบุ และจัดการความเสี่ยง จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทมีการตัดสินใจที่ดีขึ้น ทั้งด้านการบริหารจัดการโดยรวม (Overall Management) ด้านการบริหารแผนงานโครงการด้านการเงิน และด้านกระบวนการทำงาน และช่วยคาดการณ์โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ซึ่งผู้บริหารสามารถนำเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นนั้นไปพิจารณากับแผนกลยุทธ์หรือกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อสร้างแผนการดำเนินการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้รับไว้อย่างเหมาะสม

1. บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท และตอบสนองต่อความคาดหวังของ ผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัท
2. ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทเป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุ และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบ รวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยงภายใต้เวลาที่กำหนด
3. ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจ และกลยุทธ์ของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง และสูงมากทั้งหมด ต้อง รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยง และป้องกันผลกระทบจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ ในเบื้องต้นกลุ่มบริษัทได้ กำหนดให้มีการสำรองข้อมูลต่างๆ เช่น ระบบบัญชี ระบบฐานข้อมูลลูกค้า เป็นต้นโดยมีการบันทึก และเก็บสำรองข้อมูลไว้เพื่อให้เป็นปัจจุบันเสมอๆพร้อมจัดเก็บไว้ในสถานที่ที่จัดเตรียมไว้

นโยบายการปกป้องทรัพย์สินของบริษัท

บริษัทคาดหวังให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน มีความรับผิดชอบในการปกป้องดูแลทรัพย์สินของบริษัท และใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด และไม่นำทรัพย์สินของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ของ ตนเองหรือผู้อื่น โดยมีแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องใช้ทรัพย์สิน และทรัพยากรของบริษัท อย่างประหยัด และเกิดประโยชน์สูงสุด แก่บริษัท
- ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย
- กำหนดแนวทางการป้องกันภัยหรือความเสี่ยงภัยที่เกิดต่อทรัพย์สินของบริษัท ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน เช่น ภัยธรรมชาติ, อุบัติเหตุ เป็นต้น

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

ในการดำเนินธุรกิจ นอกจากบริษัทจะให้ความสำคัญกับความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทได้ให้ความสำคัญกับรูปแบบ และวิธีการของการปฏิบัติงานที่จะให้เกิดความสำเร็จดังกล่าวควบคู่กันเสมอมาโดยยึดถือความมีจริยธรรม ซึ่งรวมถึงความยุติธรรม และคุณธรรมเป็นหลักในการทำธุรกรรม และติดต่อสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย คณะกรรมการบริษัทคาดหวังให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ทุกคนรับทราบ ทำความเข้าใจ และยึดถือปฏิบัติตามในการปฏิบัติหน้าที่ของตน และช่วยกันธำรงไว้เพื่อชื่อเสียงที่ดี และความภาคภูมิใจของพนักงาน อันจะนำไปสู่การเป็นองค์กรที่มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันเป็นสิ่งที่พึงคาดหวังจากบริษัท ซึ่งจะสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้น แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการได้มีการทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานได้ถือปฏิบัติโดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้มีการติดตาม และปรับปรุง แก้ไข เปลี่ยนแปลงจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสภาวการณ์ทางเศรษฐกิจ และสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปรวมทั้งสอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆโดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวน และอนุมัติ “จรรยาบรรณธุรกิจ” ฉบับล่าสุด ซึ่งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้จรรยาบรรณธุรกิจ มีเนื้อหาครอบคลุมในเรื่อง ดังนี้

ความซื่อสัตย์ (Honesty)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มุ่งมั่นกระทำในสิ่งที่ถูกต้อง ปฏิบัติงาน และตัดสินใจภายใต้ความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และระเบียบปฏิบัติของบริษัทรวมทั้งการคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร และไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดโดยเจตนาหรือหลอกลวงผู้อื่น โดยการบิดเบือนสารสนเทศ พูดยุติความจริง พูดยุติความจริงบางส่วน เลือกรูปภาพหรือละเว้นปฏิบัติหรือโดยวิธีการอื่นๆ

คุณธรรม (Integrity)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ควรแสดงออกถึงคุณธรรมส่วนบุคคล และมีความกล้าพอที่จะทำตามสิ่งที่ตนเองเชื่อโดยกระทำในสิ่งที่ตนคิดว่าเป็นสิ่งที่ถูกต้องถึงแม้ว่าจะมีแรงกดดันให้ทำตรงกันข้ามเป็นคนที่ยึดมั่นในหลักการนำคุณธรรมมาปฏิบัติ และมีความเที่ยงธรรมโดยจะไม่ยอม ละทิ้งหลักการเพื่อวัตถุประสงค์ใดวัตถุประสงค์หนึ่งจนกลายเป็นคนไม่มีคุณธรรม

การรักษาคำพูด และความน่าเชื่อถือไว้วางใจ (Promise-keeping and Trust Worthiness)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องเปิดเผย และจัดหาสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และแก้ไขความเข้าใจที่ผิดจากข้อเท็จจริง และพยายามทำทุกอย่างที่เหมาะสมเพื่อทำให้ความมุ่งมั่น และเจตนาของตนสมบูรณ์ และไม่ใช้การตีความข้อตกลงที่ไม่เหมาะสมทางเทคนิคหรือยึดถือตามกฎหมายมากเกินไปเพียงเพื่อใช้เป็นเหตุผลที่จะไม่ให้ความร่วมมือหรือหลีกเลี่ยงข้อตกลงที่ทำไว้

ความจงรักภักดี (Loyalty)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จะต้องแสดงความจงรักภักดีต่อบุคคล และสถาบันโดยการช่วยเหลือ และอุทิศตนต่อหน้าที่ ไม่ใช่หรือเปิดเผยสารสนเทศที่เป็นความลับเพื่อประโยชน์ส่วนตน ดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการตัดสินใจอย่างมีอาชีพที่เป็นอิสระโดยหลีกเลี่ยงสิ่งที่ไม่เหมาะสม และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีความจงรักภักดีต่อบริษัท และเพื่อนร่วมงาน ไม่กระทำการกิจกรรมที่ใช้ประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่การงานของตน

ความยึดมั่นในวิชาชีพ (Professionalism)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยทักษะความรู้ ความสามารถตามหลักการในวิชาชีพที่พึงปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอตลอดเวลา

ความยุติธรรม (Fairness)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องมีความยุติธรรม และคุณธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติต่อบุคคลอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ใช่อำนาจตามอำเภอใจ และไม่ใช้วิธีการโกงหรือวิธีการที่ไม่เหมาะสมเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์

การเห็นอกเห็นใจผู้อื่น (Concern for Others)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องเอาใจใส่ เห็นอกเห็นใจผู้อื่น เมตตาปราณี และหวังดีต่อผู้อื่นให้ปฏิบัติต่อผู้อื่นเช่นเดียวกับที่ต้องการให้ผู้อื่นปฏิบัติต่อเรา (Golden Rule)

การเคารพต่อผู้อื่น (Respect for Others)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องเคารพในเกียรติ ความมีอิสระในการกระทำใดๆ ความเป็นส่วนตัวการมีสิทธิอันชอบธรรมตามกฎหมายของแต่ละบุคคล มีความสุขภาพ และปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน

การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance with Laws and Regulations)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นเลิศ ต้องมีความรู้ มีการเตรียมการมีการเพิ่มพูนความรู้ความเชี่ยวชาญในทุกเรื่องที่อยู่ในความรับผิดชอบ

ภาวะผู้นำ (Leadership)

คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ต้องรับผิดชอบในสถานภาพของภาวะผู้นำ

ชื่อเสียง และความภาคภูมิใจ (Reputation and Morale)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องป้องกัน และสร้างสรรค์ชื่อเสียงที่ดีของบริษัท

ความรับผิดชอบต่อหน้าที่ (Accountability)

คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องรับทราบ และยอมรับความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนเพื่อให้มีการคำนึงถึงจริยธรรมในการตัดสินใจของตน

บุคลากร (People)

คณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ต้องสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัท และให้ความสำคัญต่อการเลื่อนตำแหน่ง และการให้ผลตอบแทนโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรมเพื่อให้บุคลากรเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของบริษัททั้งในปัจจุบัน และอนาคต

แนวทางปฏิบัติจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

- กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำทุกๆ ปี
- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง และรักษาประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น
- พึงปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจ และแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อบังคับของบริษัท
- กำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้มั่นใจว่า มีการนำนโยบาย และกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ไปปฏิบัติตามเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย ให้ชัดเจน และเหมาะสม
- พิจารณาการทำการรายการทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทด้วยความตั้งใจ และซื่อสัตย์สุจริต
- จัดประชุมคณะกรรมการ และพิจารณาวาระการประชุมอย่างเหมาะสม
- ประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- หลีกเลี่ยงการกระทำหรือการตัดสินใจ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ มีการรักษาความลับของสารสนเทศทั้งที่เป็นข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่อนุญาตให้เปิดเผยต่อบุคคลภายนอก และข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทรวมทั้งไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งบริษัทมีนโยบายให้กรรมการ(รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง) รายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันก่อนทำการซื้อขายโดยแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือเลขานุการบริษัท

แนวทางปฏิบัติของผู้บริหาร

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรมเพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจหรือกระทำการใดๆได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มผู้ที่เกี่ยวข้องโดยภาพรวม
- ปฏิบัติหน้าที่อย่างมืออาชีพด้วยความรู้ความชำนาญ ความมุ่งมั่น และมีความรอบคอบระมัดระวัง มองเห็นปัญหาล่วงหน้า และหาวิธีการแก้ปัญหาที่จะเกิดขึ้น และรักษามาตรฐานการปฏิบัติงานดังกล่าวไว้รวมถึงมีการประยุกต์ใช้ความรู้ และทักษะในการจัดการบริษัท อย่างเต็มความรู้ความสามารถ
- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ ไม่หาประโยชน์ใส่ตน และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยการใช้อำนาจภายในใดๆซึ่งอาจมีผลต่อราคาของหลักทรัพย์ เช่น ข้อมูลผลการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลการเจรจาการค้าโดยบริษัท ข้อมูลอื่นๆที่บริษัทสมควรจะต้องแถลงเป็นการทั่วไป เป็นต้นเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยการนำสารสนเทศภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยหรือที่เป็นความลับไปใช้หรือนำไปเปิดเผยกับบุคคลภายนอกหรือกระทำการอันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงระยะเวลา 30 วันก่อนที่จะมีการเผยแพร่ข้อมูล

ดังกล่าว และในช่วงระยะเวลา 3 – 5 วัน หลังจากที่มีการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าว ดังนั้น จึงควรหลีกเลี่ยงการซื้อขายในช่วงเวลาดังกล่าวหรือพึงระมัดระวังเรื่องจังหวะเวลาการซื้อขายหลักทรัพย์รวมทั้งบริษัทมีนโยบายให้ผู้บริหารระดับสูง (รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง) รายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันก่อนทำการซื้อขายโดยแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือเลขานุการบริษัท

4. จัดให้มีการกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในบริษัท และสภาพแวดล้อมของบริษัทโดยสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามนโยบาย และกระบวนการที่กำหนดเอาไว้ และเพื่อให้ทราบจุดอ่อน และรายการที่ผิดปกติอย่างมีนัยสำคัญ
5. จัดให้มีการรายงานสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และสม่ำเสมอรวมถึงจัดให้มีการรายงานแนวโน้มในอนาคตของบริษัทบนพื้นฐานของความเป็นไปได้ และมีข้อมูลสนับสนุนอย่างเพียงพอ
6. ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับของบริษัทที่เกี่ยวข้องรวมถึง จรรยาบรรณธุรกิจ และแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี รักษามาตรฐานอุตสาหกรรม และกำหนดแนวทางปฏิบัติให้ทันต่อเหตุการณ์ มีเอกสารหลักฐานที่เพียงพอ และเหมาะสมสำหรับการดำเนินการควบคุม และการดูแลรักษาให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนด สำหรับนำไปใช้ปฏิบัติในทุกระดับของการจัดการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการแบ่งแยกกิจกรรมดำเนินธุรกิจ และจัดให้มีการอนุมัติการดำเนินการที่เหมาะสมเป็นไปตามที่กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
7. พัฒนาบริษัทให้บรรลุถึงเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และเป็นมาตรฐานที่ยอมรับ
8. ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบริษัทให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายได้รับทราบ
9. กำกับดูแลกิจการเพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขัน และความเจริญเติบโตให้กับบริษัท และเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นทั้งในระยะสั้น และระยะยาวรวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นอย่างไม่หยุดนิ่ง อันหมายถึง ความเพียรพยายามที่จะให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอ และยั่งยืนโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียฝ่ายอื่นๆด้วย

แนวทางปฏิบัติของเลขานุการบริษัท ปฏิบัติตามมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

เลขานุการบริษัทรับผิดชอบดำเนินการ ดังนี้

1. จัดทำ และเก็บเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - 1) ทะเบียนกรรมการ
 - 2) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - 3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่นๆตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ และให้คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวนอกจากนั้น เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ ดังนี้

- ขยันหมั่นเพียรปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง และรักษาประโยชน์ของบริษัท
- ดูแลกิจกรรมต่างๆของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจ แนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- มีความพร้อม และตั้งใจในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการ และการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย และการจัดเตรียมรายงานการประชุม และเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
- เป็นสื่อกลาง และผู้ประสานงานที่ดีระหว่างกรรมการ และผู้ถือหุ้น

- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ รักษาข้อมูลภายในบริษัท ให้เป็นความลับ รวมถึงข้อมูลในรายงานการประชุมของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆของบริษัท และไม่อนุญาตให้เปิดเผยข้อมูลต่อภายนอก และไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

แนวทางปฏิบัติของพนักงาน

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม และความรับผิดชอบต่อบริษัท
2. พึงปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจ และแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อบังคับของบริษัท
3. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ มีการรักษาความลับของสารสนเทศทั้งที่เป็นข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่อนุญาตให้เปิดเผยต่อบุคคลภายนอก และข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทรวมทั้งไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
4. พึงรักษา และร่วมสร้างสรรค์ให้เกิดความสามัคคีในหมู่พนักงาน

ในการนี้ บริษัทได้มีการสื่อสารให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบรายละเอียดผ่านช่องทางต่างๆอีกทั้งการจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเผยแพร่เป็นเอกสารลายลักษณ์อักษรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และเที่ยงธรรม ตลอดจนให้พนักงาน และผู้บริหารมีการลงนามรับทราบ และลงนามการประเมินตนเองในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี

กรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด การละเลยหรือฝ่าฝืนใดๆให้ยึดถือ และปฏิบัติตามกระบวนการพิจารณา และลงโทษตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท นอกจากนี้อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นเป็นความผิดตามกฎหมาย

6.3 การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการหรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการซึ่งต่อมาได้เปลี่ยนชื่อเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ตั้งแต่ปี 2546 และได้มีการปรับปรุงเนื้อหาของนโยบายให้มีความเหมาะสมอย่างต่อเนื่องโดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้มีการติดตาม และ ปรับปรุง แก้ไข เปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องกับสถานะปัจจุบันของบริษัท สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ และสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอทั้งสอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆได้กำหนดขึ้นเพิ่มเติม

โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวน และอนุมัติ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี Corporate Governance Policy” ฉบับ และได้สื่อสารให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงดังกล่าวพร้อมทั้งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัท

6.3.2 หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่ยังมีได้นำไปปฏิบัติ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวน และสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย ในปี 2565 ซึ่งสรุปได้ว่า คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามอย่างครบถ้วน เป็นไปตามนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ยังมีหลักการบางเรื่องซึ่งบริษัทเลือกใช้มีความแตกต่างจากหลักเกณฑ์การสำรวจโครงสร้างการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยที่ใช้สำหรับประเมินประจำปี 2565 ในเรื่อง ดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์/แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	คำชี้แจงของบริษัท
ประธานกรรมการควรเป็นกรรมการอิสระ	บริษัทมีประธานกรรมการที่มีใช้กรรมการอิสระ อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันประธานกรรมการเป็นผู้ที่มีความเหมาะสม มีประสบการณ์ และมีความรู้ความสามารถ ทั้งยังสามารถกำกับดูแลการทำงานของคณะกรรมการได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และดูแลผลประโยชน์ของทุกฝ่ายได้อย่างเป็นธรรม

หลักเกณฑ์/แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	คำชี้แจงของบริษัท
ควรแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นคนละบุคคล	แยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นบุคคลคนละบุคคลแล้ว
คณะกรรมการบริษัทควรประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็นส่วนใหญ่	ปัจจุบันกรรมการบริษัทมี 7 ท่าน เป็นกรรมการอิสระ 3 ท่าน
กรรมการอิสระควรดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี (แก้ไขแล้ว)	เปลี่ยนกรรมการอิสระใหม่
คณะกรรมการตรวจสอบควรมีกรรมการอย่างน้อย 1 คน ที่จบการศึกษาด้านบัญชี	นางพัฒน์นรี ฐิติอริยกุล เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้บัญชี
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ และกรรมการบริหารโดยประกอบด้วยกรรมการอิสระคิดเป็นร้อยละ 25 ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมด ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเชื่อว่า องค์ประกอบของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว มีความเหมาะสมกับธุรกิจ และโครงสร้างการควบคุมของบริษัทในปัจจุบัน
คณะกรรมการบริษัทที่จะลงมติในที่ประชุม ควรต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด	ตามข้อบังคับของบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม และในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ อย่างไรก็ตาม ในทางปฏิบัติในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์

6.3.3 การปฏิบัติในเรื่องอื่นๆตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1) ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2565

บริษัทได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2565 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies “CGR Checklist”) ซึ่งประเมินผลโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ภายใต้การสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทได้ 91 คะแนน จัดอยู่ในระดับ “ดีเลิศ (Excellent)” จากบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการสำรวจทั้งหมดในปี 2565 จำนวน 750 บริษัท ซึ่งผลคะแนนเฉลี่ยโดยรวมอยู่ที่ 85 คะแนน ทั้งนี้บริษัทได้รับคะแนนในระดับ “ดีเลิศ (Excellent)” เช่นเดียวกับปี 2564

2) ผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2565

บริษัทได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2565 (Annual General Meeting Checklist) ตามจดหมายเลขที่ TIA 789/2565 ลงวันที่ 11 สิงหาคม 2565 โดยเป็นการประเมินผลจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) บริษัทได้ 100 คะแนน จัดอยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม สมควรเป็นตัวอย่าง (Excellent and deserve as an example)” จากบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการสำรวจทั้งหมดในปี 2565 จำนวน 771 บริษัท ทั้งนี้บริษัทได้รับคะแนนในระดับ “ดีเยี่ยม สมควรเป็นตัวอย่าง (Excellent and deserve as an example)” เช่นเดียวกับปี 2564

3) รายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นโยบายของบริษัทได้กำหนดขั้นตอนการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะต้องผ่านการกลั่นกรองจากฝ่ายบริหารของบริษัท และเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติตามขั้นตอนที่กำหนดตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการระเบียบข้อบังคับของบริษัท และตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป นอกเหนือจากนั้น จะต้องมีความเห็นของคณะกรรมการ และคณะกรรมการตรวจสอบระบุว่า รายการดังกล่าวสมเหตุสมผล เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเสมือนรายการที่ทำกับบุคคลภายนอกอื่น และกรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ อันสอดคล้องกับหลักการในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

การทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนดตาม ระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการระเบียบข้อบังคับของบริษัท และการพิจารณาอนุมัติได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้งที่รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) ของบริษัท และได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญรวมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคา และมูลค่ารายการรวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการดังกล่าว ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โครงสร้างการจัดการของบริษัท เป็น ดังนี้



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

การกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทนั้น เพื่อสนับสนุน และเอื้ออำนวยการทำงานให้กับคณะกรรมการบริษัทให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ประกอบด้วย

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 3) คณะกรรมการบริหาร

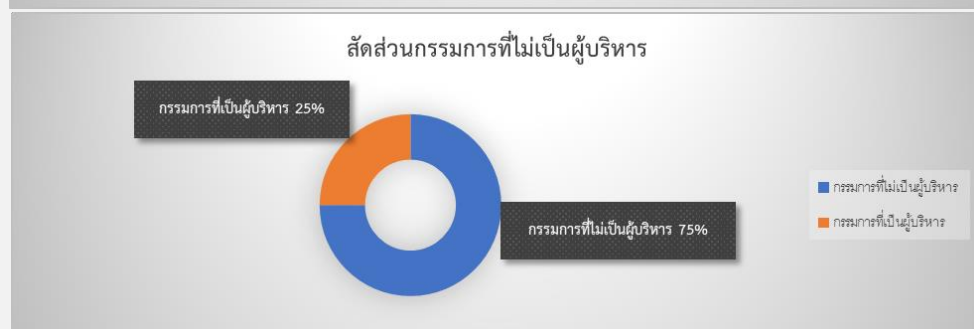
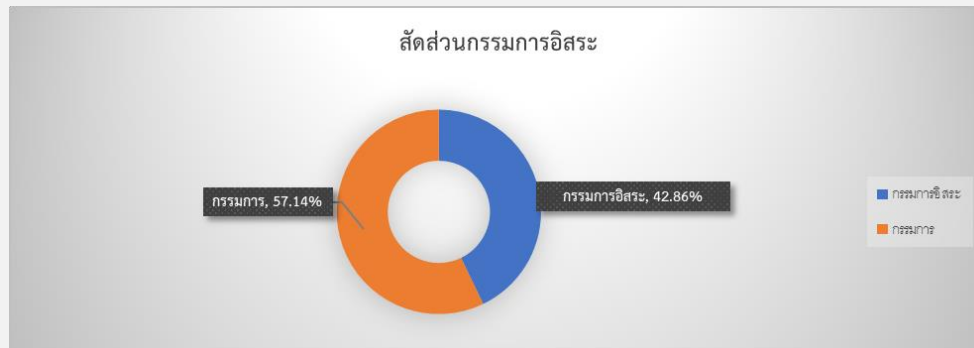
ซึ่งมีโครงสร้าง ประกอบด้วยคณะผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เป็นสมาชิกโดยตำแหน่ง เพื่อช่วยพิจารณา และกลั่นกรองงานตามความจำเป็น ดังปรากฏ ตามผังโครงสร้างองค์กรข้างต้น

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ตามกฎหมายว่าด้วยคณะกรรมการบริษัท จัดให้มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย กรรมการไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมาย และไม่เกิน 12 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมี ถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ด้านธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ (Independent Director) อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวน กรรมการทั้งคณะ และมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (Non-Executive Director) เพื่อปฏิบัติหน้าที่ และถ่วงดุลระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารกับกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหาร (Executive Director) และในจำนวนนี้มีอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ ต้องเป็นกรรมการอิสระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 42.86 ในจำนวนนี้ประกอบด้วยกรรมการหญิง 2 ท่าน และผู้ชาย 5 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 14.29 กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 6 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 85.71 ซึ่ง

ทุกท่านล้วนเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้หลากหลาย ทั้งในด้านการบริหารธุรกิจ เศรษฐศาสตร์ การตลาด การโฆษณา การเงิน การบัญชี และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตามกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ และความสำเร็จของบริษัท



กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท ทำหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการใดๆ ในฐานะผู้บริหาร และกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ

1. การแยกตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นคนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตลอดจนมีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน ตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการที่ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่ตรวจสอบ และถ่วงดุลการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
2. การถ่วงดุลของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทอย่างเหมาะสม และมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการที่ชัดเจน รวมถึง บริษัทมีกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจำนวน 3 ท่านเป็นกรรมการอิสระ ซึ่งกรรมการทุกคนมีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รักษาผลประโยชน์ของบริษัท โดยไม่ถูกครอบงำ ตลอดจนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการ และผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง/(ประเภทกรรมการ)	วันที่เข้ารับตำแหน่ง
1) ดร.แคทลีน มาสินนท์	ประธานคณะกรรมการบริษัท	1 พฤศจิกายน 2565
2) นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการบริหาร	30 กรกฎาคม 2563
3) นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการบริหาร	5 สิงหาคม 2565
4) ดร.วีรวิทย์ ชาติวิวัฒน์พรชัย	กรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และกรรมการอิสระ	3 ตุลาคม 2565
5) นายพิสิษฐ์ จูศิริวัฒน์	กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ	3 ตุลาคม 2565
6) นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	20 ตุลาคม 2565
7) นางพนันันท์ วิดีตริยกุล	กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และกรรมการอิสระ	20 ตุลาคม 2565

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดประวัติของกรรมการบริษัท ได้ที่ “เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท”

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามกระทำการแทนบริษัท

ตามหนังสือรับรองบริษัท ระบุว่าอำนาจในการลงลายมือชื่อในการกระทำการแทนบริษัท นั้นให้เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือรับรองของบริษัท กำหนดให้กรรมการ คือ ดร.แคทลีน มาสินนท์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์ หรือ นาย ธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ หรือ นายเจมส์ แอนดริว มอร์ รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ เป็นผู้กำหนดนโยบายของบริษัท โดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้น ระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยง และภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการดำเนินงาน ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามนโยบายหรือกลยุทธ์ที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ และอยู่ในกรอบจริยธรรมธุรกิจ โดยต้องคำนึงถึงส่วนได้เสียของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งมีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

1. ตามหลักของกฎหมายได้กำหนดให้กรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจ และดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยยึดถือแนวปฏิบัติ 4 ประการ คือ
 - 1.1. การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง (Duty of Care)
 - 1.2. การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น (Duty of Loyalty)
 - 1.3. การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience)
 - 1.4. การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา (Duty of Disclosure)
2. การลงนามผูกพันในการกระทำการแทนบริษัท ให้เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือรับรองของบริษัท กล่าว คือ กำหนดให้กรรมการ คือ ดร.แคทลีน มาสินนท์ ลงลายมือชื่อร่วมกับนายกฤษฎาพิชญ์ สุกังวานวิทย์ หรือ นายธิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ หรือ นายเจมส์ แอนดริว มอร์ รวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท
3. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายการดำเนินธุรกิจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี
4. พิจารณาแผนการดำเนินงานของบริษัทให้แข่งขันได้ทั้งในประเทศ และในระดับสากล
5. กำกับดูแล ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มั่นใจว่า มีการนำนโยบาย และกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ปฏิบัติตามเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
6. กำกับดูแล และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการกำกับดูแลพัฒนาระบบบรรษัทภิบาลของบริษัท เพื่อให้เป็นมาตรฐานที่ยอมรับ
7. ไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัท
8. จัดการให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
9. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรม และคุณธรรม โดยตระหนักในความสำคัญของระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายใน เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริต และการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมายด้วย
10. ดูแลผลประโยชน์ทั้งของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน และมีการเปิดเผย ข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอ และสามารถตรวจสอบได้
11. เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัย โดยกรรมการที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

โดยในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริษัท อาจขอคำปรึกษาอิสระภายนอก หรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็น และเหมาะสม

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กล่าว คือ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องออกจากตำแหน่งตามวาระเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่ออกแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ซึ่งกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำหนดเป็นนโยบายว่า กรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

- ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทต้องมีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ดูแลให้กรรมการทุกท่านได้รับข้อมูลที่จำเป็นอย่างทันเวลา เพื่อพิจารณาหารือในแต่ละวาระ
- สนับสนุนให้กรรมการได้อภิปราย ตั้งคำถาม และแสดงความเห็น ในประเด็นต่างๆ ระหว่างการประชุม
- ส่งเสริมให้เกิดความสัมพันธ์ที่สร้างสรรค์ ทั้งระหว่างกรรมการ และคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร
- ดูแลให้บริษัทมีการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารกิจการของบริษัท ตามที่คณะกรรมการมอบหมาย และจะต้องบริหารบริษัทตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน หรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียฝ่ายต่างๆ อย่างดีที่สุด รวมทั้งการคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้รวมถึงกิจการต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. ดำเนินกิจการ และบริหารงานประจำวันของบริษัท
2. บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลด ตัดเงินเดือนหรือค่าจ้าง ลงโทษทางวินัยพนักงาน และลูกจ้าง ตลอดจนให้พนักงาน และลูกจ้างออกจากตำแหน่งตามระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด
3. ดำเนินการให้มีการจัดทำ และส่งมอบนโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท รวมถึง แผนงาน และงบประมาณต่อคณะกรรมการ เพื่อขออนุมัติ และมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวต่อคณะกรรมการใน ทุกๆ 3 เดือนที่มีการประชุม คณะกรรมการบริษัท
4. ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
5. การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถกระทำได้ หากประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจมีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใดๆ ต่อการใช้อำนาจนั้นๆ

บริษัทได้จัดทำระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ เพื่อเป็นการกระจายอำนาจ หน้าที่ ในการตัดสินใจ และการสั่งการตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้ง เอกสารการจ่ายเงินทุกรายการที่จ่ายเป็นเช็ค (จำนวนเงินตั้งแต่ 3,000 บาท ขึ้นไป) จะมีการอนุมัติโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เพื่อช่วยพิจารณากลับกรองการดำเนินงานที่สำคัญอย่างรอบคอบ และมีประสิทธิภาพ โดย คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด จะมีการประชุม และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา หรือรับทราบ หรืออนุมัติ แล้วแต่กรณี อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการปฏิบัติงานเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบในรายงานประจำปี ซึ่งจะเป็นการส่งเสริม และสนับสนุนให้การดำเนินงานโดยรวมของบริษัทบรรลุตาม วัตถุประสงค์ และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 3 คณะ ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการบริหาร

(1) คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยมีกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 1 ท่าน เป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ทางด้านบัญชีการเงิน เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานงบการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ในการ สอบทานงบการเงิน การดำเนินงานให้ถูกต้องตามนโยบาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล รวมทั้งสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยงปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหาร ความเสี่ยงเป็นหน่วยปฏิบัติ รวมทั้งมีการปรึกษาหารือกับผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา และผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมาย และบัญชี ในกรณีที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงของบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน ที่เป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ซึ่งรายชื่อ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง วาระการดำรงตำแหน่ง สรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง/(ประเภทกรรมการ)	วันที่เข้ารับตำแหน่ง
1) ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	กรรมการอิสระ
2) นางพัฒน์นรี รุติอริยกุล ¹	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	กรรมการอิสระ
3) นายพิสิษฐ์ จุสิริวัฒน์	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	กรรมการอิสระ

หมายเหตุ :

/1 นางพัฒน์นรี รุติอริยกุล เป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงที่มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอ ในการที่จะทำหน้าที่สอบทานงบการเงินของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดออกตามวาระก็อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป็นนโยบายเพิ่มเติมว่า กรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระเมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัท มีงบการเงิน และรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ พิจารณาพฤติกรรมการศึกษา ประสิทธิภาพ การอบรมของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้ายหรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบ เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว ตลอดจนเสนอการเลิกจ้างผู้สอบบัญชี
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Overall Risk Management Policies) เพื่อเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกองค์กร รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากไม่ปฏิบัติตามกฎ/ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเสี่ยงอื่นๆที่อาจส่งผลกระทบต่อภารกิจของบริษัท
7. กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Enterprise Risk Management Framework)
8. กำกับดูแลการดำเนินการตามขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง
9. ติดตามการปฏิบัติตามกลยุทธ์ของหน่วยงานภายในองค์กร
10. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท ในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง
11. รับทราบผลหรือความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่างๆ
12. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
 - 12.1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 12.2. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท

- 12.3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- 12.4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- 12.5. ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 12.6. พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงติดตามความคืบหน้าของการประเมินปัจจัยความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยง
- 12.7. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแต่ละท่าน
- 12.8. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
- 12.9. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
13. จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง รายงานภารกิจของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
14. เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รับแจ้งข้อเท็จจริงจากผู้สอบบัญชี ในเรื่องเกี่ยวกับพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ เช่น เรื่องทุจริต ฉ้อโกง ยักยอก หลอกลวง ฯลฯ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะต้องดำเนินการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าว และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับวันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
15. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการทุจริตหรือการกระทำ ดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร
 - 15.1. รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 15.2. การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - 15.3. การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท หากคณะกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใด รายหนึ่ง อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)
16. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการกำกับดูแลนโยบาย และมาตรการต่อต้านการให้สินบน และการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และจริยธรรมกำหนดไว้
17. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการติดตามการดำเนินการของบริษัทเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ
18. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และในการประชุมแต่ละครั้งได้มีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงอย่างครบถ้วน พร้อมให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี พ.ศ. 2565 ไว้ในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงแล้ว สามารถดูรายละเอียดได้ที่ หน้า 52

(2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน ซึ่งจะทำหน้าที่หลักในการพิจารณาสรรหาผู้ที่สมควรได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ครบรอบออกตามวาระ หรือกรณีอื่น พิจารณานโยบายวิธีการ และหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร อย่างเป็นธรรม และสมเหตุสมผล และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อ

พิจารณานุมัติตามขั้นตอน รวมทั้งพิจารณากลับกรอง การบรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน การกำหนดงบประมาณการขึ้นค่าจ้าง การเปลี่ยนแปลงค่าจ้าง และผลตอบแทนทุกประเภท เงินรางวัลประจำปีของผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติตามขั้นตอนต่อไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง/(ประเภทกรรมการ)	วันที่เข้ารับตำแหน่ง
1) นายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒนา	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการอิสระ
2) นายอิทธิพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการบริษัท
3) นายกิจชาญพิชญ์ สุกิจวานวิทย์	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

1. ทำหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการใหม่ หรือสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติตามขั้นตอน
2. พิจารณาแนวทางวิธีการ และหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ คณะกรรมการชุดต่างๆประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายบริหาร อย่างเป็นธรรม และสมเหตุสมผล และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติตามขั้นตอน
3. พิจารณากลับกรอง การบรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน การกำหนดงบประมาณการขึ้นค่าจ้าง การเปลี่ยนแปลงค่าจ้าง และผลตอบแทนทุกประเภท เงินรางวัลประจำปีของผู้บริหารระดับสูง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณานุมัติตามขั้นตอน
4. จัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนโดยเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่ละครั้งนั้น เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะจัดส่งวาระการประชุมให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน และได้มีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และมีรายละเอียดชัดเจน โดยมีการจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองอย่างครบถ้วน พร้อมให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้รายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี พ.ศ. 2565 ไว้ในรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแล้ว สามารถดูรายละเอียดได้ที่หน้า 52

(3) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารกลุ่ม ซึ่งมีโครงสร้างประกอบด้วยคณะผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯเป็นสมาชิก เพื่อร่วมวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ทางธุรกิจ นโยบาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ และทำหน้าที่ปฏิบัติงาน และดำเนินกิจการให้เป็นไปตามนโยบาย และทิศทางการดำเนินงานตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ รวมถึงช่วยพิจารณา และกลั่นกรองงานที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิ และผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในแต่ละประเภทธุรกิจ ไม่น้อยกว่า 3 คน โดยจัดให้มีหรือเรียกประชุมอย่างสม่ำเสมอตามที่เห็นสมควร โดยมีการกำหนดวาระการประชุม ไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำเสนอเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการบริหาร และผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ที่เข้าประชุมมีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆหรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม โดยวาระการประชุมจะครอบคลุมเรื่องต่างๆตามที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวนรวม 4 ท่าน ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง/(ประเภทกรรมการ)	วันที่เข้ารับตำแหน่ง
1) นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	ประธานคณะกรรมการบริหาร	กรรมการบริษัท
2) นายกิจชาญพิชญ์ สุกิจวานวิทย์	กรรมการบริหาร	กรรมการบริษัท
3) นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการบริหาร	กรรมการบริษัท
4) นายอุทัย อริยวิมล	กรรมการบริหาร	ที่ปรึกษาอิสระ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- ควบคุมดูแลการดำเนินการ และบริหารจัดการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท ในการตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญต่อกลยุทธ์ขององค์กร และทิศทางการดำเนินธุรกิจ แผนการลงทุนงบประมาณ การจัดสรรทรัพยากร รวมทั้งสร้างระบบการทำงานของ บริษัทให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอ ก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณา และอนุมัติการเปลี่ยนแปลง และเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทในกรณีเร่งด่วน และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป
- อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้เคยมีอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
- เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การลงทุน การตลาด การบริหารงานทั่วไป และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
- ควบคุมดูแลการดำเนินการหรือการบริหารงานประจำวันของบริษัท โดยจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการใดที่อาจมีความขัดแย้งหรือรายการใดที่คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งการอนุมัติรายการ ในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา และอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้
- ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพ และประสิทธิภาพ
- ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆไป

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อ และตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1) นายเจมส์ แอนดริว มอร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2) นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ^{/1}	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
3) นางสุนทรี อารยสมบุรณ์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และการเงิน
4) นายโชคชัย ทุตติยาภรณ์	ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย
5) นายแมทธิว กิจโอธาน ^{/2}	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

หมายเหตุ :

/1 นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ลาออกจากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน มีผลตั้งแต่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป

/2 นายแมทธิว กิจโอธาน ลาออกจากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีผลตั้งแต่ 31 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการชด้อย

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดำเนินการเกี่ยวกับค่าตอบแทนกรรมการ และกรรมการชด้อย สรุปได้ดังนี้

1. กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี โดยได้กลั่นกรอง และพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ ทั้งนี้ จะมีการคำนึงถึงค่าตอบแทนดังกล่าวว่า อยู่ในระดับที่เหมาะสม และเพียงพอที่สามารถจะจูงใจให้กรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้น และระยะยาว และรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ด้วย
2. นำเสนอหลักเกณฑ์ และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน และค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชด้อยในแต่ละตำแหน่ง ทั้งที่เป็นตัวเงิน และ/หรือ มีใช้ตัวเงินในแต่ละปี ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ

ประเภทค่าตอบแทนกรรมการ และกรรมการชด้อยประกอบด้วย 2 ส่วน ดังนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม เพื่อสะท้อนการทำงานของกรรมการ และเพื่อจูงใจให้กรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการเข้าประชุมอย่างสม่ำเสมอ
2. ค่าตอบแทนรายเดือน เพื่อสะท้อนถึงหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อกรรมการ

วิธีจ่ายค่าตอบแทน

- 1) ค่าเบี้ยประชุม ให้จ่ายกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย ซึ่งจะได้รับค่าเบี้ยประชุมต่อครั้งที่มาประชุม ตามจำนวนตามกรอบวงเงินที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในแต่ละปี
- 2) ค่าตอบแทนรายเดือน ให้จ่ายเป็นประจำเดือนตามจำนวนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในแต่ละปี

หมายเหตุ :

กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัท บริษัทย่อย และกลุ่มบริษัทจะไม่ได้รับค่าตอบแทน ดังนี้ ค่าตอบแทนรายเดือน

(2) ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลประกอบการของบริษัททั้งในระยะสั้น เช่น ความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี เป็นต้น และในระยะยาว เช่น ความสามารถในการทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายทางการเงิน และเป้าหมายการเติบโตของรายได้ของบริษัท เป็นต้น และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจ รวมถึงการปรับปรุงประสิทธิภาพในการทำงานให้ดีขึ้นในแต่ละปี โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนดจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสม และเพียงพอที่จะสามารถสร้างแรงจูงใจในการทำงานให้ผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้น และระยะยาว และมีความเหมาะสมสามารถเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และอนุมัติตามขั้นตอนต่อไป

7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร

1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2565 บริษัท และบริษัทย่อย ได้จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และอื่นๆให้กับผู้บริหารของ บริษัท และบริษัทย่อย รวม 5 ท่าน เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 18.38 ล้านบาท

2) ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทจัดให้มีประกันกลุ่มซึ่งคุ้มครองประกันชีวิต สุขภาพ และอุบัติเหตุให้แก่ผู้บริหารทั้ง 5 ท่าน ซึ่งบริษัทจ่ายค่าเบี้ยประกันเป็นมูลค่า 40,000.00 บาท

สรุปการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหาร

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง (รวมทั้งคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ณ 30 ธ.ค. 64	ณ 30 ธ.ค. 65	การเปลี่ยนแปลง
1) ดร.แคทลีน มาสินนท์	157.68 ล้านหุ้น	47.68 ล้านหุ้น	ลดลง 110 ล้านหุ้น
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
2) นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
3) นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
4) ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
5) นายพิสิษฐ์ จุสิริวัฒน์	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
6) นายเจมส์ แอนดริว มอร์	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
7) นางพัฒนันรี จิตตอริยกุล	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
8) นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
9) นางสุนทรี อารยสมบูรณ์	1,000 หุ้น	1,000 หุ้น	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
10) นายโชคชัย ทูติยาภรณ์	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -
คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	- ไม่มี -

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทตระหนัก และให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกคนซึ่งจัดเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุดของบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน โดยคำนึงถึงความเหมาะสม เป็นธรรม ตามความรู้ ความสามารถ ผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน และสอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งพิจารณาตามความเหมาะสมแก่สภาพการณ์ ผลประกอบการของบริษัททั้งในระยะสั้น เช่น ความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี เป็นต้น และในระยะยาว เช่น การวัดผลการปฏิบัติงาน KPI หรือ Balanced Scorecard เป็นต้น การขยายตัวทางธุรกิจ และการเติบโตของบริษัท ซึ่งกลุ่มบริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน

จำนวนพนักงาน และค่าตอบแทนพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีพนักงานรวมทั้งสิ้น 346 คน ซึ่งบริษัท และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนให้กับพนักงาน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินโบนัส เงินช่วยเหลือพิเศษ เงินประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นจำนวนเงิน 199.79 ล้านบาท ซึ่งรวมผลประโยชน์พนักงาน (Employees benefit) ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน

หน่วยงาน	จำนวนพนักงาน (คน)		ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	
	2565	2564	2565	2564
บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)	11	15	14.66	23.66
บริษัทย่อย	335	476	185.13	219.07
รวม	346	491	199.75	242.73

อาชีวอนามัย และความปลอดภัย

บริษัทกำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน และแนวปฏิบัติในการดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม เพื่อให้พนักงานมีความปลอดภัย และสุขภาพที่ดีในการทำงาน ซึ่งสอดคล้องกับพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 และตามกฎหมายกระทรวงกำหนดมาตรฐานการให้บริหาร และจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2549

สวัสดิการพนักงาน

ในการพัฒนาคุณภาพชีวิตในการทำงานให้ดีขึ้น นอกจากการจัดให้มีสวัสดิการต่างๆให้กับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว บริษัทได้มีการปรับปรุงสวัสดิการ และสิทธิประโยชน์ต่างๆให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท และจัดให้มีสวัสดิการต่างๆเพิ่มเติม อาทิเช่น สวัสดิการค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วย นอก และค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วย ใน สวัสดิการเงินช่วยเหลือ และอื่นๆ(เช่น เงินช่วยเหลือการเป็นเจ้าภาพงานศพของพนักงาน หรือบุคคลในครอบครัวโดยชอบด้วยกฎหมายของพนักงาน เป็นต้น) ทั้งนี้ เพื่อสร้างขวัญกำลังใจ และเสริมสร้างความมั่นใจในการทำงานร่วมกับบริษัท อีกทั้งเป็นการแบ่งเบาภาระค่าใช้จ่ายของพนักงาน และเป็นการสร้างหลักประกันให้กับพนักงาน และครอบครัวในระดับหนึ่ง โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดที่พนักงานจะได้รับ ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้มีการจัดทำนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลซึ่งได้ ประกาศไว้ให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบ

การพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาพนักงาน โดยมุ่งเน้นด้านการให้ความรู้กับพนักงาน โดยการจัดแผนการฝึกอบรมไว้ทั้งภายใน และภายนอกองค์กร เพื่อให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ต่อผลงานมากยิ่งขึ้น โดยยึดถือตามแนวนโยบายการพัฒนาพนักงาน ดังนี้

1. มีระบบการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ได้แก่ การคัดเลือก การสรรหา การบรรจุ การแต่งตั้ง การว่าจ้าง การประเมินผลการเลื่อนตำแหน่ง การขึ้นเงินเดือน ที่มีคุณธรรม โปร่งใส สามารถอธิบายได้อย่างเหตุผล และเป็นมาตรฐานที่ชัดเจน
2. ยึดหลักความเสมอภาค ความเท่าเทียมกัน ความซื่อสัตย์ และวินัยในการทำงาน ความสัมพันธ์ และปฏิบัติต่อกันในฐานะเพื่อนพนักงาน
3. พนักงานได้รับค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิประโยชน์อย่างเหมาะสม และเป็นธรรม ทัดเทียมกับบริษัทชั้นนำอื่นๆตลอดจนเพียงพอสำหรับการดำรงชีพที่ดีมีความสุข มีขวัญ และกำลังใจในการทำงาน และรักบริษัท
4. มุ่งสร้างความก้าวหน้าในอาชีพของพนักงานทุกคน โดยเน้นการพัฒนาทรัพยากรบุคคลแบบองค์รวม ในการเพิ่มพูนสมรรถภาพในการทำงานของพนักงาน ทั้งด้านความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ และทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติงาน รวมทั้งคำนึงถึงคุณภาพชีวิตของพนักงานด้วย
5. มุ่งสร้างสำนึกธรรมาภิบาลให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และยั่งยืน
6. งานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับ

สรุปตัวเลขพัฒนาพนักงาน และผู้บริหาร

จำนวนชั่วโมงอบรมต่อคนต่อปี	จำนวนพนักงาน	จำนวนชั่วโมงอบรม
พนักงาน และผู้บริหาร	346	3534

ด้านการพัฒนาองค์กร

บริษัทยังคงดำเนินการเพื่อพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง และได้วางแผนการพัฒนา และจัดหาหลักสูตรการเรียนรู้เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถให้กับองค์กร ผ่านการพัฒนาศักยภาพ และประสิทธิภาพ การพัฒนาศักยภาพความเป็นผู้นำ โดยการพัฒนาองค์กร และบุคลากรในทุกระดับชั้น เพื่อพัฒนา และเสริมสร้างศักยภาพให้กับทรัพยากรบุคคลให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ ซึ่งสิ่งเหล่านี้ได้ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อองค์กรอย่างมาก และนำมาซึ่งการพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์อย่างต่อเนื่อง บริษัทได้มีการจัดหลักสูตรการพัฒนานักงาน และอบรมสัมมนา

ด้านการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง

เพื่อเป็นการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่งงาน โดยการจัดทำ Succession Plan สำหรับตำแหน่งงานระดับบริหารของผู้บริหารในปัจจุบันของบริษัท ตั้งแต่ระดับผู้จัดการขึ้นไป โดยเฉพาะตำแหน่งผู้บริหารในปัจจุบันที่กำลังจะเกษียณอายุ เพื่อเตรียมความพร้อมรับตำแหน่ง และการถ่ายทอดงานได้อย่างราบรื่นสำหรับผู้บริหารที่เป็น Successor จะได้รับการประเมินศักยภาพโดยสถาบันภายนอก ซึ่งนอกจากจะเป็นการประเมินโดยบุคคลที่สามด้วยระบบที่เป็นกลางแล้ว ยังมีการเทียบเคียงระดับศักยภาพผู้บริหารของบริษัท และยังมีเป้าหมายการพัฒนาผู้บริหารในทุกระดับอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความพร้อม และสามารถแต่งตั้งเข้ารับตำแหน่งที่กำลังจะเกษียณอายุงานได้ครบทุกตำแหน่ง

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

สรุปความผูกพันของบุคลากรต่อองค์กร ปี 2565

บริษัทให้ความสำคัญ และตระหนักถึงการรักษาททรัพยากรบุคคลของบริษัท จึงได้มีการจัดทำแผนพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยมุ่งเน้นพัฒนาความสามารถ และ ความรับผิดชอบของบุคลากร การวางแผนทางอาชีพ (Career Path) ของบุคลากรในแต่ละระดับให้ชัดเจน รวมทั้งการจัดสรรผลตอบแทนที่เหมาะสมกับ ความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล และเทียบเคียงกับผู้ประกอบการรายอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงได้มีการดูแลมอบสวัสดิการ และจัดตั้งโครงการต่างๆ เพื่อให้พนักงานมีความสุข ความมั่นคง และมีความผูกพันกับบริษัท เช่น การส่งเสริมพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานกิจกรรมสร้างความผูกพันกับองค์กร และการดูแลสุขภาพ และความปลอดภัยของพนักงานในสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี และปลอดภัย นอกจากนี้ เพื่อการกำกับดูแลการสรรหาบุคลากร และติดตามอัตรากำลังคนของหน่วยงานต่างๆ ให้มีจำนวนเพียงพอ และสอดคล้องกับแผนการดำเนินงานของบริษัท

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

หัวหน้าฝ่ายบัญชี เลขานุการบริษัท หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน และหัวหน้าฝ่ายกำกับกำกับการปฏิบัติงานของบริษัท

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้งให้นางสุนทรี อารยสมบูรณ์ ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และการเงิน ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี โดยคุณสมบัติของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏอยู่ในหัวข้อรายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการ บริษัท เอกสารแนบ 1

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้งให้ นายอุทัย อริยวิมล ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พ.ย. 2565 ทั้งนี้ในปี พ.ศ. 2565 นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ได้ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเลขานุการบริษัท และได้ลาออกจากตำแหน่งดังกล่าว เมื่อวันที่ 31 ธ.ค. 2565 เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามมาตรา 89/15 ซึ่งมีหน้าที่หลักในการจัดทำ และเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และรายงานการมีส่วนได้เสียโดยกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งดูแลกิจการต่างๆของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏอยู่ในหัวข้อรายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้

ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1

ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

นางสุนทรี อารยสมบูรณ์ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และการเงิน รับผิดชอบในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ให้การสนับสนุนประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการในการกำหนดทิศทางการขับเคลื่อนธุรกิจ แนวทางการดำเนินงาน รวมถึงเป็นผู้นำในการผลักดันแผนธุรกิจในสายงานต่างๆที่รับผิดชอบ ให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท เพื่อให้บรรลุพันธกิจ และเป้าหมายของบริษัท ทบทวน และกำหนดแผนกลยุทธ์ นโยบาย และเป้าหมายของสายงาน สอดคล้องกับเป้าหมาย และนโยบายของบริษัท กำหนดแนวทาง พัฒนา และบูรณาการ รวมถึงให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหาร ในการผลักดันกิจกรรมต่างๆในความรับผิดชอบ เพื่อให้การดำเนินงานในภาพรวมเป็นไปอย่างราบรื่น และมีประสิทธิภาพ ทบทวนผลการดำเนินงาน รวมทั้งวางแผน และพัฒนากิจกรรมสำคัญในสายงานที่รับผิดชอบ เพื่อผลักดัน และควบคุมดูแลประสิทธิภาพการทำงานของแต่ละส่วนงานให้มีประสิทธิผล และเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทประสานงานกับประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ เพื่อกำกับดูแลภาพรวมของงานบริหารในสายงานต่างๆให้มีความสอดคล้องกันทั่วทั้งบริษัท ด้วยการกำกับดูแลติดตามงานในสายงานที่รับผิดชอบให้เป็นไปอย่างราบรื่นมีประสิทธิภาพสูงสุด กำกับดูแลการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการลงทุน (CAPEX) และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (OPEX) ของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท สอดคล้องกับนโยบาย และแผนงบประมาณที่ได้รับ กำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมความเสี่ยงจากการดำเนินงานในความรับผิดชอบให้อยู่ในมาตรฐาน และเป้าหมายที่กำหนดไว้ กำกับดูแลติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของสายงาน สนับสนุนการพัฒนาความสามารถเพื่อให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน และสามารถเติบโตได้ในสายวิชาชีพอย่างเหมาะสมงานอื่นๆตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2555 เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2555 ได้แต่งตั้งนายปริญา สุทธิรงค์ ตำแหน่งผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน และผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2555 จนถึงปัจจุบัน เนื่องจากมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจของบริษัท และมีความเข้าใจในกิจกรรม และการดำเนินงานของบริษัท จึงเห็นว่า มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเหมาะสมเพียงพอ

ทั้งนี้ การพิจารณา และอนุมัติ แต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

นักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า ข้อมูลของบริษัททั้งที่เกี่ยวกับการเงิน และที่ไม่ใช่การเงิน ล้วนมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุน และผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท จึงได้กำชับให้ฝ่ายบริหารของบริษัทดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง โปร่งใส เชื่อถือได้ สม่าเสมอ ทันเวลา และเป็นธรรมกับผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทได้ให้ความสำคัญ และยึดถือปฏิบัติมาโดยตลอด โดยผ่านช่องทาง และสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนผ่านเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทมีการจัดกิจกรรมนักลงทุนสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการสื่อสารประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร และกิจกรรมต่างๆที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และผู้ที่สนใจทั่วไปได้รับทราบข้อมูลของบริษัท ทั้งการสอบถามทางโทรศัพท์ การพบปะกับนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) การแถลงข่าวต่อสื่อมวลชน (Press Conference) กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) และการเผยแพร่ข่าวประชาสัมพันธ์ (Press Release) เกี่ยวกับกิจกรรมการลงทุนหรือกิจกรรมทางธุรกิจที่สำคัญรวมถึง การจัดตั้งหน่วยงานสื่อสารองค์กร และนักลงทุนสัมพันธ์ (Corporate Communications & Investor Relations) ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ รวมทั้งหน่วยงานกำกับดูแล และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทได้ที่

หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

- นางสาวปริยาณู ศิริกุลพัฒนาผล
- WAVE Entertainment Public Company Limited
เลขที่ 2445/19 อาคารธารารมย์ บิซิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
- โทรศัพท์ : 02-665-6705

- E-mail address: ir@wave-groups.com
- website: www.wave-groups.com

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัท และบริษัทย่อย ได้จ่ายค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)
บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว	730,000
บจ. เวฟ ทีวี	นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว	10,000
บจ. เวฟ พิคเจอร์ส	นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว	10,000
บจ. เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป	นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว	10,000
บจ. เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป	นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว	90,000
บจ. วอลล์ สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย)	นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว	950,000
บจ. เจฟเฟอร์ เรสเทรรองต์	นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว	-
รวมทั้งสิ้น		1,800,000

ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

ปี 2565 บริษัท ไม่ได้จ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่น ให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ได้มีการกำกับดูแลให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ บริษัทรวมถึงรับผิดชอบต่อหน้าที่ของคณะกรรมการที่มีบริษัท และผู้ถือหุ้นรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วย

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้อำนาจในการคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมต่อคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงจะต้องมีคุณสมบัติเหมาะสมตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้องรวมทั้งกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

(1) กรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการอิสระ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขั้นตอนต่อไป อย่างไรก็ตาม บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ ซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามที่กำหนดในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้รวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ทั้งนี้ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตรรวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

กรรมการอิสระ ที่มีคุณสมบัติตามข้อ 1 ถึงข้อ 9 อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision) ได้ ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 6 คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาผ่อนผันให้ได้ หากเห็นว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลต่อไปในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระดังกล่าวแล้ว ดังนี้

1. ลักษณะความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ทำให้บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
2. เหตุผล และความจำเป็นที่ยังคงหรือแต่งตั้งให้บุคคลดังกล่าว เป็นกรรมการอิสระ
3. ความเห็นของคณะกรรมการของบริษัทในการเสนอ ให้มีการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการอิสระ

(2) การสรรหากรรมการ และผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดหลักเกณฑ์ และนโยบายในการสรรหากรรมการของบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยรวมทั้งกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาใหม่โดยการจัดทำ Board Skill Matrix เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายใช้บริษัทที่ปรึกษา (Professional Search Firm) หรือพิจารณาจากฐานข้อมูลกรรมการ(Director Pool) แล้วแต่กรณี ในการสรรหากรรมการของบริษัทอีกด้วย ทั้งนี้บริษัทจะให้ความสำคัญกับบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ที่หลากหลายของกรรมการ(Board Diversity) เช่น ทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เพศ เป็นต้น มีประวัติการทำงานที่ดี และมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกลรวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร สามารถอุทิศเวลาให้ได้อย่างเพียงพออันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทโดยมีกระบวนการที่โปร่งใสสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทในการกลั่นกรองหรือพิจารณาอย่างรอบคอบ ระมัดระวัง และจากนั้นนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนต่อไป

ทั้งนี้ตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และเมื่อกรรมการพ้นจากตำแหน่งตามวาระ การเลือกกรรมการบริษัทจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์ และวิธีการ ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ (1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมาย กำหนดเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการตามวรรคก่อน จะต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อย กว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

งานด้านการพัฒนาองค์กร

บริษัทได้วางแผนการพัฒนา และจัดหาหลักสูตรการเรียนรู้เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถให้กับองค์กร ผ่านการพัฒนาศักยภาพ และประสิทธิภาพ การพัฒนา ศักยภาพความเป็นผู้นำโดยการพัฒนาองค์กร และบุคลากรในทุกระดับชั้นเพื่อพัฒนา และเสริมสร้างศักยภาพให้กับทรัพยากรบุคคลให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเต็ม ประสิทธิภาพ ซึ่งสิ่งเหล่านี้ได้ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต้องคร้อย่างมาก และนำมาซึ่งการพัฒนาเชิงยุทธศาสตร์อย่างต่อเนื่อง บริษัท ได้มีการจัดหลักสูตรการพัฒนา พนักงาน และอบรมสัมมนา

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้ทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดส่งแบบประเมิน และรวบรวมรายงานสรุปผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อร่วมกันพิจารณาผลงาน และปรับปรุงแก้ไขต่อไป การประเมินดังกล่าวเป็นเครื่องมือสำคัญในการประเมินความเหมาะสมของโครงสร้างคณะกรรมการ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตามหลักภารกิจกับดูแลกิจการที่ดีโดยคณะกรรมการจะวิเคราะห์ผลการประเมินข้อเสนอแนะ ข้อควรสังเกตต่างๆเพื่อนำมาพิจารณาใช้ปฏิบัติให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และการดำเนินธุรกิจต่อไป

ด้านการวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง

เพื่อเป็นการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่งงานโดยการจัดทำ Succession Plan สำหรับตำแหน่งงานระดับบริหารของผู้บริหารในปัจจุบันของบริษัท ตั้งแต่ระดับผู้จัดการขึ้นไปโดยเฉพาะตำแหน่งผู้บริหารในปัจจุบันที่กำลังจะเกษียณอายุเพื่อเตรียมความพร้อมรับตำแหน่ง และการถ่ายทอดงานได้อย่างราบรื่นสำหรับผู้บริหารที่เป็น Successor จะได้รับการประเมินศักยภาพโดยสถาบันภายนอก ซึ่งนอกจากจะเป็นการประเมินโดยบุคคลที่สามด้วยระบบที่เป็นกลางแล้ว ยังมีการเทียบเคียงระดับศักยภาพผู้บริหารของบริษัท และยังมีเป้าหมายการพัฒนาผู้บริหารในทุกระดับอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีความพร้อม และสามารถแต่งตั้งเข้ารับตำแหน่งที่กำลังจะมีการเกษียณอายุงานได้ครบทุกตำแหน่ง

8.1.2 การเข้าร่วมประชุม และการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการรายบุคคลในปี 2565

รายชื่อกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท (9)	คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (4)	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (4)	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (1)	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ (1)	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (1)	การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 (1)
1. ดร.แคทลีน มาลินนท์ ^{/1}	9/9	-	-	1/1	-	1/1	1/1
2. นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	9/9	-	1/4	1/1	-	1/1	1/1
3. นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ ^{/2}	6/9	-	1/4	-	-	-	1/1
4. ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย ^{/3}	4/9	1/4	-	-	-	-	-
5. นายพิสิษฐ์ จุฬิวัฒน์ ^{/4}	4/9	1/4	1/4	-	-	-	-
6. นายเจมส์ แอนดริว มอร์ ^{/5}	3/9	-	-	-	-	-	-
7. นางพัฒน์นรี จิตตริยกุล ^{/6}	3/9	1/4	-	-	-	-	-
กรรมการที่ลาออกในปี 2565							
1. นายแมทธิว กิจโอธาน	6/9	-	3/4	-	-	1/1	1/1
2. นายประเสริฐ ภัทรดิลก	6/9	3/4	-	-	-	1/1	1/1
3. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย	4/9	3/4	-	-	1/1	1/1	-
4. หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร	4/9	3/4	3/4	-	-	1/1	-
5. นายชัยประนิน วิสุทธิผล	3/9	-	3/4	-	1/1	1/1	1/1
6. นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียช	4/9	-	3/4	1/1	1/1	1/1	1/1
7. นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ^{/7}	6/9	-	-	-	-	1/1	1/1

หมายเหตุ :

^{/1} ดร.แคทลีน มาลินนท์ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริษัท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7 /2565

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 แทน นายแมทธิว กิจโอธาน ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565

^{/2} นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2565

แทน นายอภิวัฒน์ เงินหมื่น ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564

/3 ดร.วีรวิทย์ ขาดีวิวัฒน์พรชัย แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565

แทน หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2565

/4 นายพิสิทธิ์ จูลีวิวัฒน์ แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565

แทน นาย สมศักดิ์ พยับเดชาชัย ลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2565

/5 นายแจมส์ แอนดริว มอร์ แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565

แทน นาย ฟิลิป โอลิเวอร์ เพียช ลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2565

/6 นางพัฒนารัฐ ฐิติอริยกุล แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565

แทน นายชัยประนิน วิสุทธิผล ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565

/7 นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจน และโปร่งใส สอดคล้องกับบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับการทำงานของ บริษัท และผ่านการพิจารณาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทโดยไม่มีการให้ค่าตอบแทนอื่นที่ไม่เป็นตัวแทนแต่อย่างใด สำหรับค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร มีรายละเอียด ดังนี้

ค่าตอบแทนของกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2565 เป็นไปตามมติที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565โดยมีรายละเอียด ดังนี้

โครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการบริษัทสำหรับปี 2565 สรุปได้ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการชุดย่อย	ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	เบี้ยประชุม (บาท)
คณะกรรมการบริษัท		
ประธานกรรมการ	35,000	5,000
กรรมการอิสระ และกรรมการ	20,000	5,000
คณะกรรมการตรวจสอบ		
ประธานกรรมการตรวจสอบ	25,000	5,000
กรรมการตรวจสอบ	15,000	5,000
คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน		
ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	15,000	5,000
กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	10,000	5,000
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	10,000
กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	5,000
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ		
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ	-	10,000
กรรมการกำกับดูแลกิจการ	-	5,000

ในปี 2565 บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการโดยมีรายละเอียดของค่าตอบแทนที่เป็นตัวแทน ประกอบด้วย ค่าตอบแทนประจำ และค่าเบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายเดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม	รวม
1. ดร.แคทลีน มาลินนท์	ประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	45,000 10,000	45,000 10,000
2. นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	45,000 5,000 5000	40,000 5,000 5000
3. นายกริพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	กรรมการ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	30,000 5,000	30,000 5,000
4. ดร.วีรวิทย์ ขาดิวิวัฒน์พรชัย	กรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	-	20,000 5,000	20,000 5,000
5. นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการ/ (ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร) กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	15,000	15,000
6. นางพัฒน์นรี จิตตอริกุล	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	-	15,000 5,000	15,000 5,000
7. นายพิสิษฐ์ จูศิริวัฒน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	20,000 5,000 5000	20,000 5,000 5000
รวม		-	235,000	235,000
กรรมการที่ลาออกในปี 2565				
1. นายแมทธิว กิจโอธาน	ประธานกรรมการบริษัท กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	30,000 15,000	30,000 15,000
2. นายประเสริฐ ภัทรดิลก	กรรมการอิสระ ¹ ประธานกรรมการตรวจสอบ	-	30,000 15,000	30,000 15,000
3. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย	กรรมการอิสระ ¹ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการ	-	20,000 15,000 5,000	20,000 15,000 5,000
4. หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร	กรรมการอิสระ ¹ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	20,000 15,000 10,000	20,000 15,000 10,000
5. นายชัยประนิน วิสุทฒิผล	กรรมการอิสระ ¹ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	25,000 10,000 15,000	25,000 10,000 15,000
6. นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียช	กรรมการอิสระ ¹ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	-	25,000 5,000 5,000 15,000	25,000 5,000 5,000 15,000
7. นางอังคณีย์ฤกษ์ศิริสุข ^{/1}	กรรมการ	-	30,000	30,000
รวม		-	305,000	305,000
รวมทั้งสิ้น		-	540,000	540,000

หมายเหตุ :

กรรมการอิสระซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัทใหญ่เพียงบริษัทเดียวจะได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทใหญ่นั้น

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทมีกลไกในการควบคุม กำกับดูแลทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ดังนี้

- 1) การส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นโดยการเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ฝ่ายบริหารจะนำเสนอรายชื่อต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมจะมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ตัวเองต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท
- 2) กำหนดให้มีการประชุมผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกเดือนเพื่อร่วมกันกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ แนวทางปฏิบัติ การติดตามควบคุมให้เป็นไปตามแนวทางในกรอบยุทธศาสตร์ที่กำหนด ตลอดจนรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ให้ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ
- 3) คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของกลุ่มบริษัท ซึ่งกล่าวถึงอำนาจอนุมัติในการกำกับดูแลบริษัทย่อย เช่น การบริหารงบประมาณ การลงทุน การเงิน การอนุมัติรายการระหว่างกัน เป็นต้น
- 4) การส่งหน่วยงานตรวจสอบภายในออกไปสุ่มตรวจการปฏิบัติงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
- 5) การควบคุมการปฏิบัติงาน การใช้จ่าย การกำหนดวงเงินในการเบิกจ่าย กำหนดผู้มีอำนาจเบิกจ่ายซึ่งต้องมีการลงนามร่วมกันเพื่อสอบทานรายการมีเอกสารประกอบการจ่าย และผู้มีอำนาจอนุมัติรายการที่ต้อง
- 6) ให้บริษัทย่อย และบริษัทร่วมจัดทำงบประมาณประจำปีโดยให้มีการทบทวน และปรับปรุงงบประมาณเพื่อควบคุมแผนการดำเนินงานอยู่เสมอ
- 7) ดูแลให้บริษัทย่อย และบริษัทร่วมปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล ได้แก่ การทำรายการระหว่างกัน การได้มา และจำหน่ายไปสินทรัพย์ การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และทันเวลารวมทั้งดูแลให้มีการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควร ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

สำหรับปี 2565 บริษัทได้ดำเนินการส่งกรรมการ และ/หรือ บุคคลเข้าดำรงตำแหน่งในฐานะกรรมการตัวแทนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเพื่อดูแลผลประโยชน์ให้กับบริษัท ดังนี้

รายชื่อบริษัทย่อย/บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %	จำนวนกรรมการทั้งหมด	กรรมการตัวแทน
บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด	100%	4	ดร.แคทลีน มาสสินนท์ นายเจมส์ แอนดริว มอร์ นายอิทธิพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์
บริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด	100%	4	ดร.แคทลีน มาสสินนท์ นายเจมส์ แอนดริว มอร์ นายอิทธิพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์
บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด	100%	4	ดร.แคทลีน มาสสินนท์ นายเจมส์ แอนดริว มอร์ นายอิทธิพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์
บริษัท เวฟ เวลบีอิง	100%	4	ดร.แคทลีน มาสสินนท์ นายเจมส์ แอนดริว มอร์ นายอิทธิพงศ์ คำเรืองฤทธิ์

รายชื่อบริษัทย่อย/บริษัทรวม	สัดส่วนการถือหุ้น %	จำนวนกรรมการทั้งหมด	กรรมการตัวแทน
			นายกฤษฎาพิชญ์ สุกิจวานวิทย์
บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด	21%	9	นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ^{/1}

หมายเหตุ :

/1 นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ลาออกจากกรรมการเป็นกรรมการของบริษัทของ บมจ.เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565 และบจ.เดอะ เมกะวัตต์ มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆรวมทั้งให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการวางระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมั่นใจได้ว่า การปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัท และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทางที่กำหนด และบรรลุตามนโยบาย และวัตถุประสงค์ที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้รวมทั้งบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อย

- ไม่มี -

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย และแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการทำหน้าที่กำกับดูแล และให้คำแนะนำแก่กรรมการ และฝ่ายบริหารของบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่ และความรับผิดชอบตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้การดำเนินงานที่กำกับดูแลของกรรมการ และการบริหารจัดการของฝ่ายบริหารเป็นไปด้วยดี มีผลในทางปฏิบัติ และมีความต่อเนื่องอย่างเหมาะสม เป็นไปตามความคาดหวังของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งผลการติดตามพบว่าบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วนแล้ว นอกจากนี้ บริษัทได้มีการติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้มีการกำหนดนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจ ซึ่งได้เผยแพร่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดโดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้น ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท และให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอกโดยกรรมการผู้บริหาร พนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียในรายการนั้นต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด
- ในกรณีที่กรรมการผู้บริหาร และพนักงานหรือบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นกิจการที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือกิจการใดๆที่ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท จะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- ในกรณีที่กรรมการผู้บริหารหรือพนักงานไปเป็นกรรมการหุ้นส่วนหรือที่ปรึกษาในบริษัทหรือองค์กรทางธุรกิจอื่นการดำรงตำแหน่งนั้นจะต้องไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท

2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีนโยบาย และวิธีการดูแลให้กรรมการผู้บริหารซึ่งรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยนำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อยซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่รวมทั้งการใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ บริษัท ได้กำหนดแนวทางในการปฏิบัติเพื่อป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

- กรรมการผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัทหรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การกระทำความผิดในการใช้ข้อมูลภายในใดๆซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท และหน้าที่การรายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นต้น
- กรรมการผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอกโดยเฉพาะคู่แข่งของบริษัท แม้หลังพ้นสภาพการเป็นกรรมการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทไปแล้ว
- บริษัทกำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงเท่านั้นที่จะได้รับข้อมูลสำหรับงานด้านระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัท และข้อมูลที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งได้มีการกำหนดบุคคลที่จะมีสิทธิในการเรียกใช้ข้อมูลภายในโดยมีรหัสผ่านเฉพาะบุคคลในการเข้าสู่ระบบ

สำหรับการลงโทษ หากบริษัทพบว่ามีการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน และผู้ที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทจะมีบทลงโทษ ที่รุนแรงถึงขั้นให้ออกจากงานทันที

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม บริหารงานด้วยความโปร่งใส และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดแนวทางในการประพฤติปฏิบัติที่เหมาะสมของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และพนักงาน ในจริยธรรมทางธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ “จรรยาบรรณธุรกิจ” ของบริษัท ทั้งนี้บริษัทอยู่ในระหว่างการดำเนินการเข้าร่วมเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

คำนิยาม

กลุ่มบริษัท หมายถึง บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือทั้งหมด

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึงการติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆโดยการเสนอให้การให้คำมั่นสัญญา การให้การรับหรือการเรียกร้องผลประโยชน์เพื่อเป็นสิ่งจูงใจ (เช่น เงิน ของกำนัล เงินให้กู้ยืม รางวัล ค่าตอบแทน การเลี้ยรับรองหรือผลประโยชน์อื่น)เพื่อให้บุคคลกระทำการหนึ่งอย่างใดที่ผิดกฎหมายหรือขัดต่อศีลธรรมอันดีตลอดจนการใช้อำนาจที่ได้มาโดยตำแหน่งหน้าที่ และ/หรือ การใช้ข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่การงานของบริษัทไปกระทำการใดๆที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง และ/หรือ ผู้อื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งเงิน ทรัพย์สิน ผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจหรือผลประโยชน์ใดโดยมิชอบแก่ตนเอง และ/หรือ ผู้อื่นทั้งทางตรง และทางอ้อมรวมถึงการกระทำใดๆที่ขัดหรือแย้งกับหลักจริยธรรม ยกเว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่นหรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

ขอบเขต

ห้ามกรรมการผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกคน (รวมเรียกว่า “พนักงาน”) ของบริษัทดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อมโดยครอบคลุมธุรกิจในทุกประเทศ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทคาดหวังให้ตัวแทน และตัวกลางทางธุรกิจอื่นๆที่มีความเกี่ยวข้องหรือกระทำในนามบริษัทปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

วัตถุประสงค์

บริษัทมีนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน และเพื่อกำหนดกฎเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้บริษัท พนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่น (เช่น บุคคลที่สาม) ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเวฟ ฝ่าฝืนกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชันรวมถึงการกำหนดขั้นตอนการสอบสวน และการกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบาย ซึ่งนโยบายฉบับนี้ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และ บริษัทย่อยทุกคนยึดถือเป็นแนวปฏิบัติที่ชัดเจน

นโยบายและแนวทางปฏิบัติ

- พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
- โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
- หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตาม
- การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆที่กำหนดไว้
(https://www.wave-groups.com/en/sustainability/cg/cg_whistleblower)
- บริษัทจะให้ความสำคัญ และคุ้มครองพนักงานของบริษัทหรือเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัท
- ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำที่ผิดต่อจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่ บริษัทกำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันฉบับนี้
- เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงในการที่จะเกิดการคอร์รัปชัน พนักงานของบริษัททุกระดับต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องที่บริษัทได้มีการกำหนดไว้

หน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการพิจารณา และอนุมัตินโยบายรวมถึงกำหนดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนของบริษัทได้ตระหนักดี และให้ความสำคัญของปัญหาที่เกิดจากการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ และรับผิดชอบ ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน และบัญชี ระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง
2. เชื่อมโยงกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทมีความรัดกุม เหมาะสม และมี ประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
3. กำกับดูแลนโยบาย และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการปฏิบัติภาระหน้าที่ตามกฎหมาย และจริยธรรมที่กำหนดไว้
4. ประสานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบการส่งเสริม การสนับสนุนนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันเพื่อสื่อสารไปยังพนักงาน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายรวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบ และมาตรการต่างๆเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
5. ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ และรับผิดชอบในการตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติอำนาจในการดำเนินการระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เข้าไปกำกับติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมที่มีความเหมาะสม และเพียงพอต่อความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
6. เจ้าหน้าที่จะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับนโยบายนี้ กรณีมีข้อสงสัยหรือพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบายนี้จะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้ตามนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัท ซึ่งบริษัทได้จัดทำเป็นเอกสารแยกต่างหาก

การช่วยเหลือทางการเงิน

การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเงินในนามของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลแต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงานหรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์เครื่องมือใดๆของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆในทางการเงิน

บริษัทมีนโยบายดำเนินการธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเงินหรือนักการเมืองมืออาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง บริษัทจะไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง และ/หรือ ผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใดๆไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเงินตามความหมายในวรรคแรกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัท

การบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศล อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อบริษัท เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจจะใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลมีวัตถุประสงค์แอบแฝง บริษัทจึงกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลกระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

1. การบริจacksonนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
2. การบริจacksonนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าว ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตามสัญลักษณ์ของบริษัท การประกาศรายชื่อของบริษัท ณ สถานที่จัดงานหรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

เงินสนับสนุน

เงินสนับสนุนเป็นวิธีการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจของบริษัททางหนึ่ง ซึ่งแตกต่างจากการบริจาคเพื่อการกุศลโดยอาจกระทำได้โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตลาดสินค้าหรือชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผล และ ติดตาม เงินสนับสนุนยังอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวกับการติดสินบน บริษัทจึงกำหนดนโยบาย และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับเงินสนับสนุน กระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

1. เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่า ผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
2. เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พัก และอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป

ทั้งนี้การบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอน ดังนี้

- 1) ผู้ร้องขอต้องจัดทำใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความโดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือ การสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัท
- 2) ผู้มีอำนาจอนุมัติ สอบทานใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความเพื่อให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน และพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัท
- 3) ผู้ร้องขอ นำหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือ รับการสนับสนุน ใบอนุโมทนา รูปถ่ายการบริจาค นามบัตร เป็นต้น ส่งให้ฝ่ายบัญชี และการเงินเพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนหลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว
- 4) ฝ่ายบัญชี และการเงิน สอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน และจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสาร หากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติม และหากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุนไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันบริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้
- 5) สำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ และติดตามกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6) ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และสิ่งตอบแทนอื่น

บริษัทตระหนักดีว่าการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับพันธมิตรทางธุรกิจนั้นเป็นสิ่งสำคัญ ที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของบริษัท พนักงานสามารถให้หรือรับของขวัญ (Gifts) และ/หรือ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และ/หรือ ในรูปค่าใช้จ่ายอื่น (Others) แก่จากบุคคลใดๆ ได้ หากเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

1. ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจเพื่อครอบงำ ชักนำหรือตอบแทนบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
2. เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. เป็นการให้ในนามบริษัท ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
4. ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
5. เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญเล็กน้อยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีนหรือปีใหม่ ซึ่งถือเป็นธรรมเนียมปฏิบัติ
6. ประเภท และมูลค่ามีความเหมาะสม และมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่บริษัทอยู่ระหว่างจัดให้มีการ
7. ประมวลราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญหรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมการประมวลราคานั้นๆ
8. เป็นการให้อย่างเปิดเผยไม่ปกปิด

การประเมินความเสี่ยง

ผู้บริหารของบริษัทจะต้องจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง (CSA: Control Self Assessment) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ทรัพยากรบุคคล

บริษัทจะนำนโยบายนี้มาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารงานบุคลากรของกลุ่มบริษัทซึ่งรวมถึงการสรรหา การฝึกอบรมการประเมินผลงาน การให้ค่าตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง

การอบรม และการสื่อสาร

พนักงาน

พนักงานทุกคนในบริษัทจะได้รับการสื่อสารให้ทราบนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันรวมถึงการจัดให้มีการอบรมให้กับผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทเพื่อให้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันรวมถึงการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมจะแสดงไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมีการสื่อสารนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันให้แก่ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ ตลอดจนบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และในภายหลังตามความเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทสนับสนุนให้ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องยึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัท

การกำกับติดตาม และสอบทาน

ฝ่ายทรัพยากรบุคคล และฝ่ายธุรการของบริษัทจะทำการทบทวนนโยบายฉบับนี้ และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลงรวมทั้งกำกับ และติดตามการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติ และให้คำแนะนำต่างๆอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากต้องมีการปรับปรุงใดๆต้องดำเนินการโดยเร็วที่สุด

กระบวนการลงโทษ

การลงโทษให้เป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทว่าด้วยวินัย และโทษทางวินัย และ/หรือ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทได้มีนโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทโดยบริษัทได้จัดให้มีช่องทางให้แก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในการแจ้งข้อมูลต่างๆหรือร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทรวมถึงพฤติกรรมที่สื่อถึงการทุจริต การปฏิบัติอย่างไม่เท่าเทียมกันหรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงินหรือระบบการควบคุมภายใน ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการ คุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ และจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ

จุดมุ่งหมายของนโยบาย คือ เพื่อให้พนักงานเกิดความมั่นใจว่า ข้อร้องเรียนของตนจะได้รับการตอบสนองอย่างจริงจัง ข้อมูลการเปิดเผยตัวตนของพนักงานจะถูกเก็บรักษาเป็นความลับขั้นสูงสุด และพนักงานผู้ร้องเรียนจะได้ไม่ต้องหวั่นเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม เช่น อาจถูกแกล้งแค้นหรืออาจถูกข่มขู่ ทั้งนี้เพื่อเป็นการสนับสนุนให้พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนหรือรายงานข้อกังวลใจของตนได้โดยนโยบายนี้ให้สิทธิกับพนักงานทุกคนของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงพนักงานประจำ พนักงานที่ได้รับการว่าจ้างตามสัญญา รวมถึงพนักงานชั่วคราว

การรักษาความลับของข้อมูล

บริษัทจะดำเนินการตามขั้นตอนอย่างสมเหตุสมผลเพื่อที่จะปกป้อง และให้ความคุ้มครองต่อผู้ร้องเรียนทุกข้อร้องเรียนจะถูกเก็บเป็นความลับ การสอบสวนในทุกขั้นตอนจะถูกดำเนินการไปในลักษณะที่เป็นความลับ ดังนั้น ข้อมูลจะถูกเปิดเผยได้เฉพาะเมื่อมีความจำเป็นสำหรับการสอบสวนหรือเมื่อมีการรวบรวมข้อเท็จจริงให้แก่ผู้รับข้อร้องเรียนหรือการให้ความร่วมมือใดๆที่เป็นประโยชน์ในทางกฎหมาย พนักงานคนใดที่ยื่นข้อร้องเรียนโดยสุจริตใจไม่ควรหวั่นเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม เช่น การแกล้งแค้นหรือการข่มขู่ เป็นต้น

ขั้นตอนในการปฏิบัติ

รายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการยื่นข้อร้องเรียน และขั้นตอนการตรวจสอบ มีดังต่อไปนี้

(ก) วิธีการยื่นข้อร้องเรียน

- 1) พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนได้โดยตรงด้วยตนเอง ด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร ผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) หรือโทรศัพท์หรือโดยไม่ระบุชื่อ (Anonymous Mail) ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร (Internal Mail) หรือช่องทางการสื่อสารทั่วไป (General Mail) whistleblower@wave-groups.com
- 2) พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนต่อผู้รับข้อร้องเรียน ผ่านทาง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ เลขานุการบริษัท และ/หรือ หัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการ และกำกับกับการปฏิบัติตามกฎหมาย และ/หรือ หัวหน้าฝ่ายบุคคล และธุรการ
- 3) หากข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับข้อร้องเรียนข้างต้น พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนไปยังกรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 4) หากข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกง (อันเกิดจาก เช่น การบันทึกบัญชีแบบซ่อนเร้นมีพิรุณ การควบคุมบัญชีภายในหรือประเด็นต่างๆที่ตรวจพบจากการตรวจสอบ) พนักงานยื่นข้อร้องเรียนต่อประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้โดยตรง

(ข) ขั้นตอนการตรวจสอบ

- 1) ก่อนที่ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการภายใต้นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องให้คำยืนยันต่อพนักงานผู้ร้องเรียนว่าจะไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน
- 2) หลังจากที่ผู้รับข้อร้องเรียนได้ให้คำยืนยันต่อผู้ร้องเรียนแล้ว ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องจัดบันทึกข้อร้องเรียนจากผู้ร้องเรียนเพื่อเป็นการรักษาความลับ และไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน ข้อร้องเรียนนั้นจะได้รับความคุ้มครองภายใต้การดูแลของผู้รับข้อร้องเรียน
- 3) กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ การสอบสวนเกี่ยวกับข้อร้องเรียนนั้นจะถูกดำเนินการไปตามหลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารที่มีอยู่เท่านั้น หากหลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารที่ได้รับยังไม่เพียงพอ อาจเป็นผลทำให้การดำเนินการในขั้นตอนการสอบสวนไม่สามารถกระทำได้หรืออาจทำได้ไม่เต็มที่เท่าที่ควร
- 4) ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนจะต้องแจ้งต่อหัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการ และกำกับกับการปฏิบัติตามกฎหมายโดยทันที ว่าได้มีข้อร้องเรียนเกิดขึ้นเพื่อรวบรวมและบันทึกข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นทั้งหมดที่เป็นไปตามนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน และผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนจะต้องแจ้งต่อ

หัวหน้าฝ่ายบุคคล และธุรการหรือเลขานุการบริษัทว่าได้มีการร้องเรียนเกิดขึ้น ยกเว้นข้อร้องเรียนนั้นจะเกี่ยวข้องกับบุคคลในฝ่ายบุคคล และธุรการหรือเลขานุการบริษัท

- 5) ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียน ควรปรึกษากับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (อย่างไรก็ตาม หากข้อร้องเรียนนั้นเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงิน และ/หรือ การฉ้อโกงของประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนควรปรึกษากับประธานกรรมการตรวจสอบแทน) ซึ่งอาจดำเนินการโดย ก) แต่งตั้งทีมสอบสวนเพื่อตรวจสอบ และสอบสวนข้อเท็จจริงของข้อร้องเรียน ข) กำกับดูแล และติดตามความคืบหน้าการดำเนินการโดยทีมสอบสวนที่แต่งตั้งขึ้น และค) กำหนดแผนที่จะใช้ในการปฏิบัติงาน
- 6) เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการสอบสวน และการประเมินผลแล้ว ทีมสอบสวนจะต้องรายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือประธาน กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (ในกรณีที่ข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือข้อร้องเรียนนั้นเกี่ยวข้องกับโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง) ถึงผลการสอบสวน และผลสรุปคำแนะนำให้มีการประพฤติดังปฏิบัติตามแผนที่กำหนด (ตามความเหมาะสม) รวมถึงคำแนะนำเกี่ยวกับบทลงโทษ และมาตรการแก้ไขปัญหามาเพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสมต่อไป (ถ้ามี)
- 7) คำตัดสินหรือการสั่งการโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงในแต่ละข้อร้องเรียนควรจะดำเนินการไปตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี ทั้งนี้หากมีความจำเป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง อาจนำผลของการตัดสินใจเข้าหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ และนำไปสู่การปฏิบัติ
- 8) พนักงานผู้ยื่นข้อร้องเรียนจะได้รับรายงานให้ทราบถึงผลของการสอบสวน
- 9) วิธีการที่มีเหตุผล และมีความจำเป็นจะถูกนำมาใช้เพื่อปรับปรุงแนวทางปฏิบัติต่อไป (ถ้าจำเป็น) เพื่อป้องกันพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตหรือเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการฝ่าฝืนนโยบายบริษัทเพิ่มมากขึ้น

โดยในปี 2565 บริษัทไม่มีเบาะแสหรือข้อร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือละเมิดนโยบาย และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

ในปี 2565 ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทั้งสิ้นจำนวน 4 ครั้ง ซึ่งแต่ละท่านได้เข้าร่วมประชุมตามรายละเอียด ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย ^{/1}	ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	1/4
2) นางพัฒน์นรี ฐิติอริยกุล ^{/2}	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	1/4
3) นายพิสิษฐ์ จุฬิวิวัฒน์ ^{/3}	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	1/4
กรรมการตรวจสอบลาออกปี 2565		
4) นายประเสริฐ ภัทรดิลก ^{/2}	ประธานกรรมการตรวจสอบ	3/4
5) หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร ^{/1}	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	3/4
6) นายสมศักดิ์พยัคเดชชาชัย ^{/3}	กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	3/4

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นายปริญญา สุทธิยงค์	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยง	4/4

หมายเหตุ :

- /1 ดร.วีรวิชัย ขาวศิริวัฒน์พรชัย แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ให้ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง แทน หม่อมหลวงณลินี หัสสินทร ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2565
- /2 นางพัฒนันรี จิตติอริยกุล แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง แทน นายประเสริฐ ภัทรดิลก ซึ่งลาออกจากการเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2565 ซึ่ง นางพัฒนันรี จิตติอริยกุล เป็นผู้มีความรู้ด้านบัญชี
- /3 นายพิสิทธิ์ จูสิริวัฒน์ แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง แทน นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการตรวจสอบ มีผลตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2565

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดองค์ประกอบ และคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และหน้าที่ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2565 ทางคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้มีการปฏิบัติหน้าที่โดยครอบคลุมหัวข้อเรื่อง ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
 2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
 3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 4. พิจารณา คัดเลือก เสนอคำตอบแทน และเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัท
 5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- ทั้งนี้บริษัทได้มีการเปิดเผย “รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง” ไว้ในเอกสารแนบ 6 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่านโดยมีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนดโดยในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 4 ครั้ง ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นายพิสิทธิ์ จูสิริวัฒน์ ^{/1}	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	1/4
2) นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ ^{/2}	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	1/4
3) นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	1/4
กรรมการตรวจสอบลาออกปี 2565		
4) นายชัยประนินวิสุทธิผล	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	3/4
5) นายเมทวิชกิจโอธาน ^{/3}	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	3/4
6) หม่อมหลวงณลินี หัสสินทร ^{/4}	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	3/4
7) นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ^{/5}	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	3/4

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นางสุนทรี อริยสมบูรณ์	เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	4/4

หมายเหตุ :

/1 นายพิสิทธิ์ จูลิวัฒน์ แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 แทนนายชัยประนิน วิสุทธิผล ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2565

/2 นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ แต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 /3 นายนายแมทธิว กิจโอธาน ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2565

/4 หม่อมหลวงณีนุช หัสตินทร ซึ่งลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2565 /5 นาย ฟิลิป โอลิเวอร์ เพียช ลาออกจากการเป็นกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2565

ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่ละครั้งนั้น เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะจัดส่งวาระการประชุมให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน และได้มีการจดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และมีรายละเอียดชัดเจนโดยมีการจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองอย่างครบถ้วนพร้อมให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และสอดคล้องกับข้อกำหนดตามกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนในปี 2565โดยมีรายละเอียดตามรายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้หน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในการสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งเสนอนโยบายค่าตอบแทน และผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตลอดจนพนักงานทุกระดับ

ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ได้แก่

นายพิสิทธิ์ จุฬิวิวัฒน์	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
นายกฤษฎาพิชญ์ สุกังงานวิทย์	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้ง 4 ท่านดังกล่าวข้างต้น ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 แทนกรรมการสรรหาชุดเดิมที่ได้ออก

ในรอบปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่างๆ และรายงานผลการประชุม พร้อมเสนอความเห็น และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยสรุป ดังนี้

1. พิจารณากรรมการบริษัทที่ครบกำหนดตามวาระต้องออกจากตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย นายแมทธิว กิจโอธาน และดร.แคทลีน มาลินนท์ โดยกรรมการหนึ่งในสามอยู่ในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งมีส่วนได้เสีย จึงเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา ส่วนกรรมการอีกสองท่านเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ความระมัดระวัง รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะ และความคิดเห็นอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัท และผู้ถือหุ้น และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
2. พิจารณาค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โดยคำนึงถึงหลักเกณฑ์ ความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ และต่อผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งข้อเสนอดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
3. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการใหม่ นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ แทนกรรมการที่ลาออก นายอภิวัฒน์ เงินหมื่น
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระ ดร.วีรวิช ชาติวิวัฒน์พรชัย และนายพิสิทธิ์ จุฬิวิวัฒน์ แทนกรรมการที่ลาออก นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ หม่อมหลวงณลินี หัสสินทร
5. พิจารณาดำเนินการจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย เนื่องจากปัญหาการดำเนินงาน ฐานะการเงิน กระแสเงินสด และเงินทุนหมุนเวียนที่ยังขาดสภาพคล่อง
6. พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นายเจมส์ แอนดริว มอร์ แทนประธานเจ้าหน้าที่ลาออก
7. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ดร.วีรวิช ชาติวิวัฒน์พรชัย นางพัฒน์นรี รุติธัญกุล และนายพิสิทธิ์ จุฬิวิวัฒน์ แทนคณะกรรมการที่ลาออก

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส และเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นายพิสิทธิ์ จุฬิวิวัฒน์)

ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่านโดยมีประธานคณะกรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 1 ครั้ง ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นางสาวแคทลีน มาสินนท์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
2) นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1
3) นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ¹	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นายปริยญา สุทธิรงค์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1

หมายเหตุ/1นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ลาออกตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2565

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญในการจัดการบริหารความเสี่ยงองค์กรเพื่อเป็นเครื่องมือสำคัญในการรับมือปัจจัยเสี่ยงต่างๆที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจาก ปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกองค์กรโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และสอดคล้องกับข้อกำหนดตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในปี 2565 โดยมีรายละเอียดตามรายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเพื่อส่งเสริม และสนับสนุนให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และปลูกให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร ทั้งนี้เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของบริษัท มุ่งไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และขอบเขตอำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทโดยในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

1. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังคงมีความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด
2. ติดตามความคืบหน้าของการประเมินปัจจัยความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท
3. รับทราบความเสี่ยงระดับองค์กรที่สำคัญสำหรับปี 2565 และพิจารณาแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง
4. รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยง และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประเมินการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี ซึ่งจากผลการประเมินปี 2565 พบว่าคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน ตามที่ระบุไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง

โดยสรุป คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่าในรอบปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักที่สำคัญทุกด้าน มีการติดตามความเสี่ยงที่สำคัญของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และได้กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสม และควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท ตลอดจนกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง



(ดร.วีรวิชช์ ขาติวิวัฒน์พรชัย)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ในระหว่างปี พ.ศ. 2565 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน และการประชุมคณะกรรมการกิจการจำนวน 1 ครั้ง เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นายชัยประนิน วิสุทธีผล ^{/1}	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ	1/1
2) นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ^{/2}	กรรมการกำกับดูแลกิจการ	1/1
3) นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ^{/3}	กรรมการกำกับดูแลกิจการ	1/1

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นางสาวอัญชลี พุทธปฏิโมภัก ^{/4}	เลขานุการคณะกรรมการดูแลกิจการ	1/1

หมายเหตุ :

- /1 นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยมีผลตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2565
- /2 นายชัยประนิน วิสุทธีผล ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย มีผลตั้งแต่วันที่ 20 ตุลาคม 2565
- /3 นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย มีผลตั้งแต่วันที่ 20 ตุลาคม 2565
- /4 นางสาวอัญชลี พุทธปฏิโมภัก ลาออกจากตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีผลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ตั้งนับตั้งแต่วันที่ 20 ตุลาคม 2565 บริษัทยังไม่ได้มีการแต่งตั้งกรรมการเพื่อมาทำหน้าที่แทนกรรมการ และเลขานุการที่ลาออกทั้ง 4 ท่าน อย่างไรก็ตาม บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาสรรหากำกับดูแลกิจการ

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนัก และยึดมั่นในการที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรม และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ควบคู่ไปกับแนวคิดการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน (Sustainability Development) โดยบูรณาการกับวิสัยทัศน์พันธกิจ กลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กรเพื่อส่งเสริมระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนเพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่านซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และสอดคล้องกับข้อกำหนดตามกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการในปี 2565 โดยมีรายละเอียดตามรายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 4 ท่าน ในปี 2565 มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร จำนวน 1 ครั้ง ดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนของการประชุม/ จำนวนครั้งที่เข้าประชุม
1) นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ ^{/1}	ประธานกรรมการบริหาร	1/1
2) นายกิจชาญพิชญ์สุกัญวานวิทย์ ^{/2}	กรรมการบริหาร	1/1
3) นายเจมส์ แอนดริว มอร์ ^{/3}	กรรมการบริหาร	1/1
4) นายอุทัย อริยวิมล ^{/4}	กรรมการบริหาร	1/1

หมายเหตุ :

- /1 นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริหาร จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565
- /2 นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565
- /3 นายเจมส์ แอนดริว มอร์ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565
- /4 นายอุทัย อริยวิมล ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565

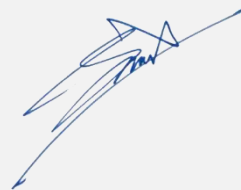
ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. ควบคุมดูแลการดำเนินการ และบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนดคำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. ให้ความเห็น และข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท ในการตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญต่อกลยุทธ์ขององค์กร และทิศทางการดำเนินธุรกิจ แผนการลงทุนงบประมาณ การจัดสรรทรัพยากรรวมทั้งสร้างระบบการทำงานของ บริษัทให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
3. พิจารณาเรื่องการจัดสรรงบประมาณประจำปีตามที่ฝ่ายจัดการเสนอ ก่อนที่จะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ให้รวมถึงการพิจารณาและอนุมัติการเปลี่ยนแปลง และเพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในระหว่างที่ไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทในกรณีเร่งด่วน และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบในที่ประชุมคราวต่อไป
4. อนุมัติการใช้จ่ายเงินลงทุนที่สำคัญที่ได้กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้เคยมีอนุมัติในหลักการไว้แล้ว
5. เป็นคณะที่ปรึกษาฝ่ายจัดการในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายด้านการเงิน การลงทุน การตลาด การบริหารงานทั่วไป และด้านการปฏิบัติการอื่นๆ
6. ควบคุมดูแลการดำเนินการหรือการบริหารงานประจำวันของบริษัทโดยจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการใดที่อาจมีความขัดแย้งหรือรายการใดที่คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา และอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้
7. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และกำกับดูแลให้การดำเนินงานมีคุณภาพ และประสิทธิภาพ
8. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆไป

รายงานคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารของบริษัทมีความมุ่งมั่นในการบริหารจัดการธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ของบริษัท ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างมั่นคง และยั่งยืนต่อไป โดยในปี 2565 คณะกรรมการบริหารได้ทำการประชุม และพิจารณาเรื่องสำคัญ ดังนี้

1. นำเสนอ เป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และวิธีการดำเนินงานประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนรับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยติดตามการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
2. อนุมัติงบประมาณการลงทุนประจำปีของบริษัทเพื่อขยายการลงทุนในด้านเทคโนโลยีการผลิต เทคโนโลยีสารสนเทศรวมทั้งลงทุนในการสรรหา พัฒนา และส่งเสริมศักยภาพของบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมของพนักงานทุกระดับให้สามารถแข่งขันทางธุรกิจในระยะยาว
3. การกำกับดูแลการบริหารจัดการ และการควบคุมดูแลการบริหารงานของหน่วยงานต่างๆให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนควบคุมดูแลการรับทราบปัญหาพร้อมพิจารณาแนวทางการแก้ไขปัญหาต่างๆเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด
4. กำกับดูแล ส่งเสริม สนับสนุนให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน มีความรู้ความเข้าใจในนโยบายต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติของบริษัท
5. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารเพื่อให้แนวทางในการปฏิบัติหน้าที่มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน



(นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ระบบการควบคุม และการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงาน จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการอนุมัติ และดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุม และประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุล และตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม ซึ่งระบบการควบคุมภายในดังกล่าว จะถูกประเมินโดยสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงาน และกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทรวมทั้งมีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อ ควบคุม และสอบทาน ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีการว่าจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก คือ บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอปียเอส จำกัด

การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในนั้น จะเริ่มจากการวางแผนการตรวจสอบประจำปี (Yearly Audit Plan) โดยมีการเปิดโครงการตรวจสอบ ซึ่งจะแจ้งให้แก่ฝ่ายที่เกี่ยวข้องรับทราบ จากนั้นจะทำการสำรวจเบื้องต้น (Preliminary Survey) กำหนดแนวทางการตรวจสอบ (Audit Program) และดำเนินการตรวจสอบตามลำดับ และเมื่อการตรวจสอบเสร็จสิ้นลง ทางสำนักตรวจสอบภายในจะทำการรายงานผลพร้อมข้อเสนอแนะให้แก่ฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ รับทราบ หลังจากนั้นจะมีการติดตามผลการตรวจสอบ และจัดเก็บเอกสารที่สำคัญไว้เป็นหลักฐาน ทั้งนี้งานตรวจสอบภายในจะมีการประเมินระบบการควบคุม ภายในของบริษัท อย่างสม่ำเสมอตลอดทั้งปีโดยจะหมุนเวียนตรวจสอบในแต่ละระบบงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี

นอกจากนี้เพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบ และถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้สำนัก ตรวจสอบภายในในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และการแต่งตั้ง โยกย้ายหรือเลิกจ้างหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในจะต้องผ่าน การอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.1.2 การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีความเห็นเช่นเดียวกับ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงว่า บริษัท และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม มีการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของ บริษัท และบริษัทย่อยว่า สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อย จากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ ดังนี้

ด้านองค์กร และสภาพแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัท ได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้โดยได้มีการกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจ และงบประมาณให้แก่แต่ละ หน่วยงานนำไปปฏิบัติ มีการจัดโครงสร้างองค์กรโดยการแบ่งแยกตามหน้าที่ มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) และ จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ขึ้นใช้สำหรับคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนเพื่อใช้เป็นแนวทางให้ถือปฏิบัติ และมีข้อกำหนดมิให้กรรมการฝ่าย บริหาร และพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท มีการจัดทำนโยบาย และระเบียบ วิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรใน ธุรกิจด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมรวมทั้งมีการกำหนดนโยบาย และแผนการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของ บริษัทในระยะยาว

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (Audit and Risk Management Committee) ทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เป็นไปตามเป้าหมาย อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้โดยมีฝ่ายบริหารของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อร่วมพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ด้านการเงิน (Financial Risk) ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) และการปฏิบัติตามกฎ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) มีการประเมินปัจจัยความเสี่ยง ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ และเป้าหมายของบริษัท มีการวิเคราะห์ว่าเหตุการณ์ใดที่จะเป็น ปัจจัยให้มีความเสี่ยงเกิดขึ้น มีการวางแผน และกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง จัดให้มีการติดตามการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในองค์กรโดยเน้นให้ สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะรายงานความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจ และกลยุทธ์ของบริษัท แผนการบริหาร และจัดการความเสี่ยงดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งมีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการเผยแพร่แนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัท บนเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อให้ทุกคนในองค์กรรับทราบ และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสีย

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัท ได้ดูแลให้แนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนอง และปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัทโดยการกำหนดอำนาจ และระดับการอนุมัติรายการเป็นไปอย่างเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน มีการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสมเพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์รวมทั้งมีมาตรการที่จะติดตามให้ การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการจัดการด้านระบบสารสนเทศเพื่อให้เกิดการตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพ และเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่ง และเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในโดยมีการจัดทำเอกสารประกอบการประชุม ซึ่งระบุข้อมูลที่สำคัญต่างๆให้คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาล่วงหน้าก่อนการประชุม และใช้ประกอบการตัดสินใจ และมีการจัดทำรายงานการประชุม มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีแยกไว้เป็นหมวดหมู่รวมทั้งการติดตามว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทโดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ นโยบาย และวิธีปฏิบัติ หน้าที่ความรับผิดชอบไปยังผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับรวมทั้งจัดให้มีช่องทางให้พนักงานสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำผิด และการทุจริตแก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย สำหรับการสื่อสารภายนอกองค์กรบริษัท จัดให้มีนักลงทุนสัมพันธ์ และช่องทางการติดต่อ ให้แก่ผู้ลงทุนผู้ที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ข่าวสารที่สำคัญผ่าน website (<https://investor-th.wave-groups.com/home.html>) ของบริษัท และช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และยังจัดให้มีช่องทางให้บุคคลภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำผิด และทุจริตได้อย่างปลอดภัย มายังคณะกรรมการบริษัท

https://www.wave-groups.com/th/sustainability/cg/cg_whistleblower

ตามนโยบาย และแนว ทางปฏิบัติการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และมาตรการการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

ระบบการติดตาม

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ ได้มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปรวมทั้งข้อบกพร่องต่างๆได้รับการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่มีการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ และในกรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสมรวมทั้งการจัดให้มีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อเป็นกลไกสำคัญที่มีความเป็นอิสระในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ในการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีของบริษัทเพื่อกำหนดแนวทางการตรวจสอบ ระยะเวลา และขอบเขตในการปฏิบัติงานนั้น พบว่า ในปี 2565 ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งอันเป็นสาระสำคัญเพื่อเสนอแนะให้บริษัทปรับปรุงระบบการควบคุมภายในแต่อย่างใด

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบต่อระบบควบคุมภายในของบริษัทในกรณีที่มีความเห็นแตกต่างไปจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้สอบบัญชี

-ไม่มี -

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายการทำรายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งในปัจจุบัน และในอนาคตตามเงื่อนไขปกติธุรกิจ ซึ่งรายการระหว่างกันได้กระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) ของบริษัทรวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

โดยรายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ได้เปิดเผยไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 39 ทั้งนี้ผู้ถือหุ้น และ/หรือ ผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลของบริษัทย้อนหลังเพิ่มเติมเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปี ได้จากเว็บไซต์ของบริษัทโดยสรุปรายการที่มีนัยสำคัญได้ ดังนี้

การซื้อขาย และบริการ จำนวนเงินรวม 6.41 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	กลุ่มบริษัท กับกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์มิลเลียนแนร์โดยบริษัท มาสสินท์ ทาวเวอร์ จำกัด			
ความสัมพันธ์	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์มิลเลียนแนร์โดยบริษัท มาสสินท์ ทาวเวอร์ จำกัด มีกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่กลุ่มเดียวกับบริษัท			
รายการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565	ค่าเช่า และบริการพื้นที่สำนักงาน ค่าน้ำ ค่าไฟ และอื่นๆจำนวนเงิน 6.41ล้านบาท เป็นรายการเช่าพื้นที่ชั้น 15 อาคารมาสสินท์ ทาวเวอร์			
	<table border="1"> <tr> <th>รายละเอียด</th><th>หน่วย:ล้านบาท</th></tr> <tr> <td>ค่าเช่า และค่าบริการ</td><td>6.41</td></tr> </table>	รายละเอียด	หน่วย:ล้านบาท	ค่าเช่า และค่าบริการ
รายละเอียด	หน่วย:ล้านบาท			
ค่าเช่า และค่าบริการ	6.41			
ความจำเป็น และความสมเหตุสมผล	คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอนุมัติรายการโดยผ่านการสอบทาน และเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้วว่า การเข้าทำรายการดังกล่าวมีเหตุผลสนับสนุน และสมเหตุสมผลเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความคล่องตัว สำหรับอัตราค่าเช่านั้นใกล้เคียงกับราคาตลาดของอาคารสำนักงานอื่นในพื้นที่เดียวกัน และเมื่อเปรียบเทียบกับอัตราค่าเช่าตามราคาตลาดที่กองทุนรวมฯเสนอให้กับผู้เช่ารายอื่นในอาคารเดียวกันแล้ว จะเห็นได้ว่าเป็นอัตรา ที่ดีกว่าที่ผู้ให้เช่าเสนอให้แก่ผู้เช่ารายอื่นๆด้วย			

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ปัจจุบัน ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยที่กรรมการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันไว้ว่า รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัท จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีใน พระบรมราชูปถัมภ์ โดยบริษัทมีหลักปฏิบัติในการทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

1. ในกรณีที่เป็นการขายการค้ำที่มีเงื่อนไขการค้ำโดยทั่วไปจะต้องกระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า บริษัทฯได้กำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าว ซึ่งได้รับการพิจารณา และให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติเป็นหลักการ และฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทฯจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพบว่าการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทร่วมกันดำเนินการเพื่อหาทางแก้ไข
2. โดยรายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้ำทั่วไป จะต้องเป็นรายการทางการค้าที่บริษัทฯกระทำเป็นประจำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการหรือเป็นรายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปมีลักษณะเดียวกับบริษัทฯกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯโดยรายการดังกล่าวจะต้องเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้ำที่มีราคา และเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเททางผลประโยชน์
3. หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นธุรกรรมอื่น บริษัทจะต้องเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณา และให้ความเห็น ก่อนที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณานุมัติต่อไป ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ในการประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าว จะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

เงื่อนไข และนโยบายราคา

รายการระหว่างกันข้างต้น เป็นการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันทางการค้า โดยใช้นโยบายการซื้อขาย ที่เป็นไปตามกลไกตลาดตามความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน ถ้าหากว่าคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าว เป็นธุรกรรมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจปกติ ระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นไปตามเงื่อนไขเช่นเดียวกับรายการจากกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

มาตรการหรือขั้นตอนในการอนุมัติรายการระหว่างกัน

ในการอนุมัติทำรายการระหว่างกันนั้น ในแต่ละบริษัท ได้มีการกำหนดอำนาจในการดำเนินการไว้อย่างชัดเจนว่าต้องได้รับอนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการของแต่ละบริษัทย่อย หรือได้รับอนุมัติจากประธานกรรมการบริหาร หรือ คณะผู้บริหาร หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท ของบริษัท ตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ ภายใต้ระบบการควบคุมภายในที่ดีเพียงพอที่จะทำให้ไม่เกิดการรั่วไหลหรือการทุจริต การกำหนดอำนาจดังกล่าว ได้มีการพิจารณา ทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เกิดความยืดหยุ่น และความคล่องตัวในการดำเนินงาน

ในกรณี ที่อาจมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคตที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะปฏิบัติตามมาตรการ และขั้นตอนต่างๆตามประกาศ และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

3. งบการเงิน

โครงสร้างและการทำงานของกลุ่มบริษัท

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะทางการเงินรวมของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการรวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุด วันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระ จากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีรวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ เรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยม

อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.10 และ ข้อ 20 สำหรับ
งบการเงินรวมของกลุ่มกิจการซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ ค่าความนิยม กลุ่มกิจการ
รับรู้ค่าความนิยมในกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (CGU) จากการลงทุน
ในสำนักงานธุรกิจสถาบันสอนภาษาเป็นจำนวน 726 ล้านบาทและรับรู้
จำเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมจำนวน 546 ล้านบาท
ทำให้ราคาตามบัญชีสุทธิมีจำนวน 180 ล้านบาทหรือคิดเป็น
ร้อยละ 15 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการต้องทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมที่เกิดจากการรวม
ธุรกิจเป็นประจำทุกปีโดยไม่คำนึงว่าจะมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่ ตาม
ข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ ผู้บริหาร
ของกลุ่มกิจการประเมินมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืนด้วยวิธีมูลค่าจากการใช้สำหรับ
สำนักงานธุรกิจสถาบันสอนภาษา จากการทบทวนการด้อยค่าดังกล่าวผู้บริหารได้ข้อ
สรุปว่า

ไม่จำเป็นต้องบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มในปีปัจจุบัน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการด้อยค่าของ
ค่าความนิยม เนื่องจากมูลค่าของค่าความนิยมดังกล่าว
มีสาระสำคัญต่องบการเงิน นอกจากนี้ในการประเมินมูลค่า
จากการใช้ นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้บริหารในการประเมิน
ผลประโยชน์ของการ CGU นั้นๆและการประมาณอัตราคิดลด
ที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสด ซึ่งการเปลี่ยนแปลง
ข้อสมมติฐานต่างๆ เพียงเล็กน้อย อาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าที่คาด
ว่าจะได้รับคืนและการด้อยค่าของ
ค่าความนิยม

ข้าพเจ้าประเมินวิธีที่ผู้บริหารใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดของสำนักงาน
ธุรกิจสถาบันสอนภาษาและตรวจสอบความถูกต้องของการคำนวณ

ข้าพเจ้าเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของปีปัจจุบัน
(พ.ศ. 2565) กับข้อมูลในประมาณการกระแสเงินสดที่จัดทำปีก่อน (พ.ศ. 2564)
เพื่อพิจารณาว่าการจัดทำประมาณการในอดีตได้จัดทำขึ้นจากข้อสมมติฐานซึ่ง
สมเหตุสมผล ข้าพเจ้าพบว่าประมาณการกระแสเงินสดที่จัดทำสมเหตุสมผล

นอกจากนี้ ข้าพเจ้าทดสอบข้อสมมติฐานต่างๆ ดังต่อไปนี้

- อัตราการเติบโตซึ่งผู้บริหารใช้ในการจัดทำประมาณการ
กระแสเงินสดโดยข้าพเจ้าเปรียบเทียบอัตราการเติบโตดังกล่าวกับ
ข้อมูลในอดีต สภาพเศรษฐกิจในปัจจุบันและแนวโน้มของธุรกิจ
อุตสาหกรรมเดียวกันและ
- อัตราคิดลดซึ่งผู้บริหารใช้ในการจัดทำประมาณการ
ซึ่งข้าพเจ้าได้พิจารณาจากต้นทุนทางการเงินของ
กลุ่มกิจการโดยเปรียบเทียบกับข้อมูลในตลาด สำหรับธุรกิจ
อุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้าพเจ้าได้ใช้ผู้เชี่ยวชาญภายในด้านการประเมินราคา
เพื่อประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดที่ใช้คำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแส
เงินสดในอนาคตรวมถึงทดสอบความถูกต้องของการคำนวณ

ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้มีความสมเหตุสมผล
ภายใต้สถานการณ์ที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16.1 สำหรับงบการเงินของบริษัท ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งสุทธิจำนวน 400 ล้านบาท ราคาตามบัญชีสุทธิคิดเป็นร้อยละ 35 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทย่อยได้ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับคาร์บอนเครดิตและธุรกิจกัญชาเพื่อประโยชน์ทางการแพทย์ เนื่องจากธุรกิจดังกล่าวยังเป็นธุรกิจใหม่จึงอาจไม่มีความแน่นอนในอนาคตภายใต้ภาวะสถานการณ์ในปัจจุบัน ดังนั้นผู้บริหารจึงมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว

ผู้บริหารประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยโดยใช้มูลค่าจากการใช้ของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดโดยพิจารณาจากวิธีคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต ผู้บริหารได้ข้อสรุปว่าไม่จำเป็นต้องบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องนี้ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีสาระสำคัญต่องบการเงินเฉพาะกิจการและการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการพิจารณาความสมเหตุสมผลของ

ข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคต ได้แก่ อัตราการเติบโตของรายได้และอัตราคิดลด

ข้าพเจ้าได้ประเมินกระบวนการจัดทำงบประมาณซึ่งใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดและประเมินหลักเกณฑ์วิธีประมาณการกระแสเงินสดคิดลดของผู้บริหาร

ข้าพเจ้าประเมินความเหมาะสมของสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าว ดังต่อไปนี้

- อัตราการเติบโตของรายได้โดยข้าพเจ้าเปรียบเทียบอัตราการเติบโตดังกล่าวกับสภาพเศรษฐกิจและแนวโน้มของธุรกิจในตลาดอุตสาหกรรมเดียวกัน
- อัตราคิดลดโดยเปรียบเทียบกับต้นทุนของเงินทุนของบริษัทเปรียบเทียบกับข้อมูลในตลาดสำหรับธุรกิจในตลาดอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้าพเจ้าได้ใช้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินราคาในสำนักเดียวกันกับข้าพเจ้าเพื่อประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดที่ใช้คำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด

ในอนาคตรวมถึงทดสอบความถูกต้องของการคำนวณ

จากการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ใช้ในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีความสมเหตุสมผลตามหลักฐานที่มีอยู่และเป็นไปตามสถานการณ์ในปัจจุบัน

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

จำเผื่อนี้ส่งสัจจะสญสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37.4 สำหรับงบการเงินของบริษัท ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเป็นจำนวน 471 ล้านบาท ซึ่งประกอบธุรกิจหลักในการลงทุนในสำนักงานธุรกิจสถาบันสอนภาษาและบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุน จำนวน 291 ล้านบาท ราคาตามบัญชีสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนจำนวน 180 ล้านบาท จัดเป็นร้อยละ 16 ของสินทรัพย์รวมของงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารประเมินความสามารถในการชำระคืนเงินกู้ของบริษัทย่อยดังกล่าวจากการพิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของสำนักงานธุรกิจสถาบันสอนภาษาและสรุปว่าเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังกล่าว ไม่จำเป็นต้องบันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนเพิ่มในปีปัจจุบัน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบค่าเผื่อผลขาดทุนดังกล่าว เนื่องจากมูลค่านั้นมีสาระสำคัญต่อการเงินและข้อสมมติฐานต่างๆ ที่ใช้ในการประเมินค่าเผื่อผลขาดทุนดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของผู้บริหารในการพิจารณา ข้อสมมติฐานดังกล่าวประกอบด้วยอัตราการเติบโตของรายได้และอัตราคิดลด เป็นต้น

เนื่องจากผู้บริหารประเมินความสามารถในการชำระคืนเงินกู้ของบริษัทย่อยในสำนักงานธุรกิจสถาบันสอนภาษาโดยพิจารณาจากประมาณการกระแสเงินสดของสำนักงานธุรกิจสถาบัน

สอนภาษา ข้าพเจ้าทดสอบประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าว ตามวิธีดังต่อไปนี้

- เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของปีปัจจุบัน (พ.ศ. 2565) กับข้อมูลในประมาณการกระแสเงินสดที่จัดทำในปีก่อน (พ.ศ. 2564) เพื่อพิจารณาว่าการจัดทำประมาณการในอดีตได้จัดทำขึ้นจากข้อสมมติฐานซึ่งสมเหตุสมผลหรือไม่
- ทดสอบข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราการเติบโตของรายได้และอัตราคิดลดโดยข้าพเจ้าเปรียบเทียบอัตราการเติบโตดังกล่าวกับข้อมูลในอดีต สภาพเศรษฐกิจและแนวโน้มของธุรกิจในอนาคตเหมือนกัน และพิจารณาอัตราคิดลดจากต้นทุนทางการเงินของบริษัทเปรียบเทียบกับข้อมูลในตลาดสำหรับธุรกิจในอนาคตเหมือนกัน

ข้าพเจ้าได้ใช้ผู้เชี่ยวชาญด้านการประเมินราคาในสำนักเดียวกันกับข้าพเจ้าเพื่อประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดที่ใช้คำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด ในอนาคตรวมถึงทดสอบความถูกต้องของการคำนวณ

ข้าพเจ้าพบว่าหลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยมีความเหมาะสมตามหลักฐานที่มีอยู่

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการกรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อ เนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อ เนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อ เนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อ เนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล คือ ความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจยังผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยยังผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจาก การทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ผิดตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อ เนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับและประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อ เนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อ เนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่อการเงินรวมข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบและข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องสื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด

ริตินันท์ แวนแก้ว

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10	279,350,821	6,354,998	187,736,417
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมก่อนหักภาษีหรือขาดทุน	11.2	-	5,000,000	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมก่อนหักภาษีขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	7,11.3	313,350,000	-	313,350,000
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	12	25,881,273	11,643,307	9,638,998
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับค่าบริการอนาคต		204,426,552	-	-
เงินให้กู้ยืมและสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	37.4	-	-	180,000,000
สินค้าคงเหลือ	13	1,564,190	434,689	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14	21,259,870	10,469,677	1,351,264
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย		-	196,524,837	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		845,832,706	230,427,508	692,076,679
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่คิดภาษีค่าปลงกัน		20,250,000	20,250,000	20,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	16.1	-	-	400,000,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	16.2	-	308,531,732	-
ส่วนได้รับประโยชน์จากการและอุปทาน	17	44,861,460	25,917,184	3,176,684
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	18	57,235,937	66,554,885	9,740,496
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	36,554,800	21,369,344	-
ค่าความนิยม	20	180,000,000	180,000,000	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	21	970,697	970,697	970,697
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	22	24,261,217	23,204,988	992,797
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		364,134,111	646,798,830	434,880,674
รวมสินทรัพย์		1,209,966,817	1,126,957,353	555,407,434

บริษัท เวิร์ดเอนเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
		บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	23	19,053,200	69,262,421	-	39,968,743
เจ้าหนี้การค้า และ เจ้าหนี้อื่น	25	46,393,800	37,907,547	4,385,544	-
รายได้รับล่วงหน้า		158,700,284	96,791,653	-	1,399
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		42,901,025	27,286,122	2,723,840	13,398,032
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	23.1	-	17,500,000	-	17,500,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากการที่เกี่ยวข้องกัน	37.5	-	-	-	10,000,000
หนี้สินทางสัญญาเช่า					
ส่วนได้ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	24	31,458,233	41,487,964	3,332,345	6,130,445
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ส่วนได้ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	23.2	-	125,346,088	-	124,291,790
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		32,635	20,672	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		13,103,720	20,097,475	405,289	1,277,370
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับพนักงาน					
ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	15.2	-	208,282,028	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		311,642,897	643,981,970	10,847,018	212,567,779
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
รายได้รับล่วงหน้าเกิน 1 ปี		1,116,164	1,326,392	-	-
หนี้สินทางสัญญาเช่า	24	27,201,174	26,644,902	5,800,635	928,733
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23.2	-	59,422,776	-	59,422,776
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอชำระโดยพนักงาน	26	2,325,754	15,580,611	1,153,296	13,711,459
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	21	-	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		30,643,092	102,974,681	6,953,931	74,062,968
รวมหนี้สิน		342,285,989	746,956,651	17,800,949	286,630,747

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 12,812,053,036 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท				
(พ.ศ. 2564 : 1,415,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	27	6,406,026,518	1,415,000,000	6,406,026,518
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญจำนวน 8,637,873,804 หุ้น				
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 0.5 บาท				
(พ.ศ. 2564 : 785,261,701 หุ้น)		4,318,936,902	785,261,701	4,318,936,902
มูลค่าที่ได้รับชำระแล้วหุ้นละ 1 บาท)				
ส่วน(ค่า)เกินมูลค่าหุ้น		(3,141,044,841)	353,617,102	(3,141,044,841)
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	29	-	46,795,718	-
ขาดทุนสะสมยังไม่ได้จัดสรร		(303,949,872)	(1,045,072,865)	(63,537,535)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(6,261,361)	(10,331,969)	(5,198,122)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		867,680,828	130,269,687	1,109,156,404
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		867,680,828	130,269,687	1,109,156,404
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,209,966,817	877,226,338	1,126,957,353

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการให้บริการ	286,095,980	286,037,237	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	(247,974,143)	(214,286,349)	-	-
กำไรขั้นต้น	38,121,837	71,750,888	-	-
รายได้อื่น	14,738,125	46,502,679	8,988,550	20,156,349
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(38,240,180)	(28,926,442)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(187,797,253)	(102,711,126)	(27,297,309)	(137,979,618)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของ				
สินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	(1,943,890)	(420,598,577)
(ขาดทุน)กำไรอื่น	(13,887,926)	(644,417,663)	77,114,051	114,155,091
ต้นทุนทางการเงิน	(13,956,401)	(22,958,240)	(9,389,215)	(17,806,603)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	10,016,390	25,256,131	-	-
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(191,005,408)	(655,503,773)	47,472,187	(442,073,358)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(58,119)	(32,878,126)	-	(32,855,758)
(ขาดทุน)กำไรสำหรับปีจากการ				
ดำเนินการต่อเนื่อง, สุทธิจากภาษีเงินได้	(191,063,527)	(688,381,899)	47,472,187	(474,929,116)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก,	125,255,733	(4,382,669)	-	-
สุทธิจากภาษีเงินได้				
(ขาดทุน)กำไรสำหรับปี	(65,807,794)	(692,764,568)	47,472,187	(474,929,116)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายการที่ส่งไม่จัดประเภทการขายใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :				
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์ให้หลังออกจากงาน	26	13,887,117	(1,080,563)	12,844,442
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		(5,198,122)	-	(5,198,122)
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(182,374,532)	(689,462,462)	55,118,507
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		125,255,733	(4,382,669)	-
(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(57,118,799)	(693,845,131)	55,118,507
การแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไร				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(191,063,527)	(688,381,899)	47,472,187
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		125,255,733	(4,382,669)	-
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่		(65,807,794)	(692,764,568)	47,472,187
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		(65,807,794)	(692,764,568)	47,472,187
การแบ่งปัน(ขาดทุน)กำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(182,374,532)	(689,462,462)	55,118,507
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		125,255,733	(4,382,669)	-
รวมส่วนของผู้เจ้าของบริษัทใหญ่		(57,118,799)	(693,845,131)	55,118,507
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		(57,118,799)	(693,845,131)	55,118,507
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้น	35			
(ขาดทุน)กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและปรับลด				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(0.081)	(0.877)	0.020
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		0.053	(0.006)	-

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ข้อมูลทางการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่											
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น											
การวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสาร											
รวม											
รวมส่วนของ											
ผู้เป็นเจ้าของ											
รวมส่วนของ											
เจ้าของ											
กำไร(ขาดทุน)สะสม											
ส่วนแบ่งกำไร											
การเปลี่ยน											
ทุนด้วยมูลค่า											
องค์ประกอบ											
อื่นของ ส่วน											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของเจ้าของ											
ของ											

		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ						
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
						การวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวม	
				กำไร(ขาดทุน)สะสม		ทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	รวม
		หุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วน(ต่ำ)เกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่ได้จัดสรรตามกฎหมาย			
	หมายเหตุ	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564		785,261,701	353,617,102	46,795,718	(441,968,718)	-	-	743,705,803
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมทั้งปี		-	-	-	(474,929,116)	-	-	(474,929,116)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564		785,261,701	353,617,102	46,795,718	(916,897,834)	-	-	268,776,687
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565		785,261,701	353,617,102	46,795,718	(916,897,834)	-	-	268,776,687
ออกหุ้นสามัญ	27	3,926,306,051	(3,141,044,841)	-	-	-	-	785,261,210
ลดหุ้นสามัญ	27	(392,630,850)	(353,617,102)	-	793,043,670	-	-	46,795,718
การหักกลับขาดทุนสะสม	29	-	-	(46,795,718)	-	-	-	(46,795,718)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมทั้งปี		-	-	-	60,316,629	(5,198,122)	(5,198,122)	55,118,507
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		4,318,936,902	(3,141,044,841)	-	(63,537,535)	(5,198,122)	(5,198,122)	1,109,156,404

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินรวมทางการเงิน	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
กรณีแสดงผลจากกิจกรรมด้านกีฬา				
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(191,005,408)	(655,503,773)	47,472,187
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	15	125,255,733	(29,738,028)	-
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(65,749,675)	(684,241,801)	47,472,187
รายการปรับปรุง :				
ค่าเสื่อมราคา	17	13,835,075	30,158,108	23,160
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	18	46,693,436	111,045,349	6,250,654
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	4,814,544	10,947,793	-
ดอกเบี้ยรับ		(896,982)	(2,161,644)	(3,730,955)
เงินปันผลรับ	30	-	(2,640,869)	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	16.2	-	(33,548,122)	-
กำไรจากการยกหนี้	23.1	(3,589,494)	-	(3,589,494)
กำไรจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ		(5,000,000)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน		-	9,571,710	9,571,710
(กำไร)ขาดทุน(ผล)ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กรณีรายการค่าเผื่อสินค้าล้นมือ		(369,321)	(83,257)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ที่เกิน ณ ที่ขาย		3,662,489	407,534	939,671
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		(53,139,033)	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	15.2	13,887,926	(15,267,365)	(60,370,095)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า		(17,072)	(5,874)	(5,874)
การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	16.1	-	-	750,570,000
กำไรจากการจัดประเภทเงินลงทุนบริษัทร่วม เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย		-	(5,197,944)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินส่วนล่วงหน้าเพื่อการลงทุน		-	-	51,310,000
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายค่าความนิยม	20	-	518,143,184	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	116,702,767	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์		(99,094)	24,131	(3,297)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	17	197,031	2,792,853	-
ขาดทุน(กำไร)จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้		3,254	(221,897)	3,254
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ		1,434,082	-	1,416,532
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	-	2,188,409	-
ค่าใช้จ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26	81,260	3,942,210	286,279
ต้นทุนทางการเงิน		13,956,401	31,199,943	9,389,215
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	16.2	(10,016,390)	(25,256,131)	-
		(39,579,563)	102,047,209	(15,039,756)
				(16,673,938)

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(14,219,470)	12,321,827	(1,319,782)	(432,781)
- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับค่าบริการเครดิต	(204,426,552)	-	-	-
- สินค้าคงเหลือ	(760,180)	4,465,844	-	-
- สิทธิประโยชน์หมุนเวียนอื่น	(13,939,296)	1,283,654	(124,334)	215,611
- เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	250,000	-	-
- สิทธิประโยชน์หมุนเวียนอื่น	(2,757,716)	10,332,887	(1,158,767)	(50,383)
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11,074,486	20,324,132	4,385,544	-
- รายได้ล่วงหน้า	61,698,403	(50,991,023)	(1,399)	-
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,468,444	4,648,796	(2,941,952)	6,212,589
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,993,755)	(2,509,937)	(872,081)	311,592
- จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(180,000)	(193,997)	-	-
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(1,303,815)	-	-
เงินสด(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(181,615,199)	100,675,577	(17,072,527)	(10,417,310)
จ่ายดอกเบี้ย	(18,220,448)	(29,156,137)	(13,531,961)	(18,223,646)
(จ่าย)รับภาษีเงินได้	(559,542)	7,082,523	(310,944)	2,327,102
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(200,395,189)	78,601,963	(30,915,432)	(26,313,854)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	878,486	2,170,607	95,767	4,924,340
เงินปันผลรับ	-	2,640,869	-	2,640,869
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	5,000,000	2,431,215	5,000,000	2,431,215
เงินสดรับจากการรับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37.4	-	730,452,900	700,000
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(6,400,000)
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลภายนอก	(72,116,700)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10,098	-	-	-
เงินสดจ่ายจากเงินเผื่อดำเนินการซื้อเงินลงทุน	-	-	-	(51,310,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	108,869,248	207,672,520	108,869,248	207,672,520
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	16.1	-	(1,150,570,000)	(51,400,000)
เงินสดรับจากการขายส่วนเพิ่มอุปกรณ์และอุปกรณ์	99,730	4,542,056	3,300	3,140,185
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนเพิ่มอุปกรณ์และอุปกรณ์	(3,412,602)	(3,871,671)	(3,137,220)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,153,649)	(2,236,094)	-	-
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(12,825,389)	213,349,502	(309,286,005)	112,399,129

บริษัท เวฟ เ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินได้รับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37.5	-	18,000,000	-
เงินลดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37.5	-	(28,000,000)	-
เงินได้รับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	23.1	41,400,000	41,400,000	5,000,000
เงินลดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	23.1	(58,900,000)	(58,900,000)	-
เงินลดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23.2	(184,788,884)	(207,598,715)	(183,714,588)
จ่ายคืนเงินต้นตามหนี้สินตามสัญญาเช่า		(48,588,724)	(8,171,273)	(5,825,314)
เงินได้รับจากทางออกหุ้นใหม่	27	785,281,210	785,281,210	-
เงินลดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		538,425,622	567,875,371	(103,923,222)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		323,205,044	227,873,934	(17,837,947)
จากการดำเนินงานที่ต่อเนื่อง		8,354,998	12,810,504	31,228
จากการดำเนินงานที่แยก		-	1,275,374	-
เงินได้รับจากเงินปันผลเงินปันผลอื่น		(50,209,221)	24,409,541	(38,988,743)
หัก เงินลดและรายการเทียบเท่าเงินสด				
จากการดำเนินงานที่แยก ณ วันต้นปี	15.2	-	(2,208,678)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี		279,350,821	187,738,417	31,228
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้				
การซื้ออุปกรณ์โดยที่มีค่าชำระเงิน		55,091	-	-
การหักกสมหนี้สินหนี้ทางการเงินกับเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากบุคคลภายนอก		-	(50,000,000)	-
การเพิ่มขึ้นของหนี้สินหนี้ทางการเงิน		38,439,033	47,057,111	8,245,075
				40,895,040

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้
เลขที่ 2445/19 อาคารธารารมณ บิสิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
การประกอบการธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) คือ ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการลงทุนและการให้บริการสอนภาษาอังกฤษ
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

2 ฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ในงบการเงินรวมกลุ่มกิจการมีผลการดำเนินงานขาดทุนสะสมจำนวน 304 ล้านบาทและขาดทุนสุทธิในปีจำนวน 66 ล้านบาทจากเหตุการณ์ที่แสดงดังกล่าว อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อ เนื่องจากกลุ่มกิจการและบริษัททั้งนี้ผู้บริหารได้จัดทำประมาณการเงินสดสำหรับส่วนงานสอนภาษาและมีความเชื่อมั่นว่าสามารถปฏิบัติตามประมาณการนั้นโดยกลุ่มกิจการมีแผนในการขายแฟรนไชส์เพิ่มขึ้นและเน้นการเปิดคอร์สสอนออนไลน์เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคและยังมีแผนงานในการจัดการส่งเสริมการขายเพื่อที่จะเพิ่มยอดขายอัตราการสมัครของนักเรียนและนอกจากนี้ผู้บริหารได้จัดทำประมาณการเงินสดสำหรับธุรกิจการบอเนกเครดิตและธุรกิจกัญชาเพื่อประโยชน์ทางการแพทย์ซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ของกลุ่มกิจการและมีความเชื่อมั่นว่าสามารถปฏิบัติตามประมาณการนั้น ซึ่งจะส่งผลให้กลุ่มกิจการจะสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและรับผิดชอบในภาระหนี้สินของบริษัทในปัจจุบันและอนาคตโดยเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 12 เดือนนับจากวันที่ในงบการเงิน ดังนั้นงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 จึงจัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อ เนื่อง

3 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้น สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินบางรายการ

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อนและรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้

ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์** ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามกิจการนำ

สิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการผลิตความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง **ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่**

อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง **เกษตรกรรม** ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับกระแสเงินสดจากการจ่ายชำระภาษีโดยไม่ให้นำมารวมในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ

ง) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง **เครื่องมือทางการเงิน** ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับ

การพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่าง

ผู้กู้ยืมและผู้ให้กู้ยืม ผู้บริหารของกลุ่มกิจการกำลังประเมินและพิจารณาผลกระทบของการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่มาใช้

5 นโยบายการบัญชี

5.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) **บริษัทย่อย**

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือ

มีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อ

ให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจ

ในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น ในงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ข) **บริษัทร่วม**

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับมีอำนาจควบคุมหรือมีการควบคุมร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการเงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ค) **การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย**

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อรวมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค้ำมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมและการร่วมค้ำนั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้ำนั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีการผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนบริษัทร่วมหรือการร่วมค้ำ

ง) การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือครองกิจการ

ในกรณีที่กลุ่มกิจการยังคงมีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับรายการกับผู้เป็นเจ้าของของกลุ่มกิจการผลต่างระหว่างราคาจ่ายซื้อหรือราคาขายจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยกับราคาตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนแปลงไปจะถูกรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ถ้า สัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้ำลดลง แต่กลุ่มกิจการยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญหรือยังคงมีการควบคุมร่วม ถ้าไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงจะถูกโอนไปยังกำไรหรือขาดทุน ถ้าไรหรือขาดทุนจากการลดสัดส่วนการถือครองในบริษัทร่วมและการร่วมค้ำจะถูกรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อกลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม การควบคุมร่วมหรือการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในเงินลงทุนนั้น เงินลงทุนที่เหลืออยู่จะถูกรับรู้ใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนต่างที่เกิดขึ้นจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนจะกลายเป็นมูลค่าเริ่มแรกในการบันทึกบัญชีเงินลงทุนและจะจัดประเภทใหม่ตามสัดส่วนการถือครองที่เหลืออยู่เป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม การร่วมค้ำหรือสินทรัพย์ทางการเงิน

จ) รายการระหว่างกันในการเงินรวม

รายการยอดคงเหลือและกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้ำจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสีย ในบริษัทร่วมและการร่วมค้ำ ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

5.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

(ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนอการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนอการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

(ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

(ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มกิจการ(ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนอการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนอการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ยและ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มาและเงินเบิกเกินบัญชี

เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

5.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและ/หรือให้บริการตามปกติของธุรกิจ ซึ่งลูกหนี้โดยส่วนใหญ่จะมีระยะเวลาสินเชื่อ 30 วัน ดังนั้นลูกหนี้การค้าจึงแสดงอยู่ในรายการหมุนเวียน กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ยกเว้น ในกรณีที่เป็นการขายสินค้าที่มียอดคงค้างด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มกิจการจะรับรู้ลูกหนี้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทนและจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา

ทั้งนี้การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 5.6 (ฉ)

5.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจ หักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย

กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ถ้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น ราคาทุนของสินค้าคงเหลือ คำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าสูญหายในการผลิตและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

5.6 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่าโดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้นโดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออก

เมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

ง) ตราสารหนี้

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการรายได้อื่น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/ (ขาดทุน) อันพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)** - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้นและ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/ (ขาดทุน) อันรายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการรายได้อื่น รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)** - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/ (ขาดทุน) อันในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

จ) ตราสารทุน

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ในกรณีที่กลุ่มกิจการเลือกรับรู้กำไร/ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรม ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กลุ่มกิจการจะไม่โอนจัดประเภทกำไร/ขาดทุนที่รับรู้สะสมดังกล่าวไปยังกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการตัดรายการเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวออกไป ทั้งนี้เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการรายได้อื่น เมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผลนั้น การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL จะรับรู้ในรายการกำไร/ขาดทุนอื่น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จขาดทุน/กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะแสดงรวมอยู่ในการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม

ฉ) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้า ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้ เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตรวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสียหายด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

ฉ) การด้อยค่า (ต่อ)

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามี การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวน

เงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบันและการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยแสดงรวมอยู่ในรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

5.7 (กลุ่ม) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) จะถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขายและการขายนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแนในระดับสูงมาก สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) นั้นจะวัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายกลุ่มกิจการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์ (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) เพื่อให้เท่ากับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ถ้าจากการเพิ่มขึ้นในมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์จะรับรู้ได้ไม่เกินผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมที่เคยรับรู้ กลุ่มกิจการจะไม่คิดค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) ที่ถือไว้เพื่อขาย การดำเนินงานที่ยกเลิกประกอบด้วยองค์ประกอบของกลุ่มกิจการที่ยกเลิกที่ได้ถูกจำหน่ายออกไปหรือได้ถูกจัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและถือเป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์แยกต่างหากหรือเป็นส่วนหนึ่งของแผนรวมที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือเขตภูมิศาสตร์หรือเป็นบริษัทย่อยที่ซื้อเข้ามาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อโดยกลุ่มกิจการจะนำเสนอผลกระทบของการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเป็นรายการแยกต่างหาก

5.8 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไปกลุ่มกิจการจะรับรู้ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาทุนแต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	3, 5, และ 6 ปี
คอมพิวเตอร์	3 และ 5 ปี
อุปกรณ์และเครื่องมือที่ใช้ดำเนินงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุง อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และแสดงในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

5.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้รับมาอย่างเป็นเอกเทศ เช่น เครื่องหมายการค้า จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาทุนจากการด้อยค่าสะสมสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด จะวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเสื่อมราคาทุนจากการด้อยค่าสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

5.9.1 โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อจะถูกบันทึกเป็นสินทรัพย์โดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 5 และ 10 ปี

5.9.2 สัญญาที่ทำกับลูกค้าและความสัมพันธ์กับลูกค้าที่เกี่ยวข้อง

สัญญาที่ทำกับลูกค้าและความสัมพันธ์กับลูกค้าที่เกี่ยวข้องที่ได้มาจากการรวมธุรกิจจะรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันรวมธุรกิจ สัญญาที่ทำกับลูกค้าและความสัมพันธ์กับลูกค้าที่เกี่ยวข้องมีอายุการให้ประโยชน์ที่ทราบได้แน่นอนและวัดมูลค่าที่ราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม การตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุที่คาดว่าจะให้ประโยชน์ของความสัมพันธกับลูกค้า

5.9.3 เครื่องหมายการค้า

เครื่องหมายการค้าที่ได้มาจากการรวมกิจการจะรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันรวมธุรกิจ เครื่องหมายการค้ามีอายุการให้ประโยชน์ที่ทราบได้แน่นอนและแสดงราคาด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม วิธีตัดจำหน่ายจะใช้วิธีเส้นตรงเพื่อปันส่วนต้นทุนของเครื่องหมายการค้าตามอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายใน 30 ปี

5.9.4 ลิขสิทธิ์

รายการเพื่อให้ได้รับลิขสิทธิ์และใบอนุญาต ถูกบันทึกเป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ 9.4 ปี ถึง 15 ปี

5.9.5 สิทธิการเช่า

รายการเพื่อให้ได้รับสิทธิการเช่าที่ดินในการประกอบธุรกิจกัญชาเพื่อประโยชน์ทางการแพทย์ ถูกบันทึกเป็นสินทรัพย์และตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ 10 ปี

5.10 ค่าความนิยม

กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าค่าความนิยมอาจจะด้อยค่าโดยค่าความนิยมจะแสดงด้วยราคาทุนหักการด้อยค่าสะสมเพื่อวัตถุประสงค์ของการทดสอบการด้อยค่า ค่าความนิยมจะถูกปันส่วนไปยังหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดหรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากการรวมธุรกิจที่ก่อให้เกิดค่าความนิยมดังกล่าวขึ้นโดยหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดหรือกลุ่มของหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดนั้นจะต้องเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่กลุ่มกิจการที่ใช้ในการประเมินค่าความนิยมเพื่อประโยชน์ในการบริหารภายในกิจการซึ่งก็คือ ส่วนงานดำเนินงาน

5.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึง จำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้ เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไปกลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

5.12 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าโดยค่าเช่าที่ชำระจะป็นส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงินโดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิด

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า กลุ่มกิจการป็นส่วนล่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบสำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่าโดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญาและรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินจุใจค้างรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิและ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายชำระต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คือ อัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญาและเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน กลุ่มกิจการมีสัญญาเช่าซึ่งกำหนดค่าเช่าจ่ายผันแปรตามดัชนีหรืออัตรา ซึ่งยังไม่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าจนกระทั่งดัชนีหรืออัตรานั้นมีผลต่อการจ่ายชำระ

กลุ่มกิจการปรับปรุงหนี้สินตามสัญญาเช่าไปยังสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องเมื่อการจ่ายชำระค่าเช่าดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไป สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่มหรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินจุใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์ ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้น คือ สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ คือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์

กลุ่มกิจการนำการผ่อนปรนในทางปฏิบัติเกี่ยวกับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 มาถือปฏิบัติย้อนหลังตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 โดยผู้เช่าสามารถเลือกที่จะไม่พิจารณาว่าการลดค่าเช่าดังกล่าวเข้าเงื่อนไขการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า (lease modification) หรือไม่ แต่จะรับรู้การลดค่าเช่าดังกล่าวเสมือนหนึ่งว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่ใช่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าโดยกลุ่มกิจการจะสามารถถือปฏิบัติตามการผ่อนปรนดังกล่าวเฉพาะในกรณีที่กลุ่มกิจการได้รับการลดหรือยกเว้นค่าเช่าอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และเช่าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ก) การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าทำให้ค่าตอบแทนของสัญญาเช่า (หลังปรับปรุง) มีจำนวนเกือบเท่าเดิมหรือน้อยกว่าค่าตอบแทนของสัญญาเช่าก่อนการเปลี่ยนแปลง
- ข) การลดค่าเช่า เป็นการลดค่าเช่าซึ่งครบกำหนดในหรือก่อนวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 และ
- ค) ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นของสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการเลือกที่จะนำการผ่อนปรนในทางปฏิบัติดังกล่าวมาถือปฏิบัติกับสัญญาเช่าที่เช่าเงื่อนไขข้างต้นทุกสัญญาโดย
กลุ่มกิจการรับรู้การปรับลดค่าเช่าจำนวน 1.80 ล้านบาท ในรายการกำไร (ขาดทุน) อื่น คู่กับการปรับปรุงหนี้สินตามสัญญาเช่า ทั้งนี้ไม่มีผลกระทบ
ต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ให้เช่า

สินทรัพย์ที่ให้เช่าตามสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกเป็นลูกหนี้สัญญาเช่าทางการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่า ผลต่าง
ระหว่างยอดรวมของลูกหนี้ที่ยังไม่ได้คิดลดกับมูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้จะทยอยรับรู้เป็นรายได้ทางการเงินโดยใช้วิธีเงินลงทุนสุทธิซึ่งสะท้อนอัตรา
ผลตอบแทนคงที่ ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่อยู่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าลูกหนี้สัญญาเช่า
ทางการเงินเริ่มแรกและจะทยอยรับรู้โดยลดจากรายได้ตลอดอายุของสัญญาเช่า
รายได้ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้จ่ายให้แก่ผู้เช่า) รับรู้ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดช่วงเวลา
การให้เช่า กลุ่มกิจการต้องรวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้
ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ให้เช่าได้รวมอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน
ตามลักษณะของสินทรัพย์

5.13 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตาม
สัญญา ดังนี้

หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น
โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะ
จัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่เพื่อ
แลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่

หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือ
ทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน
เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานน้อยกว่า 12 เดือน นับ
จากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมและวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้
รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้วหรือได้มีการยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลงแล้ว หากกลุ่ม
กิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัด
รายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการกลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้นและตัดรายการ
หนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่า
การต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการกลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดกระแสเงินสดใหม่ตาม
สัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้นและรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น
ในกำไรหรือขาดทุน

5.14 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความคลุมเครือ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินและราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
 - ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต
- ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงานและคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

5.15 ผลประโยชน์พนักงาน

(ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน วันลาประจำปี วันลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรงและโบนัสของพนักงานปัจจุบันโดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

(ข) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามสัญญา กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

(ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุโดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการเช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการและค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่หน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสดและวันครบกำหนดของพันธบัตรรัฐบาลใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้นและรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นบริการในอดีตจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

(ง) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างก่อนถึงกำหนดเมื่อ 1) กลุ่มกิจการไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอให้ผลประโยชน์และ 2) กิจการรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้องโดยผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

5.16 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไปและประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้ กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สิน เนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.17 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสุทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

5.18 การรับรู้รายได้

รายได้หลักรวมถึงรายได้ที่เกิดจากกิจกรรมปกติทางธุรกิจทุกประเภทรวมถึงรายได้อื่น ๆ ที่กลุ่มกิจการได้รับการขายสินค้าและให้บริการในกิจกรรมตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากหากเป็นไปได้และต้องเป็นส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบแยกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบแยกเทศ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากหากเป็นไปได้เมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

การให้บริการ

บริการสอนภาษาอังกฤษ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อ เนื่องตามสัดส่วนการให้บริการของสัญญาโดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหรือจ่ายในนามของลูกค้าแก่บุคคลหรือกิจการอื่นรวมถึงส่วนลดหรือเงินคืนในอนาคตจะรับรู้เป็นรายการหักจากรายได้

รายได้ค่าสิทธิและเฟรนไชส์

กลุ่มกิจการรับรู้แบบต่อ เนื่องตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญา

รายได้ค่าเช่า

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากการให้เช่าตามวิธีเส้นตรงตลอดระยะเวลาของสัญญาโดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลา

การชำระเงินตามสัญญา

องค์ประกอบของการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการไม่มีการทำสัญญาซึ่งระยะเวลาระหว่างการโอนสินค้าหรือบริการตามสัญญาไปยังลูกค้าและการชำระเงินของลูกค้าเกินหนึ่งปี ดังนั้นกลุ่มกิจการไม่ได้ปรับปรุงราคาของรายการด้วยมูลค่าของเงิน (Time value of money)

รายได้ดอกเบี้ย

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์อัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

6 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

ความเสี่ยงทางการเงินและผลกระทบที่อาจมีต่อการดำเนินงานในอนาคตของกลุ่มกิจการมีดังนี้

ลักษณะความเสี่ยง	ความเสี่ยงจาก	วัดจาก	บริหารความเสี่ยงโดย
ความเสี่ยงจากตลาด - อัตราแลกเปลี่ยน	สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้อยู่ในสกุลเงินบาท	ประมาณการกระแสเงินสด	สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าตามความเหมาะสม
ความเสี่ยงจากตลาด - อัตราดอกเบี้ย	เงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	ประมาณการกระแสเงินสด	สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยตามความเหมาะสม
ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	การวิเคราะห์อายุการพิจารณาลำดับชั้นเครดิต	มีเงินฝากกับหลายธนาคาร การจำกัดวงเงินและ การขอจดหมายค้ำประกัน
ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง	เงินกู้ยืมและหนี้สินอื่นๆ	การประมาณกระแสเงินสดหมุนเวียน	การจัดให้มีวงเงินด้านสินเชื่อและ การกู้ยืมที่สามารถเปิดใช้ได้

หน่วยงานบริหารความเสี่ยงของกลุ่มกิจการขึ้นตรงกับแผนการเงินกลางของกลุ่มกิจการซึ่งคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัตินโยบายที่เกี่ยวข้องต่างๆ แผนการเงินกลางของกลุ่มกิจการเป็นผู้กำหนด ประเมิน บริหารและป้องกันความเสี่ยงด้านการเงินโดยจะทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานของกลุ่มกิจการส่วนคณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักการในการบริหารความเสี่ยงในภาพรวมรวมถึงกำหนดนโยบายเฉพาะด้านต่างๆ เช่น การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน การบริหารความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย การบริหารความเสี่ยงด้านสินเชื่อ การเข้าทำตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินอื่นรวมทั้งการลงทุนในกรณีที่มีสภาพคล่องส่วนเกิน

6.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

6.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหนี้ของกลุ่มกิจการที่เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาทดังนี้ อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการไม่ได้ใช้อนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนไม่มีสาระสำคัญ

เจ้าหนี้การค้า

งบการเงินรวม	
พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
ดอลลาร์สหรัฐ	ดอลลาร์สหรัฐ
บาท	บาท
25,653,937	13,004,163
25,653,937	13,004,163

(ขาดทุน) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สามารถสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
(ขาดทุน) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่รับรู้ในกำไร (ขาดทุน) อื่น	(928,450)	892,139
รวม (ขาดทุน) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(928,450)	892,139

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

ดังที่แสดงในตารางข้างต้น บริษัทมีความเสี่ยงหลักจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินบาท กับเงินดอลลาร์สหรัฐ ความอ่อนไหวในกำไรหรือขาดทุนต่อการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนส่วนใหญ่มาจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ

	ผลกระทบต่อกำไรสุทธิ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 5)	(46,423)	44,607
อัตราแลกเปลี่ยน (บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ)		
- ลดลงร้อยละ 5 (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 5)	46,422	(44,607)

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการเกิดจากเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรซึ่งส่งผลให้กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากกระแสเงินสด ในระหว่างปี พ.ศ. 2564 ถึง พ.ศ. 2565 เงินกู้ยืมของกลุ่มกิจการที่อัตราดอกเบี้ยผันแปรนั้นอยู่ในสกุลเงินบาท

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564	
	บาท	ร้อยละ ของเงินกู้	บาท	ร้อยละ ของเงินกู้
เงินกู้ที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	19,053,200	ร้อยละ 100	254,025,132	ร้อยละ 94
เงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่				
วันครบกำหนด				
น้อยกว่า 1 ปี	-	-	17,500,000	ร้อยละ 6
	19,053,200	ร้อยละ 100	271,525,132	ร้อยละ 100

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	พ.ศ. 2565		พ.ศ. 2564	
	บาท	ร้อยละ ของเงินกู้	บาท	ร้อยละ ของเงินกู้
เงินกู้ที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	-	-	233,677,155	ร้อยละ 93
เงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่				
วันครบกำหนด				
น้อยกว่า 1 ปี	-	-	17,500,000	ร้อยละ 7
	-	-	251,177,155	ร้อยละ 100

ร้อยละของเงินกู้ยืมแสดงถึงสัดส่วนของเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรต่อจำนวนเงินกู้ยืมทั้งหมด การวิเคราะห์ตาม

วันครบกำหนดได้แสดงไว้ในหมายเหตุ 6.1.3

6.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตโดยส่วนใหญ่เกิดจากรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด กระแสเงินสดตามสัญญาของ

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) และวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) สินทรัพย์อนุพันธ์และเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงินรวมถึงความเสี่ยงด้านเครดิตจากลูกค้าและลูกหนี้ค้าง

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน

กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่ได้รับการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ

ในระดับ B หรือสูงกว่า จากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระเท่านั้น

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะยึดการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ ในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้าโดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมาและปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

การขายให้กับลูกค้ารายย่อยจะชำระด้วยเงินสดหรือบัตรเครดิตเพื่อลดความเสี่ยงด้านเครดิต กลุ่มกิจการและบริษัทไม่มีการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านเครดิตที่เป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นการกระจุกตัวจากลูกค้าแต่ละรายหรือการกระจุกตัวในอุตสาหกรรมใดอุตสาหกรรมหนึ่งหรือในภูมิภาคใดภูมิภาคหนึ่ง

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน 2 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น(หมายเหตุ 12)

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน(หมายเหตุ 37.4)

แม้ว่ากลุ่มกิจการจะมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งเข้าเงื่อนไขการพิจารณาการด้อยค่าภายใต้ TFRS 9

แต่กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการด้อยค่าของรายการดังกล่าวเป็นจำนวนเงินที่ไม่มีความสำคัญ

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้า

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า สำหรับลูกหนี้ที่ไม่ได้มีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีนัยสำคัญและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับเงินให้กู้ยืมที่มีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีนัยสำคัญ

6.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบ คือ การมีจำนวนเงินสดและหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดและการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนดชำระและเพียงพอต่อการปิดสถานะ ทั้งนี้ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 279.35 ล้านบาท (พ.ศ. 2564: 6.35 ล้านบาท)เพื่อใช้ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการจากลักษณะของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความยืดหยุ่นและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุนโดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคมมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว				
หมดอายุภายในหนึ่งปี				
- วงเงินเบิกเกินบัญชี	10,946,800	743,733	10,000,000	37,411
	10,946,800	743,733	10,000,000	37,411

วงเงินกู้ยืมที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปีเป็นวงเงินกู้ยืมของแต่ละปีที่จะมีการทบทวนตามวาระได้รับมาเพื่อใช้ใน

การดำเนินงานของกลุ่มกิจการและบริษัท

วงเงินกู้ยืมจำนวน 20 ล้านบาท ค้ำประกันโดยเงินฝากออมทรัพย์ของบริษัทจำนวน 20 ล้านบาท (พ.ศ. 2564 : 20 ล้านบาท)

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญาของหนี้สิน

ทางการเงินที่ไม่ใช่สัญญาอนุพันธ์ ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ

งบการเงินรวม					
	เมื่อเรียก	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตาม
	ชำระ				บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	20,409,787	-	20,409,787	19,053,200
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	46,393,800	-	46,393,800	46,393,800
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	33,748,274	28,403,035	62,151,309	58,659,407
รวม	-	100,551,861	28,403,035	128,954,896	124,106,407

งบการเงินรวม					
	เมื่อเรียก	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตาม
	ชำระ				บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	69,262,421	-	69,262,421	69,262,421
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	37,907,547	-	37,907,547	37,907,547
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	17,500,000	-	-	17,500,000	17,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	44,040,982	27,672,843	71,713,825	68,132,866
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	125,346,088	59,422,776	184,768,864	184,768,864
รวม	17,500,000	276,557,038	87,095,619	381,152,657	377,571,698

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	เมื่อเรียก	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตาม
	ชำระ				บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	4,385,544	-	4,385,544	4,385,544
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3,768,149	6,140,870	9,909,019	9,132,980
รวม	-	8,153,693	6,140,870	14,294,563	13,518,524

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	เมื่อเรียก	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	มูลค่าตาม
	ชำระ				บัญชี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	39,968,743	-	39,968,743	39,968,743
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	17,500,000	-	-	17,500,000	17,500,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,393,337	962,259	7,355,596	7,059,178
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	124,291,790	59,422,776	183,714,566	183,714,566
รวม	27,500,000	170,653,870	60,385,035	258,538,905	258,242,487

ค) วันครบกำหนดของการค้าประกันทางการเงิน

วันครบกำหนดของค้ำประกัน ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				มูลค่าตาม
	เมื่อเรียก	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	บัญชี
	ชำระ	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ค้ำประกันทางการเงิน ¹	-	-	-	-	-

วันครบกำหนดของค้ำประกัน ทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ				มูลค่าตาม
	เมื่อเรียก	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	บัญชี
	ชำระ	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ค้ำประกันทางการเงิน ¹	-	1,054,298	-	1,054,298	-

¹ การเปิดเผยการค้ำประกันทางการเงินเป็นการเปิดเผยตาม มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 แต่บริษัทไม่มีการรับรู้หนี้สินในรายการดังกล่าว

6.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

6.2.1 การบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของเงินทุน คือ การรักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อ เนื่องไว้เพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและก่อให้เกิดประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆและการรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อลดต้นทุนเงินทุน การที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่าย ปรับการคืนทุนให้แก่ ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่หรือการขายสินทรัพย์เพื่อลดภาระหนี้สิน

การคงไว้ซึ่งอัตราส่วนตามสัญญาเงินกู้ (Loan covenants)

ภายใต้เงื่อนไขของวงเงินกู้หลักของกลุ่มกิจการกลุ่มกิจการพิจารณาระดับเงินทุนอย่างสม่ำเสมอจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ดังนี้

อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ไม่กว่า 2.0 : 1

อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1 และ

อัตราส่วนของหนี้สินที่ต้องชำระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่เกินกว่า 2.5 : 1

7 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
ข้อมูลระดับที่ 1		ข้อมูลระดับที่ 2		ข้อมูลระดับที่ 3		รวม	
31	31	31	31	31	31	31	31
ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม	ธันวาคม
พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท

สินทรัพย์

สินทรัพย์ทางการเงิน

ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ผ่านกำไรขาดทุน

- ตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียน

ในตลาดหลักทรัพย์ - - - - - 5,000,000 - 5,000,000

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัด

มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ผ่านกำไรขาดทุน

เบ็ดเสร็จอื่น

- ตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียน - - - - 313,350,000 - 313,350,000 -

ในตลาดหลักทรัพย์ 00 00

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาปิด ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับ 1 และ ระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินระดับ 3 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	สินทรัพย์ทางการเงินที่ วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	สินทรัพย์ทางการเงินที่ วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ บาท
ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	5,000,000
จำหน่าย	-	(5,000,000)
เปลี่ยนสถานะจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	318,548,122	-
การวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(5,198,122)	-
ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	313,350,000	-
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สินทรัพย์ทางการเงินที่ วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น บาท	สินทรัพย์ทางการเงินที่ วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ บาท
ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	5,000,000
จำหน่าย	-	(5,000,000)
เปลี่ยนสถานะจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	285,000,000	-
การวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	33,548,122	-
การวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(5,198,122)	-
ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	313,350,000	-

ตารางต่อไปนี้แสดง สรุปข้อมูลเชิงปริมาณของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีสาระสำคัญที่ใช้ในการจัดมูลค่ายุติธรรมที่เป็นข้อมูลระดับ 3

คำอธิบาย	มูลค่ายุติธรรม พ.ศ. 2565 บาท	ข้อมูลที่ไม่ สามารถสังเกตได้	ช่วงของข้อมูล
สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ใน ความต้องการของตลาด	313,350,000	อัตราคิดลด	ร้อยละ 8.35

ตารางต่อไปนี้แสดง ความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม

ผลกระทบต่อข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่กำหนดไว้				
การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ	การเพิ่มขึ้น ของข้อสมมติ	การลดลง ของข้อสมมติ		
ตราสารทุนไม่จดทะเบียน	อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ลดลง ร้อยละ 0.61	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.65

ขั้นตอนการประเมินมูลค่ายุติธรรม

ผู้อำนวยการสายการเงิน (CFO) คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit committee) และคณะทำงานประเมินมูลค่ายุติธรรมจะหารือเกี่ยวกับกระบวนการประเมินมูลค่าและผลลัพธ์อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่สำคัญของลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 คือ อัตราคิดลดที่ปรับปรุงความเสี่ยง อ้างอิงจากต้นทุนทางการเงินถ่วงเฉลี่ยของเงินทุน (Weighted average cost of capital) ของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งกลุ่มกิจการพิจารณาว่ามีสถานะทางการเงินที่เทียบเคียงได้กับคู่สัญญาที่เป็นผู้ออกตราสารนั้น

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอันได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หนี้สินตามสัญญาเช่าและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ เนื่องจากมีระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

8 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่องและอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ก) มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งไม่มีการซื้อขายในตลาดซื้อขายคล่องวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า

กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการและตั้งข้อสมมติฐานซึ่งส่วนใหญ่อ้างอิงจากสถานะของตลาดที่มีอยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายละเอียดของข้อสมมติฐานหลักที่ใช้รวมอยู่ในหมายเหตุข้อ 7

ข) ประมาณการการด้อยค่าของค่าความนิยม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดพิจารณาจากการคำนวณมูลค่าจากการใช้ การคำนวณนี้ใช้ประมาณการกระแสเงินสดซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินครอบคลุมระยะเวลา 10 ปี กระแสเงินสดหลังจากปีที่ 10 ใช้ประมาณการของอัตราการเติบโตดังกล่าวตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 อัตราการเติบโตดังกล่าวสอดคล้องกับการคาดการณ์อัตราการเติบโตที่รวมอยู่ในรายงานของอุตสาหกรรมโดยเฉพาะของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่

ค) ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับข้อสมมติฐานหลายข้อ ข้อสมมติฐานที่ใช้และผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่เป็นไปได้ของข้อสมมติฐานได้เปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 26

ง) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิวนัดชำระหนี้และอัตราการขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดโดยเฉพาะการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน(หมายเหตุ 37.4)

กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่า

บนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้นรวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

9 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการได้พิจารณาการนำเสนอข้อมูลทางการเงินตามส่วนงานในส่วนที่แสดงส่วนงานธุรกิจ ในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงาน ซึ่งพิจารณาว่า คือ คณะกรรมการบริหารของกลุ่มกิจการที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจสถาบันสอนภาษาโดยกลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กลุ่มกิจการประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาผลการดำเนินงานจากกำไรขั้นต้นเป็นหลัก ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดผลกำไรขั้นต้นจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ที่แสดงในงบการเงินจึงถือเป็นรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้วคณะกรรมการของกลุ่มกิจการไม่ได้ใช้สินทรัพย์ในการพิจารณาผลการดำเนินงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้าย่อยใหญ่

กลุ่มกิจการไม่มีลูกค้าย่อยใดรายหนึ่งเป็นลูกค้าย่อยใหญ่ เนื่องจากลูกค้าของกลุ่มกิจการมีลูกค้าเป็นจำนวนมาก รายได้ทั้งหมดของกลุ่มกิจการมีการรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (Over time)

10 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร	169,250,821	6,354,998	77,636,417	31,226
เงินฝากธนาคารระยะสั้น	110,100,000	-	110,100,000	-
	279,350,821	6,354,998	187,736,417	31,226

เงินฝากธนาคารระยะสั้นรวมถึง เงินฝากประจำระยะเวลา 3 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารอยู่ที่ร้อยละ 1.50ต่อปี (พ.ศ. 2564 : ไม่มี)

11 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	279,350,821	6,354,998	187,736,417	31,226
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,384,555	5,326,648	9,399,401	4,687,043
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	180,000,000	180,000,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,008,742	2,783,098	-	-
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	20,250,000	20,250,000	20,000,000	20,000,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,394,791	23,121,617	587,054	1,354,036
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	5,000,000	-	5,000,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	196,487,066	-	48,499,153
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	313,350,000	-	313,350,000	-
	645,738,909	259,323,428	711,072,872	259,571,458
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินเบิกเกินบัญชี	19,053,200	69,262,421	-	39,968,743
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,393,800	37,907,547	4,385,544	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42,962,655	27,286,122	2,785,470	13,398,032
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	17,500,000	-	17,500,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	10,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	58,659,407	68,132,866	9,132,980	7,059,178
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	184,768,864	-	183,714,566
	167,069,062	404,857,820	16,303,994	271,640,519

11.1 สินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทเป็นรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อเข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

ถือไว้โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาและ

กระแสเงินสดตามสัญญานั้นเข้าเงื่อนไขการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย

ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่นเป็นรายการที่เกิดขึ้นนอกเหนือจากรายการปกติของธุรกิจของกลุ่มกิจการ

11.2 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

กลุ่มกิจการได้จัดประเภทรายการต่อไปนี้เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค้า

11.2 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (ต่อ)

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL (ต่อ)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
บาท	บาท
-	5,000,000
-	5,000,000

ข) การเปลี่ยนแปลงของ FVPL มีดังนี้

มูลค่าตามบัญชีต้นปี

การจำหน่ายตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน

มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
พ.ศ. 2565
บาท
5,000,000
(5,000,000)
-

การซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการและบริษัทมีรายการขายหลักทรัพย์จดทะเบียนซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท

ในระหว่างปี พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการและบริษัทมีรายการขายหลักทรัพย์จดทะเบียนซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาทและได้นำตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดจำนวน 60 ล้านบาท ไปชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก จำนวน 50 ล้านบาทโดยบันทึกผลขาดทุนจำนวน 10 ล้านบาท
อยู่ใน (ขาดทุน) กำไรอื่น ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท

11.3 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI

ก) การจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI ประกอบด้วย

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าและกลุ่มกิจการเลือกใช้สิทธิในการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันรับรู้รายการเริ่มแรกเงินลงทุนในตราสารทุนที่มีกระแสเงินสดตามสัญญาที่เข้าเงื่อนไขการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยและมีโมเดลธุรกิจในวัตถุประสงค์การถือครองเงินลงทุนดังกล่าวเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVOCI ประกอบไปด้วยรายการดังต่อไปนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
บาท	บาท
313,350,000	-
313,350,000	-

ข) รายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
บาท	บาท
-	-
318,548,122	285,000,000
-	33,548,122
(5,198,122)	(5,198,122)
313,350,000	313,350,000

ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

เปลี่ยนสถานะจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หมายเหตุ 16.2)

การวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม

ผ่านกำไรขาดทุน

การวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม

ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

12 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	3,118,107	3,615,453	120,209	-
หักผลขาดทุนด้านเครดิต	(303,902)	(303,902)	-	-
ลูกหนี้การค้า	2,814,205	3,311,551	120,209	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	17,011,440	6,203,650	239,597	301,140
ลูกหนี้อื่น	2,570,350	900,906	8,444,392	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 37.3)	-	-	73,396,208	167,400,387
หักค่าเผื่อขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(64,361,408)	(162,713,344)
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9,034,800	4,687,043
รายได้ค้างรับ	3,485,278	1,227,200	-	-
	25,881,273	11,643,307	9,638,998	4,988,183

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้า

เนื่องจากลักษณะของลูกหนี้การค้าเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน มูลค่ายุติธรรมจึงใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้า มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	631,214	920,368	675,082	516,698	374,745	3,118,017
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	(303,902)	(303,902)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึง	ไม่เกิน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า	รวม
	กำหนดชำระ	3 เดือน	บาท	บาท	12 เดือน	
	บาท	บาท			บาท	บาท

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น

- ลูกหนี้การค้า	1,127,925	917,836	82,947	-	1,486,745	3,615,453
ค่าเผื่อผลขาดทุน	-	-	-	-	(303,902)	(303,902)

รายการกระทบบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	303,902	303,902
ตัดจำหน่ายลูกหนี้ที่ไม่สามารถเรียกชำระได้ในระหว่างปี	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	303,902	303,902

ลูกหนี้อื่นกกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการกระทบบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้อื่นกกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	162,713,344	159,080,801
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนเพิ่มขึ้นในกำไรหรือขาดทุนระหว่างปี	1,943,890	3,632,543
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนระหว่างปี	(3,312,934)	-
ตัดจำหน่ายลูกหนี้ที่ไม่สามารถเรียกชำระได้ในระหว่างปี	(96,982,892)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	64,361,408	162,713,344

13 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนังสือ	804,114	1,233,026	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	1,189,092	-	-	-
หักค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	(429,016)	(798,337)	-	-
	1,564,190	434,689	-	-

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
รับรู้ค่าเผื่อสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	26,213	-	-
การกลับรายการค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ				
เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(369,321)	(109,470)	-	-

กลุ่มกิจการได้ขายสินค้าคงเหลือที่เคยปรับลดมูลค่าในราคาทุนเดิม ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงกลับรายการค่าเผื่อสินค้าคงเหลือที่เคยรับรู้ในปีปัจจุบัน

14 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเล่าเรียนรอธนาคารนำฝากเงิน	4,008,742	2,783,098	-	-
ภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	17,148,927	3,467,409	1,351,264	821,187
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	14,441	3,949,657	-	1,034,470
อื่นๆ	87,760	269,513	-	-
	21,259,870	10,469,677	1,351,264	1,855,657

15 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

การดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัท เจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด

ในปี พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการได้ประกาศความตั้งใจที่จะขายบริษัท เจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด (เจฟเฟอร์) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการโดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้ถูกจำหน่ายไปเมื่อวันที่ 28 มีนาคม พ.ศ. 2565 และได้รายงานอยู่ในรอบระยะเวลาปัจจุบันเป็นส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก ข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับช่วงระยะเวลาที่ผ่านมาได้จำหน่ายไปแสดงดังต่อไปนี้

15.1 ข้อมูลทางการเงินและกระแสเงินสด

ข้อมูลทางการเงินและกระแสเงินสดของบริษัท เจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด ที่นำเสนอสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 28 มีนาคม พ.ศ. 2565 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	28 มีนาคม พ.ศ. 2565 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บาท
รายได้	21,039,213	113,510,109
ต้นทุน	(8,035,982)	(43,176,474)
กำไรขั้นต้น	13,003,231	70,333,635
รายได้อื่น	30,745	34,458,099
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(10,551,453)	(113,842,624)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(5,468,351)	(31,910,744)
ต้นทุนทางการเงิน	(542,572)	(8,241,703)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,528,400)	(49,203,337)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	-	24,355,359
ขาดทุนหลังหักภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,528,400)	(24,847,978)
กำไรจากการขายบริษัทย่อยหลังภาษี	128,784,133	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	(24,847,978)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการดำเนินงาน	(341,003)	164,229,485
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการลงทุน	38,617	684,918
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการจัดหาเงิน	1,153,305	(163,981,101)
รวมกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นจากบริษัทย่อย	850,919	933,302

15.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยที่จำหน่ายไป

	ข้อมูลทางการเงินรวม
	28 มีนาคม
	พ.ศ. 2565
	บาท
สิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือค้างรับ	
เงินสด	10,098
รวมสิ่งตอบแทนจากการจำหน่ายไป	10,098
หักมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่จำหน่าย	(128,774,035)
กำไรจากการขายบริษัทย่อยก่อนภาษี	128,784,133
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของกำไร	-
กำไรจากการขายบริษัทย่อยหลังภาษี	128,784,133

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อย ณ วันที่จำหน่าย วันที่ 28 มีนาคม พ.ศ. 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 แสดงดังต่อไปนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	28 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,059,595	2,208,676
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,425,976	3,118,224
สินค้าคงเหลือ	4,987,534	5,780,864
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,393,728	4,984,013
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	11,183,046	10,710,010
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,626,933	4,093,633
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18,528,708	18,571,540
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	26,414,093	33,569,433
รวมสินทรัพย์	74,619,613	83,036,393

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	28 มีนาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชี	951,762	18,659,857
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	68,404,118	75,223,998
รายได้รับล่วงหน้า	698,171	704,296
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	25,511,975	25,240,794
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	72,116,700	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	53,255,300
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,285,833	2,772,694
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,410,413	19,410,413
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,077,442	5,077,442
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7,937,234	7,937,234
รวมหนี้สิน	203,393,648	208,282,028

สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัท ไทยโซลาร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างปีกลุ่มกิจการได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ไทยโซลาร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของกลุ่มกิจการจำนวน 43.32 ล้านหุ้นโดยมีขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวเป็นจำนวน 13.89 ล้านบาทและกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนเป็นจำนวน 60.37 ล้านบาท ในกำไร (ขาดทุน) อื่นของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการตามลำดับ

16 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

16.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในการจัดทำงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการบริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิชนิดไม่สะสมโดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม สัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

ชื่อ	สถานที่หลักในการประกอบธุรกิจ/ประเทศ	ลักษณะธุรกิจ/ลักษณะ	ความสัมพันธ์	ส่วนได้เสียใน					
				ส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่ถือโดยบริษัท		ส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่ถือโดยกลุ่มกิจการ		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
				พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
				(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
				ละ	ละ	ละ	ละ	ละ	ละ
บริษัทย่อย									
บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด”)	ไทย	ธุรกิจคาร์บอนเครดิต	ถือหุ้นโดยตรง	99.99	99.99	-	-	0.01	0.01
บริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด”)	ไทย	การลงทุน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99	99.99	-	-	0.01	0.01
บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด	ไทย	การลงทุน	ถือหุ้นโดยตรง	99.99	99.99	-	-	0.01	0.01
บริษัทย่อยภายใต้บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด									
บริษัท วอลล์สตรีท อินลิช (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	สถาบันสอนภาษา	ถือหุ้นทางอ้อม	-	-	99.99	99.99	0.01	0.01
บริษัทย่อยภายใต้บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด									

(เดิมชื่อ “บริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด”)

บริษัท เวฟ เบลปิ้ง จำกัด	ไทย	ธุรกิจกัญชาเพื่อ	ถือหุ้น	-	-	99.99	99.99	0.01	0.01
(เดิมชื่อ “บริษัท เวฟ ทีวี จำกัด”)		ประโยชน์	ทางอ้อม						
		ทางการแพทย์							

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-
การลงทุนเพิ่ม	1,150,570,000
หักค่าเผื่อการด้อยค่า	(750,570,000)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	400,000,000

พ.ศ. 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ลงทุนเพิ่มทุนในบริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 750.57 ล้านบาทโดยการเพิ่มทุนดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ได้มีมติอนุมัติจำหน่ายหุ้นสามัญในบริษัทย่อย จำนวนทั้งสิ้น 74,950,200 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 90 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทย่อย ในราคามูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้รับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนดังกล่าว จำนวน 750.57 ล้านบาท ใน (ขาดทุน) กำไรอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ลงทุนเพิ่มทุนในบริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เวฟ พิคเจอร์ส จำกัด”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 400 ล้านบาทโดยการเพิ่มทุนดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อย

พ.ศ. 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทได้ลงทุนเพิ่มทุนในบริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เวฟ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 51.40 ล้านบาทโดยการเพิ่มทุนดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อย บริษัทได้รับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนดังกล่าว จำนวน 51.40 ล้านบาท ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการคาดว่าจะจำหน่ายส่วนได้เสียคงเหลือในบริษัทเจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด ภายใน 1 ปี ดังนั้นเงินลงทุนในบริษัทเจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด ได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและผลการดำเนินงานของบริษัทดังกล่าวถูกจัดประเภทเป็นผลดำเนินการที่ยกเลิกตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5(หมายเหตุ 15) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : ทุนทั้งหมดของบริษัท วอลล์สตรีท อินลิช (ประเทศไทย) จำกัดและหุ้นทั้งหมดของบริษัทเจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด ได้นำไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม

การด้อยค่า

ผู้บริหารพิจารณาว่ามีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนั้นผู้บริหารจึงมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสตรวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยนั้น พิจารณาจากมูลค่าจากการใช้หน่วยสินทรัพย์ที่คำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดก่อนภาษีซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงินครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี ประมาณการดังกล่าวมีการใช้สมมติฐานที่สำคัญประกอบด้วย อัตราการเติบโตโดยเปรียบเทียบกับข้อมูลแนวโน้มในอดีตและ อัตราคิดลดที่ใช้เป็นอัตราก่อนหักภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเดียวกันโดยใช้อัตราระหว่างร้อยละ 18.34 ถึง 19.09 ทั้งนี้บริษัทไม่ได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในปี พ.ศ. 2565 มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณโดยอ้างอิงจากมูลค่าจากการใช้มีจำนวนมากกว่ามูลค่าตามบัญชี หากมีการเพิ่มหรือลดอัตราคิดลด ร้อยละ 0.50 มูลค่าจากการใช้ยังคงมีจำนวนมากกว่ามูลค่าตามบัญชี ซึ่งไม่มีขาดทุนจากการด้อยค่า

16.2 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และ พ.ศ. 2564 เงินลงทุนในบริษัทร่วมของกลุ่มกิจการแสดงดังต่อไปนี้

บริษัทร่วม	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเทศที่จดทะเบียน	สัดส่วนของส่วนได้เสีย (ร้อยละ)		วิธีการวัดมูลค่า
				พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	
บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด	ผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงาน	ถือหุ้นโดยตรง	ไทย	-	20.71	วิธีส่วนได้เสีย
	แสงอาทิตย์พลังงานความร้อน					

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	308,531,732	285,000,000
ส่วนแบ่งกำไร	10,016,390	-
เปลี่ยนแปลงสถานะจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม(หมายเหตุ 11.3)	(318,548,122)	(285,000,000)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	-	-

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียในบริษัทร่วม

บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด (“เมกะวัตต์”)

เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด (“เมกะวัตต์”) ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 670,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,376,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 2,046,000,000 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 6,700,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ซึ่งมีทุนชำระแล้วเป็นจำนวน 1,856,000,000 บาทโดยบริษัทไม่ได้ลงทุนในการเพิ่มทุนดังกล่าว ภายหลังการเพิ่มทุนดังกล่าว

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในเมกะวัตต์ ลดลงจากร้อยละ 20.71 เป็นร้อยละ 15.36 และบริษัทไม่ได้มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อเมกะวัตต์ ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงสถานะเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น(หมายเหตุ 7) โดยบริษัทรับรู้กำไร จากการเปลี่ยนแปลงสถานะดังกล่าวในกำไร (ขาดทุน) อื่นของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวน 33.55 ล้านบาท

17 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม					
	ส่วน ปรับปรุง อาคาร บาท	อุปกรณ์และ	เครื่องตกแต่ง		งาน ระหว่าง ก่อสร้าง บาท	รวม บาท
		เครื่องมือที่	และอุปกรณ์			
		ใช้ดำเนินงาน	สำนักงาน	ยานพาหนะ		
		บาท	บาท	บาท		
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564						
ราคาทุน	-	-	416,303,538	11,406,119	639,686	428,349,343
	-	-				
หักค่าเสื่อมราคาสะสม			(349,058,746)			(356,874,860)
			6)	(7,816,114)	-	0)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	-	67,244,792	3,590,005	639,686	71,474,483
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	-	67,244,792	3,590,005	639,686	71,474,483
ซื้อสินทรัพย์	-	-	2,669,859	-	-	2,669,859
	-	-				
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ			(976,188)	(3,589,999)	-	(4,566,187)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(2,792,853)	-	-	(2,792,853)
	-	-				
ค่าเสื่อมราคา			(30,158,108)	-	-	(30,158,108)
การโอนไปยังสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-				
	-	-				
ที่ถือไว้เพื่อขาย(หมายเหตุ 15)			(10,070,321)	(3)	(639,686)	(10,710,010)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	-	-	25,917,181	3	-	25,917,184
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564						
ราคาทุน	-	-	255,933,042	1,633,973	-	257,567,015
	-	-				
หักค่าเสื่อมราคาสะสม			(230,015,861)			(231,649,831)
			1)	(1,633,970)	-	1)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	-	-	25,917,181	3	-	25,917,184

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	-	-	25,917,181	3	-	25,917,184
ซื้อสินทรัพย์	12,279,075	5,366,833	7,509,491	1,165,000	6,657,619	32,978,018
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(636)	-	-	(636)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	-	(197,031)	-	-	(197,031)
		-		-		
					(6,657,61	
การโอนเข้า/ออก	-		6,657,619		9)	-
		(147,153)		(30,003)		
ค่าเสื่อมราคา	(158,114)		(13,500,805)		-	(13,836,075)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	12,120,961	5,219,680	26,385,819	1,135,000	-	44,861,460

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน	12,279,075	5,366,833	226,964,526	2,798,973	-	247,409,407
		(147,153)				
			(200,578,70	(1,663,973)		(202,547,94
หักค่าเสื่อมราคาสะสม	(158,114)		7)		-	7)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	12,120,961	5,219,680	26,385,819	1,135,000	-	44,861,460

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เครื่องตกแต่งและ

อุปกรณ์สำนักงาน

ยานพาหนะ

รวม

บาท

บาท

บาท

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564

ราคาทุน	3,028,641	9,402,146	12,430,787
หักค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,874,338)	(5,812,148)	(8,686,486)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	154,303	3,589,998	3,744,301

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	154,303	3,589,998	3,744,301
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(105)	(3,589,998)	(3,590,103)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(100)	-	(100)
ค่าเสื่อมราคา	(91,471)	-	(91,471)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	62,627	-	62,627

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ราคาทุน	2,895,010	-	2,895,010
---------	-----------	---	-----------

หักค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,832,383)	-	(2,832,383)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	62,627	-	62,627

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	62,627	-	62,627
ซื้อสินทรัพย์	3,137,220	-	3,137,220
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(3)	-	(3)
ค่าเสื่อมราคา	(23,160)	-	(23,160)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	3,176,684	-	3,176,684

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน	6,028,729	-	6,028,729
หักค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,852,045)	-	(2,852,045)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	3,176,684	-	3,176,684

ณ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการได้นำส่วนปรับปรุงอาคารและส่วนตกแต่งปรับปรุงที่มีราคาตามบัญชีจำนวน 1.44 ล้านบาทไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมและวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน(หมายเหตุ 23.2)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในค่าใช้จ่ายประเภทต่างๆ				
ดังต่อไปนี้				
ต้นทุนขาย	-	3,158,360	-	-
ต้นทุนการให้บริการ	12,074,927	15,848,931	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,761,148	1,687,634	23,160	91,471
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	9,463,183	-	-
	13,836,075	30,158,108	23,160	91,471

18 สินทรัพย์สิทธิการใช้

	งบการเงินรวม		
	อสังหาริมทรัพย์	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	157,620,175	2,646,079	160,266,254
การเพิ่มขึ้น	47,472,175	-	47,472,175
การยกเลิกสัญญา	(11,446,471)	-	(11,446,471)
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(120,184)	-	(120,184)
ค่าเสื่อมราคา	(110,474,887)	(570,462)	(111,045,349)
การโอนไปยังสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย(หมายเหตุ 15)	(18,571,540)	-	(18,571,540)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	64,479,268	2,075,617	66,554,885
งบการเงินรวม			
	อสังหาริมทรัพย์	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	64,479,268	2,075,617	66,554,885
การเพิ่มขึ้น	37,694,171	1,012,267	38,706,438
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(1,328,696)	-	(1,328,696)
การตัดจำหน่าย	(3,254)	-	(3,254)
ค่าเสื่อมราคา	(46,053,971)	(639,465)	(46,693,436)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	54,787,518	2,448,419	57,235,937
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อสังหาริมทรัพย์	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	11,173,452	2,646,082	13,819,534
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(120,184)	-	(120,184)
ค่าเสื่อมราคา	(5,483,030)	(570,465)	(6,053,495)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	5,570,238	2,075,617	7,645,855

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อสังหาริมทรัพย์	ยานพาหนะ	รวม
	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	5,570,238	2,075,617	7,645,855
การเพิ่มขึ้น	7,336,282	1,012,267	8,348,549
การตัดจำหน่าย	(3,254)	-	(3,254)
ค่าเสื่อมราคา	(5,611,189)	(639,465)	(6,250,654)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	7,292,077	2,448,419	9,740,496

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ไม่ได้รวมรับรู้ในหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	6,638,611	8,713,286	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ซึ่งเป็นสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	1,564,555	3,054,190	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร	-	1,562,133	-	-
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	57,320,999	136,767,560	6,465,993	6,410,383

19 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม				
	ลิขสิทธิ์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิการเช่า	เครื่องหมายการค้า	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564					
ราคาทุน	60,227,735	45,992,810	-	152,221,000	292,401,545
หักค่าตัดจำหน่ายสะสม	(39,492,760)	(33,285,422)	-	(30,443,862)	(137,182,044)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	20,734,975	12,707,388	-	121,777,138	155,219,501
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	20,734,975	12,707,388	-	121,777,138	155,219,501
การซื้อเพิ่มขึ้น	82,445	-	-	-	82,445

ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	(2,188,409)	-	-	-	(2,188,409)
การตัดจำหน่าย	(1,868,398)	(4,005,024)	-	(5,074,371)	(10,947,793)
	-	-	-		
การด้อยค่า				(116,702,767)	(116,702,767)
การโอนไปยังสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ที่ถือไว้เพื่อขาย(หมายเหตุ 15)	-	(4,093,633)	-	-	(4,093,633)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	16,760,613	4,608,731	-	-	21,369,344

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ราคาทุน	53,259,385	37,338,644	-	-	90,598,029
หักค่าตัดจำหน่ายสะสม	(36,498,772)	(32,729,913)	-	-	(69,228,685)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	16,760,613	4,608,731	-	-	21,369,344

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

พ.ศ. 2565

ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	16,760,613	4,608,731	-	-	21,369,344
การซื้อเพิ่มขึ้น	-	-	20,000,000	-	20,000,000
การตัดจำหน่าย	(2,120,356)	(2,436,655)	(257,533)	-	(4,814,544)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	14,640,257	2,172,076	19,742,467	-	36,554,800

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน	53,259,385	37,338,644	20,000,000	-	109,966,195
หักค่าตัดจำหน่ายสะสม	(38,619,128)	(35,166,568)	(257,533)	-	(73,411,395)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	14,640,257	2,172,076	19,742,467	-	36,554,800

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องหมายการค้าทั้งจำนวนโดยพิจารณาจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าว ผลขาดทุนจากการด้อยค่าได้แสดงเป็นรายการ(ขาดทุน) กำไรอื่นในกำไรขาดทุน

งบการเงินรวม	
พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
บาท	บาท

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

ต้นทุนการให้บริการ	2,829,246	2,750,409
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,985,298	8,197,384
	4,814,544	10,947,793

20 ค่าความนิยม

	งบการเงินรวม	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม		
ราคาทุน	726,079,472	1,134,673,772
หักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(546,079,472)	(436,530,588)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	180,000,000	698,143,184
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	180,000,000	698,143,184
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(518,143,184)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	180,000,000	180,000,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาทุน	726,079,472	726,079,472
หักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(546,079,472)	(546,079,472)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	180,000,000	180,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กลุ่มกิจการปรับลดมูลค่าตามบัญชีของส่วนงานสถาบันสอนภาษา ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนโดยการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม เนื่องจากรายได้และจำนวนสาขาที่เคยคาดการณ์ไว้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยภายนอกต่างๆ ตลอดจนภาวะการณ์โดยรวมขาดทุนดังกล่าวแสดงเป็นรายการ(ขาดทุน) กำไรอื่นในกำไรขาดทุน

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดของธุรกิจสถาบันสอนภาษา พิจารณาจากมูลค่าจากการใช้หน่วยสินทรัพย์ที่คำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดก่อนภาษีซึ่งอ้างอิงจากงบประมาณทางการเงิน อัตราการเติบโตดังกล่าวไม่สูงกว่าอัตราการเติบโตเฉลี่ยของธุรกิจที่หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดนั้นดำเนินงานอยู่

ข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าจากการใช้แสดงได้ดังต่อไปนี้

	ธุรกิจสถาบันสอนภาษา
อัตราการเติบโต ¹	ร้อยละ 2.00
อัตราคิดลด ²	ร้อยละ 13.00

¹ อัตราการเติบโตเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักเพื่อใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดสำหรับรอบระยะเวลาหลังจากประมาณการกระแสเงินสดตามระยะเวลาในงบประมาณ

² อัตราคิดลดก่อนภาษีที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสด

ข้อสมมติฐานเหล่านี้ได้ถูกใช้เพื่อการวิเคราะห์

ฝ่ายบริหารพิจารณากำไรขั้นต้นจากงบประมาณโดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีตที่ผ่านมาประกอบกับการคาดการณ์การเติบโตของตลาด

อัตราการเติบโตเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้สอดคล้องกับประมาณการที่รวมอยู่ในรายงานของอุตสาหกรรม ซึ่งอัตราคิดลดต้องเป็นอัตราก่อนหักภาษีที่

สะท้อนถึงความเสี่ยง ซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เป็นดังนี้

	ผลกระทบต่อข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่กำหนดไว้		
	การเปลี่ยนแปลง		
	ในข้อสมมติ	การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ	การลดลงของข้อสมมติ
ธุรกิจสถาบันสอนภาษา			
อัตราการใช้ใบ	ร้อยละ 0.5	ลดลง ร้อยละ 20	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 20
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	ลดลง ร้อยละ 5	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 6

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณโดยอ้างอิงจากมูลค่าการใช้หากมีการปรับอัตราคิดลดสูงขึ้นร้อยละ 0.5 จากอัตราที่กลุ่มกิจการประมาณไว้ มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนยังคงสูงกว่ามูลค่าความนิยมตามบัญชี

21 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะใช้ประโยชน์ได้ภายใน 12 เดือน	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะใช้ประโยชน์เกินกว่า 12 เดือน	1,345,156	1,345,156	1,345,156	1,345,156
	1,345,156	1,345,156	1,345,156	1,345,156
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน	29,330	29,330	29,330	29,330
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะจ่ายชำระเกินกว่า 12 เดือน	345,129	345,129	345,129	345,129
	374,459	374,459	374,459	374,459
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	970,697	970,697	970,697	970,697

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	970,697	9,471,096	970,697	33,826,455
ลดในกำไรหรือขาดทุน(หมายเหตุ 34)	-	(8,500,399)	-	(32,855,758)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	970,697	970,697	970,697	970,697

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่	เพิ่ม (ลด)	เพิ่ม	ณ วันที่
	1 มกราคม	ในงบกำไร	ในกำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2565	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,345,156	-	-	1,345,156
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	(374,459)	-	-	(374,459)
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่	เพิ่ม (ลด)	เพิ่ม	ณ วันที่
	1 มกราคม	ในงบกำไร	ในกำไรขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2564	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,345,156	-	-	1,345,156
ขาดทุนสะสม	32,656,476	(32,656,476)	-	-
	34,001,632	(32,656,476)	-	1,345,156
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า - สุทธิ	(175,177)	(199,282)	-	(374,459)
เครื่องหมายการค้า	(24,355,359)	24,355,359	-	-
	(24,530,536)	24,156,077	-	(374,459)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่	เพิ่ม (ลด)	เพิ่มในกำไร	ณ วันที่
	1 มกราคม	ในกำไรหรือ	หรือขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2565	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,345,156	-	-	1,345,156
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า - สุทธิ	(374,459)	-	-	(374,459)
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่	เพิ่ม (ลด)	เพิ่มในกำไร	ณ วันที่
	1 มกราคม	ในกำไรหรือ	หรือขาดทุน	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2564	ขาดทุน	หรือขาดทุน	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	เบ็ดเสร็จอื่น	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,345,156	-	-	1,345,156
ขาดทุนสะสม	32,656,476	(32,656,476)	-	-
	34,001,632	(32,656,476)	-	1,345,156
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า - สุทธิ	(175,177)	(199,282)	-	(374,459)
งบแสดงฐานะการเงินแสดงยอดคงเหลือดังนี้				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	970,697	970,697	970,697	970,697
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	970,697	970,697	970,697	970,697

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะสามารถหักกลบกกันได้เมื่อสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ในงบแสดงฐานะการเงินรวมสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีแสดงยอดรวมของสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิในแต่ละบริษัท

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ได้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น กลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้เป็นจำนวนเงิน 22.20 ล้านบาท (พ.ศ. 2564 : 156.98 ล้านบาท) ซึ่งจะสิ้นสุดระยะเวลาการใช้ประโยชน์ทางภาษีใน พ.ศ. 2570 และ พ.ศ. 2569 ตามลำดับ

22 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินประกัน	23,394,791	23,121,617	587,054	1,354,036
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	783,055	-	405,743	-
อื่นๆ	83,371	83,371	-	-
	24,261,217	23,204,988	992,797	1,354,036

23 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
หมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	19,053,200	69,262,421	-	39,968,743
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	17,500,000	-	17,500,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 37.5)	-	-	-	10,000,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	125,346,088	-	124,291,790
	19,053,200	212,108,509	-	191,760,533
ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	59,422,776	-	59,422,776
	-	59,422,776	-	59,422,776
	19,053,200	271,531,285	-	251,183,309

23.1 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก

ในระหว่างปี พ.ศ. 2565 บริษัทได้กู้ยืมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอกเพิ่มจำนวน 41.4 ล้านบาทและชำระคืนจำนวน 58.9 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอกจำนวน 17.5 ล้านบาท อยู่ในสกุลเงินบาทและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4ต่อปีและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

23.2 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ระยะเวลาครบกำหนดของเงินกู้ยืมระยะยาว				
ภายใน 1 ปี	-	125,346,088	-	124,291,790
ภายใน 2 ปี	-	59,422,776	-	59,422,776
	-	184,768,864	-	183,714,566

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
	บาท	บาท
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	184,768,864	183,714,566
เงินกู้จ่ายคืนระหว่างปี	(184,768,864)	(183,714,566)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	-	-

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาว มีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของการคิดลดไม่มีสาระสำคัญ มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่อัตราตลาดร้อยละ 5.13 - 5.53 (31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : อัตราตลาดร้อยละ 4.25 - 5.13) และอยู่ในข้อมูลระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

บริษัท วอลสตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้ทำสัญญาซื้อขายและเช่ากลับคืนส่วนตงแต่งปรับปรุงกับสถาบันการเงินเป็นระยะเวลา 3 ปี เนื้อหาของรายการดังกล่าวถือเป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 เงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 1.05 ล้านบาท ค่าประกันโดยส่วนตงแต่งปรับปรุงมูลค่า 1.44 ล้านบาท(หมายเหตุ 17) และถูกค้ำประกันโดยบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

23.3 อัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมของกลุ่มกิจการมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืม				
อัตราดอกเบี้ยคงที่	-	17,500,000	-	17,500,000
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	19,053,200	254,031,285	-	233,683,309
รวมเงินกู้ยืม	19,053,200	271,531,285	-	251,183,309

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

	งบการเงินรวม			
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR, MOR - 1	MOR, MOR - 1	19,053,200	69,262,421
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	4.00	4.00	-	17,500,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR - 1.50	MLR - 1, MLR - 1.50	-	184,768,864
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR, MOR - 1	MOR, MOR - 1	-	39,968,743
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	4.00	4.00	-	17,500,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	MOR + 0.25	MOR + 0.25	-	10,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	MLR - 1.50	MLR - 1.50	-	183,714,566

24 หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึก เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	33,748,274	44,040,982	3,768,149	6,393,337
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	28,403,035	27,672,843	6,140,870	962,259
หักค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า	(3,491,902)	(3,580,959)	(776,039)	(296,418)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	58,659,407	68,132,866	9,132,980	7,059,178
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
- ส่วนที่หมุนเวียน	31,458,233	41,487,964	3,332,345	6,130,445
- ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	27,201,174	26,644,902	5,800,635	928,733
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า				
ภายในไม่เกิน 1 ปี	31,458,233	41,487,964	3,332,345	6,130,445
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	27,201,174	26,644,902	5,800,635	928,733
	58,659,407	68,132,866	9,132,980	7,059,178

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	เจ้าหนี้	ดอกเบี้ยจ่าย	หนี้สินตาม
	สัญญาเช่า	รอตตบัญชี	สัญญาเช่า
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	176,706,410	(7,141,321)	169,565,089
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
หนี้สินเพิ่มขึ้น	50,827,057	(3,769,946)	47,057,111
ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	6,153,456	6,153,456
การยกเลิกสัญญา	(12,209,307)	540,939	(11,668,368)
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(123,437,951)	-	(123,437,951)

การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(126,058)	-	(126,058)
การโอนไปยังหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์			
ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย(หมายเหตุ 15)	(20,046,326)	635,913	(19,410,413)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	71,713,825	(3,580,959)	68,132,866
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	71,713,825	(3,580,959)	68,132,866
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
หนี้สินเพิ่มขึ้น	41,611,128	(3,172,095)	38,439,033
ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	3,261,152	3,261,152
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(49,827,876)	-	(49,827,876)
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(1,345,768)	-	(1,345,768)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	62,151,309	(3,491,902)	58,659,407
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เจ้าหนี้	ดอกเบี้ยจ่าย	หนี้สินตาม	
สัญญาเช่า	รอตต์บัญชี	สัญญาเช่า	
บาท	บาท	บาท	
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	13,892,037	(881,487)	13,010,550
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	585,069	585,069
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(6,410,383)	-	(6,410,383)
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(126,058)	-	(126,058)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	7,355,596	(296,418)	7,059,178
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	7,355,596	(296,418)	7,059,178
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
หนี้สินเพิ่มขึ้น	9,027,255	(782,180)	8,245,075
ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	302,559	302,559
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(6,473,832)	-	(6,473,832)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	9,909,019	(776,039)	9,132,980

อัตราส่วนเพิ่มถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่นำมาใช้ในการคิดลดสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 คือ ร้อยละ 5.13 ถึง ร้อยละ 8.88 (พ.ศ. 2564 คือ ร้อยละ 4.78 ถึง ร้อยละ 8.88)

25 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก	39,606,610	33,288,523	-	-
เจ้าหนี้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,718	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,387,928	4,619,024	-	-
เจ้าหนี้อื่น	4,385,544	-	4,385,544	-
	46,393,800	37,907,547	4,385,544	-

26 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
งบแสดงฐานะการเงิน :				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	2,325,754	15,580,611	1,153,296	13,711,459
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน	2,325,754	15,580,611	1,153,296	13,711,459
กำไรหรือขาดทุนที่รวมอยู่ใน				
กำไรจากการดำเนินงาน :				
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	812,260	3,942,210	286,279	2,222,047
	812,260	3,942,210	286,279	2,222,047
การวัดมูลค่าใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ:	(13,887,117)	1,080,563	(12,844,442)	-
	(13,887,117)	1,080,563	(12,844,442)	-

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการเป็นโครงการเกษียณอายุโดยผลประโยชน์ที่จะให้ขึ้นอยู่กับระยะเวลาการทำงานและเงินเดือนในปีสุดท้ายของสมาชิกก่อนที่จะเกษียณอายุ รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุระหว่างปีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	15,580,611	15,829,277	13,711,459	11,489,412

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	762,781	3,558,288	274,054	1,934,812
ต้นทุนดอกเบี้ย	49,479	383,922	12,225	287,235
	16,392,871	19,771,487	13,997,738	13,711,459
การวัดมูลค่าใหม่				
ขาดทุนที่เกิดจากการ				
เปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางด้านประชากรศาสตร์	220,032	6	220,032	-
กำไรที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(909,814)	(121,291)	(909,814)	-
ผล (กำไร) ขาดทุนที่เกิดจากประสบการณ์	(13,197,335)	1,201,848	(12,154,660)	-
	(13,887,117)	1,080,563	(12,844,442)	-
การจ่ายชำระผลประโยชน์	(180,000)	(193,997)	-	-
การโอนไปยังหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรง				
กับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย				
(หมายเหตุ 15)	-	(5,077,442)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,325,754	15,580,611	1,153,296	13,711,459

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด	1.41 - 1.58	1.58 - 2.50	1.41	2.50
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00 - 4.26	5.00 - 7.05	3.00	4.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการเป็นดังนี้

	งบการเงินรวม					
	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 5	ลดลงร้อยละ 4	เพิ่มขึ้นร้อยละ 6	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5

การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		งบการเงินรวม			
		ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564

อัตราการเพิ่มขึ้น
ของเงินเดือน

ร้อยละ 1 ร้อยละ 1 เพิ่มขึ้นร้อยละ 7 เพิ่มขึ้นร้อยละ 6 ลดลงร้อยละ 6 ลดลงร้อยละ 6

การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้			
		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564

อัตราคิดลด ร้อยละ 1 ร้อยละ 1 ลดลงร้อยละ 5 ลดลงร้อยละ 5 เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 เพิ่มขึ้นร้อยละ 6

อัตราการเพิ่มขึ้น
ของเงินเดือน ร้อยละ 1 ร้อยละ 1 เพิ่มขึ้นร้อยละ 6 เพิ่มขึ้นร้อยละ 9 ลดลงร้อยละ 6 ลดลงร้อยละ 8

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ ขณะที่ให้ข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่งอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าว
ยากที่จะเกิดขึ้นและการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์
ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เพื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน
วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงในหลาย ๆ ด้านที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่กำหนดไว้และโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของ
พนักงานโดยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญมีดังต่อไปนี้

การเปลี่ยนแปลงในอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง อัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของพันธบัตรรัฐบาล ที่ลดลงจะทำให้หนี้สินของโครงการเพิ่ม
ของพันธบัตร สูงขึ้นถึงแม้ว่าการเพิ่มมูลค่าของพันธบัตรที่โครงการได้ถือไว้จะชดเชยได้บางส่วน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ คือ 6.50 ปี (พ.ศ. 2564 : 10.54 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานที่ไม่มีการคิดลดมีดังนี้

	งบการเงินรวม				
	ระหว่าง		ระหว่าง		รวม
	น้อยกว่า 1 ปี	1-2 ปี	2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	614,315	405,743	1,757,496	3,366,144	6,143,698
	งบการเงินรวม				

	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	1,618,569	19,046,081	9,230,064	29,894,714
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	-	535,014	1,422,318	1,957,332
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1-2 ปี	ระหว่าง 2-5 ปี	เกินกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	-	395,894	18,269,212	7,777,899	26,443,005

27 ทุนเรือนหุ้น

	ทุนที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่าย	หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวม
	จดทะเบียนหุ้น	หุ้น	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	1,520,842,672	785,261,701	785,261,701	353,617,102	1,138,878,803
ลดทุนจดทะเบียน	(576,925,916)	-	-	-	-
การออกหุ้น	471,083,244	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	1,415,000,000	785,261,701	785,261,701	353,617,102	1,138,878,803
ลดทุนจดทะเบียน	(942,240,265)	-	-	(353,617,102)	(353,617,102)
ลดมูลค่าที่ตราไว้					
จากหุ้นละ 1 บาทเป็น 0.5 บาท	-	-	(392,630,850)	-	(392,630,850)

			3,926,306,051	
การออกหุ้น	12,339,293,301	7,852,612,103	(3,141,044,841)	785,261,210
			4,318,936,902	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	12,812,053,036	8,637,873,804	(3,141,044,841)	1,177,892,061

เมื่อวันที่ 11 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (ครั้งที่ 29/2565) มีมติอนุมัติการชดเชยผลขาดทุนสะสมโดยหักจากทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นจำนวน 46,795,718 บาทและ 353,617,102 บาท ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 11 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (ครั้งที่ 29/2565) ได้มีมติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 471,083,245 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,415,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 943,916,755 บาทโดยการตัดหุ้นสามัญที่ไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 471,083,245 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 11 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (ครั้งที่ 29/2565) ได้มีมติลดทุนชำระแล้วโดยการลดมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็น 0.5 บาท จากจำนวน 785,261,701 บาท เป็น 392,630,850.50 บาทเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท บริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 11 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (ครั้งที่ 29/2565) ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป ในจำนวนไม่เกิน 235,578,510 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 471,958,377.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 707,536,887.50 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 471,157,020 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 13 กันยายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (ครั้งที่ 1/2565) ได้มีมติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 235,578,510 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 707,536,887.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 471,958,377.50 บาทโดยการตัดหุ้นสามัญที่ไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 471,157,020 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 13 กันยายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 (ครั้งที่ 1/2565) ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทแบบมอบอำนาจทั่วไป ในจำนวนไม่เกิน 5,934,068,140.50 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 471,958,377.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 6,406,026,518 บาทโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 11,868,136,281 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 15 กันยายน พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 7,852,612,103 หุ้นจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาทโดยรับชำระที่มูลค่าหุ้นละ 0.1 บาท คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 785,261,210.30 บาท ทำให้จำนวนหุ้นสามัญที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วมีจำนวน 8,637,873,804 หุ้น บริษัทได้จดทะเบียนการรับชำระค่าหุ้นดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม พ.ศ. 2565

28 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทได้มีมติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (WAVE-W2) จำนวนไม่เกิน 350,963,694 หน่วยให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ราคาเสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิ หน่วยละ 0 บาทและอัตราส่วนการใช้สิทธิ คือ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ มีสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่ม ทุนของบริษัทฯ ได้ 1 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ที่ราคาใช้สิทธิ 0.70 บาทต่อหุ้น

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทได้มีมติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3 (WAVE-W3) จำนวนไม่เกิน 2,617,539,003 หน่วยให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 3 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ราคาเสนอขาย ใบสำคัญแสดง

สิทธิ หน่วยละ 0 บาทและอัตราส่วนการใช้สิทธิ คือ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ มีสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่ม หุ้นของบริษัท ได้ 1 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท ที่ราคาใช้สิทธิ 0.15 บาทต่อหุ้น เมื่อวันที่ 13 กันยายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทได้มีมติการปรับราคาและอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (WAVE-W2) จากราคาการใช้สิทธิเดิม 0.70 บาทต่อหุ้น เป็น 0.16 บาทต่อหุ้นและ อัตราการใช้สิทธิเดิม 1 หน่วยต่อ 1 หุ้น เป็น 1 หน่วยต่อ 4.49 หุ้นโดยการปรับสิทธิมีผล ณ วันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2565

		ณ วันที่		ณ วันที่	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		พ.ศ. 2564		พ.ศ. 2565	
วันที่ออก	วันที่ใช้สิทธิ	จำนวนคงเหลือ	การเปลี่ยนแปลง	จำนวนคงเหลือ	
		หน่วย	ในระหว่างปี	หน่วย	
WAVE-W2	28 ตุลาคม พ.ศ. 2563	15 มีนาคม พ.ศ. 2565			
		15 มิถุนายน พ.ศ. 2565			
		15 กันยายน พ.ศ. 2565	158,655,054	-	158,655,054
		15 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
WAVE-W3	25 ตุลาคม พ.ศ. 2565	31 มกราคม พ.ศ. 2566			
		30 เมษายน พ.ศ. 2566	-	2,617,536,861	2,617,536,861
		31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566			
		30 ตุลาคม พ.ศ. 2566			
		158,655,054	2,617,536,861	2,776,191,915	

29 สำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	46,795,718	46,795,718	46,795,718	46,795,718
การหักกลมขาดทุนสะสม(หมายเหตุ 27)	(46,795,718)	-	(46,795,718)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	46,795,718	-	46,795,718

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

30 รายได้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยรับ	896,982	1,065,554	2,057,756	3,730,955
รายได้ค่าเช่า	-	-	2,636,220	3,946,973
เงินปันผลรับ	-	2,640,869	-	2,640,869
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,181,859	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	99,094	-	3,297	-
ยกหนี้เงินกู้	-	-	-	7,536,350
ตัดจำหน่ายเงินได้รับชำระเกินจากลูกค้าที่ค้างนาน	1,815,064	4,727,279	-	-
ส่วนลดค่าเช่า	1,799,902	35,376,071	-	739,782
รายได้อื่น	8,945,224	2,692,906	4,291,277	1,561,420
รวม	14,738,125	46,502,679	8,988,550	20,156,349

31 (ขาดทุน) กำไรอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน				
ในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วย FVPL				
ที่รับรู้ในกำไร/ (ขาดทุน) อื่น	-	(9,571,712)	-	(9,571,712)
(ขาดทุน) กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(13,887,926)	-	60,370,095	123,726,803
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน(หมายเหตุ 7)	-	-	33,548,122	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(20,117,100)	-
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	3,312,934	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าความนิยม	-	(634,845,951)	-	-
รวม	(13,887,926)	(644,417,663)	77,114,051	114,155,091

32 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดอกเบี้ยและต้นทุนทางการเงินของหนี้สิน				
ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุน	907,086	2,481,265	830,345	2,382,192
ดอกเบี้ยและต้นทุนทางการเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,261,152	3,897,738	302,559	585,069
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	9,788,163	16,579,237	8,256,311	14,839,342
รวมค่าใช้จ่ายทางการเงิน	13,956,401	22,958,240	9,389,215	17,806,603

33 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายที่รวมอยู่ในการดำเนินงานต่อ เนื่อง :				
ค่าเสื่อมราคา	13,836,075	17,306,273	23,160	91,471
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	46,693,436	54,321,127	6,250,654	6,053,495
ค่าตัดจำหน่าย	4,814,544	5,055,013	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	205,350,508	221,232,862	15,198,021	23,763,635
ค่าเช่าและค่าบริการ	5,953,737	7,286,982	-	-
ค่าสาธารณูปโภค	10,407,998	9,455,884	599,711	576,152

34 ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง				
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันสำหรับ				
กำไรทางภาษีสำหรับปี	45,897	22,368	-	-
การปรับปรุงจากงวดก่อน	12,222	-	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	58,119	22,368	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
เพิ่มในสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี(หมายเหตุ 21)	-	32,656,476	-	32,656,476
เพิ่มในหนี้สินภาษีเงินได้	-		-	
รอการตัดบัญชี(หมายเหตุ 21)	-	199,282	-	199,282
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	32,855,758	-	32,855,758
ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเลิก				
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันสำหรับ				
กำไรทางภาษีสำหรับปี	-	-	-	-
	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ลดในหนี้สินภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี(หมายเหตุ 21)	-	(24,355,359)	-	-
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(24,355,359)	-	-
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน				
จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง	58,119	32,878,126	-	32,855,758
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน				
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก(หมายเหตุ 15)	-	(24,355,359)	-	-
รวมภาษีเงินได้	58,119	8,522,767	-	32,855,758

ภาษีเงินได้สำหรับ (ขาดทุน) กำไรก่อนหักค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณขาดทุนทางบัญชีคู่กับอัตราภาษีโดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
(ขาดทุน) กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง	(191,005,408)	(655,503,773)	47,472,187	(442,073,358)
(ขาดทุน) กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการ				

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	(28,738,028)	-	-
(ขาดทุน) กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(65,749,675)	(684,241,801)	47,472,187	(442,073,358)
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20 (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 20)	(13,149,935)	(136,848,360)	9,494,437	(88,414,672)
ผลกระทบ :				
ส่วนแบ่งกำไรจาก				
บริษัทร่วมและการร่วมค้าสุทธิจากภาษี	(2,003,278)	(5,051,226)	-	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(125,641,892)	(232,880)	(153,462,791)	-
ขาดทุนที่ไม่ต้องเสียภาษี	(705,680)	21,691,888	-	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	183,386,052	147,870,576	164,127,577	118,905,139
รายการที่ใช้เป็นรายการทางภาษีได้เพิ่ม	(505,334)	(536,323)	(237,565)	(268,554)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง กับผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก และที่กลับรายการ	-	(21,721,514)	-	2,633,845
การใช้ขาดทุนทางภาษีที่ผ่านมาซึ่งยังไม่รับรู้	(45,228,008)	(720,396)	(19,921,658)	-
ขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,893,972	4,071,002	-	-
การปรับปรุงจากงวดก่อน	12,222	-	-	-
ภาษีเงินได้จากกิจการดำเนินงาน	58,119	8,522,767	-	32,855,758

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคิดเป็นร้อยละ 0.03 (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 5.20)

อัตราภาษีเงินได้ลดลง เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี

35 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

สำหรับ (ขาดทุน) กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยดูจากจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดโดยสมมติว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้แปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด บริษัทมีหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ(หมายเหตุ 28) ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดมาจากสิทธิเลือกซื้อหุ้น บริษัทคำนวณจำนวนหุ้นเทียบเท่าปรับลดโดยพิจารณาจากมูลค่ายุติธรรมซึ่งขึ้นอยู่กับมูลค่าที่เป็นตัวเงินของราคาตามสิทธิซื้อหุ้นที่มาพร้อมกับสิทธิเลือกซื้อหุ้น การคำนวณนี้ทำขึ้นเพื่อกำหนดจำนวนหุ้นสามัญที่ต้องบวกเพิ่มกับหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกในการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด อย่างไรก็ตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญไม่มีผลต่อการคำนวณกำไร (ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากกลุ่มกิจการมีผลขาดทุนสำหรับรอบปีบัญชี พ.ศ. 2565และ พ.ศ. 2564 และราคาใช้สิทธิของใบสำคัญ แสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญสูงกว่าราคาตลาดถัวเฉลี่ย ณ สิ้นปี พ.ศ. 2565

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
(ขาดทุน) กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (บาท) :				
จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง	(191,063,527)	(688,381,899)	47,472,187	(474,929,116)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	(4,382,669)	-	-
	(65,807,794)	(692,764,568)	47,472,187	(474,929,116)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ออกระหว่างงวด (หุ้น)	2,355,784,122	785,261,701	2,355,784,122	785,261,701
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่บริษัทต้องออกให้ตามใบสำคัญ แสดงสิทธิ - WAVE-W2 (หุ้น) (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-
รวมจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,355,784,122	785,261,701	2,355,784,122	785,261,701
(ขาดทุน) กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและ (ขาดทุน) กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น)				
จากการดำเนินงานต่อ เนื่อง	(0.081)	(0.877)	0.020	(0.605)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.053	(0.006)	-	-

36 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	งบการเงินรวม	
	เงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน บาท	เงินกู้ยืมระยะสั้น จากบุคคลภายนอก บาท
หนี้สิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	445,622,879	64,500,000
กระแสเงินสดชำระคืน	(207,598,715)	(2,000,000)
กระแสเงินสดรับ	-	5,000,000
การเปลี่ยนแปลงรายการที่ไม่ใช่เงินสดอื่น	-	(50,000,000)
การโอนไปยังหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย(หมายเหตุ 15)	(53,255,300)	-
หนี้สินวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	184,768,864	17,500,000

หนี้สิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	184,768,864	17,500,000
กระแสเงินสดชำระคืน	(184,768,864)	(58,900,000)
กระแสเงินสดรับ	-	41,400,000
หนี้สินวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	-

งบการเงินเฉพาะกิจการ		
เงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงิน บาท	เงินกู้ยืมระยะสั้น จากบุคคลภายนอก บาท	เงินกู้ยืมระยะสั้น จากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน
		บาท
หนี้สิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	286,812,474	62,500,000
กระแสเงินสดชำระคืน	(103,097,908)	-
กระแสเงินสดรับ	-	5,000,000
การเปลี่ยนแปลงรายการที่ไม่ใช่เงินสดอื่น		
การยกหนี้	-	(50,000,000)
หนี้สินวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	183,714,566	17,500,000
หนี้สิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	183,714,566	17,500,000
กระแสเงินสดชำระคืน	(183,714,566)	(58,900,000)
กระแสเงินสดรับ	-	41,400,000
หนี้สินวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	-

37 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

37.1 บริษัทใหญ่

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ ครอบครัวคณิตเทวีกุล ครอบครัวเตรียมชาญชัย ธนาคารแอลจีที (สิงคโปร์) จำกัดและครอบครัวมาสินทโดยถือหุ้นในบริษัทจำนวนร้อยละ 6.65 ร้อยละ 4.87 ร้อยละ 4.31และร้อยละ 4.11 ตามลำดับ หน้าที่เหลือร้อยละ 80.07

ถือโดยบุคคลทั่วไป รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 16 รายการต่อไปนี้ เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

37.2 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้ เป็นรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	3,021,082	12,013,792
บริษัทร่วม	-	748,908	-	739,782
	-	748,908	3,021,082	12,753,574
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	-	3,635,800
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	67,932	-	67,932
	-	67,932	-	3,703,732
เงินปันผลรับ				
บริษัทร่วม	-	-	-	2,612,288
	-	-	-	2,612,288
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	897,151	1,154,425	889,673	1,148,016
	897,151	1,154,425	889,673	1,148,016
ดอกเบี้ยจ่าย				
ผู้บริหารสำคัญของกิจการ	-	4,153	-	4,153
	-	4,153	-	4,153

37.3 ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อ/ขายสินค้าและบริการ

ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกี่ยวข้องกับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้อื่น(หมายเหตุ 12)				
(รวมอยู่ในลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน)				
บริษัทย่อย	-	-	834,800	36,787,043
หักผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-	(32,100,000)
	-	-	834,800	4,687,043

เงินตรองจ่าย(หมายเหตุ 12)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
(รวมอยู่ในลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน)				
บริษัทย่อย	-	-	8,200,000	-
ดอกเบี้ยค้างรับ(หมายเหตุ 12)				
(รวมอยู่ในลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน)				
ดอกเบี้ยค้างรับของบริษัทย่อย	-	-	64,361,408	130,613,344
หักผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	(64,361,408)	(130,613,344)
บริษัทย่อย	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
(รวมอยู่ในหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ				
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย)				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,322,961	-	-
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	540,479	1,765,431	534,059	1,765,028
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	256,270	5,794,593	253,075	5,723,268

37.4 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		
บริษัทย่อย	470,600,000	1,201,052,900
หักค่าเผื่อผลขาดทุน	(290,600,000)	(1,021,052,900)
	180,000,000	180,000,000
การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	180,000,000
รับคืนเงินให้กู้ยืมระหว่างปี	730,452,900
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(730,452,900)
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	180,000,000

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยอยู่ในสกุลเงินบาท มีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ MOR บวกร้อยละ 0.25ต่อปี ร้อยละ 6.13และไม่มีดอกเบี้ย มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม เนื่องจากเงินให้กู้ยืมมีระยะสั้น มูลค่ายุติธรรมจึงมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

การด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม	1,021,052,900	604,086,865
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(730,452,900)	-
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนเพิ่มขึ้นในกำไรหรือขาดทุนระหว่างปี	-	416,966,035
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	290,600,000	1,021,052,900

37.5 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	-	10,000,000
ผู้บริหารคนสำคัญ	-	-	-	-
	-	-	-	10,000,000

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

งบการเงินเฉพาะ	
งบการเงินรวม	กิจการ
บาท	บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	-	10,000,000
การเพิ่มขึ้นเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างปี	18,000,000	18,000,000
การชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างปี	(18,000,000)	(28,000,000)
ยอดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยอยู่ในสกุลเงินบาท ไม่มีดอกเบี้ยและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม เงินกู้ยืมเป็นเงินกู้ระยะสั้น มูลค่ายุติธรรมจึงมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของอัตราคิดลดไม่มีสาระสำคัญ

37.6 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญของกิจการมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,918,802	23,745,315	9,313,950	15,762,850
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	114,596	1,858,364	114,596	1,858,364
	19,033,398	25,603,679	9,428,546	17,621,214

38 ภาระผูกพัน

38.1 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 กิจการมีภาระจากการค้ำประกันการขายและเช่ากลับคืนให้กับบริษัทย่อย เป็นจำนวน 1.05 ล้านบาท

38.2 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มกิจการเพื่อการดำเนินธุรกิจ จำนวน 0.25 ล้านบาท (พ.ศ. 2564 : จำนวน 0.50 ล้านบาท)

38.3 ภาระผูกพันภายใต้สัญญาแฟรนไชส์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันสำหรับค่าตอบแทนต่อ เนื่องในการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจสถาบันสอนภาษาดังต่อไปนี้

38.3.1 ค่าธรรมเนียมต่อ เนื่องในอัตราคงที่ ของรายได้ที่เกิดจากการดำเนินงานของสถาบันสอนภาษา

38.3.2 ค่าธรรมเนียมต่อ เนื่องในอัตราคงที่ ของรายได้ที่เกิดจากการดำเนินงานของแฟรนไชส์

38.4 สัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการมีสัญญาเช่าระยะสั้นสำหรับพื้นที่ภายในศูนย์การค้า

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท

ภายใน 1 ปี	2,422,219	14,218,739	-	-
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	75,000	-	-
	2,422,219	14,293,739	-	-

38.5 สัญญาซื้อคาร์บอนเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการมีสัญญาซื้อคาร์บอนเครดิต

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาซื้อไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภายใน 1 ปี	65,278,364	-	-	-
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	195,835,091	-	-	-
	261,113,455	-	-	-

39 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 1,000,000,000 บาทเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทและ บริษัทย่อยและเงินทุนในการขยายการลงทุนในอนาคตให้กับบริษัท


ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

รายงานการรับรองความถูกต้องของข้อมูล


“บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทขอรับรองว่า

1. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
2. บริษัทได้มีการจัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดีเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งหมดของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
3. บริษัทได้มีการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าวและบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบควบคุมภายใน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับความถูกต้องแล้วบริษัทได้มอบหมายให้ นายอุทัย อริยมล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายอุทัย อริยมล กำกับไว้บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายเจมส์ แอนดริว มอร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายอุทัย อริยมล	เลขานุการบริษัท	

ส่วนที่ 5 เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท ประจำปี 2565

แบบ 56-1 One Report ปี 2565 เอกสารแนบ 1

1.1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท

ชื่อ - สกุล ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)*	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			วันที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็น กรรมการ/กรรมการ อิสระหรือที่ได้รับ มอบหมาย
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัทประเภทธุรกิจ	
1. ดร.แคทลีน มาลินันท์ ประธานกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	52	Ed.D. in Institutional Management, Pepperdine University M.S.A. in Multinational Commerce, Boston University B.A. in Mass Communication, Chulalongkorn University ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Certification Program: DCP รุ่นที่ 150/2011 หลักสูตร Directors Accreditation Program: DAP รุ่นที่ 9/2004	20.08	ไม่มี	5 เม.ย. 2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	5 เมษายน 2549
					3 ธ.ค. 2557 – 31 ต.ค. 2565	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	
					5 เม.ย. 2549 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	
					<u>บริษัทจดทะเบียนในกลุ่มธุรกิจ</u>			
					ปี 2557 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน Assistant to the Senior Executive Vice President	บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี บมจ. ซีอีวี เวิลด์	
					ปี 2542 – ปัจจุบัน			
					<u>บริษัทอื่นในกลุ่มธุรกิจ</u>			
					ปี 2556 – ปัจจุบัน	กรรมการ	กลุ่มบริษัทในเครือ บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี	
					ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. ทวีป ตรี เน็ตเวิร์ค	
					ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. บีอีซี-มัลติมีเดีย	

ชื่อ – สกุล ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)*	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			วันที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็น กรรมการ/กรรมการ อิสระหรือที่ได้รับ มอบหมาย
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัทประเภทธุรกิจ	
2. นายเจมส์ แอนดริว มอร์ กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	32	Bachelor of Business (Entrepreneurship) Royal Melbourne Institute of Technology	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	20 ต.ค. 2565 - ปัจจุบัน 10 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2563 - ปี 2565 ปี 2559 - ปี 2563	กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการด้านให้คำปรึกษา ผู้จัดการด้านให้คำปรึกษา	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บจ. ไพร์ซอเดอร์เฮาส์คูเปอร์ส (ประเทศ ไทย) บจ. เบคเกอร์ ทิลส์ คอร์ปอเรท แอ็คไวซีรี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย)	20 ตุลาคม 2565
3. นายกฤษณ์ คำเรืองฤทธิ์ กรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	57	Mini MBA มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Certification Program: DCP รุ่นที่ 245/2017	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	5 ส.ค. 2565 - ปัจจุบัน 20 ต.ค. 2565 - ปัจจุบัน 1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2562 - ปี 2565 ปี 2562 - ปี 2565 ปี 2560 - ปี 2565 ปี 2560 - ปี 2563 ปี 2560 - ปี 2562	กรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานพัฒนาธุรกิจ กรรมการ กรรมการ กรรมการ รองกรรมการผู้จัดการใหญ่สายงานสำนักกรรมการ ผู้จัดการใหญ่	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. มิลล์คอน สติล บจก. โอเจน พาวเวอร์เทค บจ. มิลล์คอน สติล โฟฟ บจก. โอเจน เอนจิเนียริง บมจ. มิลล์คอน สติล	5 สิงหาคม 2565
4. นายกิจชาญพิชญ์ สุภัทรวาทิชย์ กรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	36	Master's degree MSc. Business with marketing management, Northumbria University, Newcastle, England Bachelor's degree, Communication Arts, Bangkok University International College	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	30 ก.ค. 2563 - ปัจจุบัน 20 ต.ค. 2565 - ปัจจุบัน 30 ก.ค. 2563 - 31 ต.ค. 2565 30 ก.ค. 2563 - ปัจจุบัน <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2565 - ปัจจุบัน ปี 2564 - ปัจจุบัน ปี 2564 - ปัจจุบัน ปี 2563 - ปัจจุบัน ปี 2562 - ปัจจุบัน ปี 2561 - ปัจจุบัน ปี 2560 - ปัจจุบัน ปี 2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บจ. บิโบล ซีดับบลิวจี บจ. บิซบอย โฮลดิ้ง บจ. บิโบล พี อาร์ จี บจ. บิโบล บจ. ฟู้ด เอ็กซ์แพนชั่น บจ. บิซมิลล์ บจ. อาร์อี51 กรุ๊ป บจ. แพนเด็ค	30 กรกฎาคม 2563

ชื่อ - สกุล ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)*	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			วันที่ได้รับการ แต่งตั้งเป็น กรรมการ/กรรมการ อิสระหรือที่ได้รับ มอบหมาย
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัทประเภทธุรกิจ	
5. ดร.วีรวิทย์ ชาศิริวัฒน์พรชัย กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	45	ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี ปริญญาโท บริหารการจัดการมหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	3 ต.ค. 2565 - ปัจจุบัน 1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2553 - ปัจจุบัน ปี 2552 - ปัจจุบัน ปี 2550 - ปัจจุบัน ปี 2550 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บจ.เลิศวัฒนา โลจิสติกส์ บจ. บางปะอินชัย บจ.สวัสดิชัย 2005 บจ.ซีทีโอ ทรานสปอร์ต	3 ตุลาคม 2565
6. นายพิเชษฐ์ จุลิวัฒน์ กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	30	Bachelor's Degree, Business Administration, Mahidol International College	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	3 ต.ค. 2565 - ปัจจุบัน 20 ต.ค. 2565 - ปัจจุบัน 1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2565 - ปัจจุบัน ปี 2561 - ปัจจุบัน ปี 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ที่ปรึกษากองบัญชาการตำรวจนครบาล Coordinator Membership กรรมการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ สถานีตำรวจพลโยธิน Young Entrepreneur Chamber of Commerce บจ. โมเดอร์น ฟาร์ม เซ็นเตอร์	3 ตุลาคม 2565
7. นางพัฒนรี ฐิติธัญกุล กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	61	ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การจัดการทั่วไป) มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตรชั้นสูงหลักสูตรการบริหารธุรกิจสาธารณะสำหรับนักบริหารธุรกิจระดับสูง สถาบัน พระปกเกล้า ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Accreditation Program: DAP รุ่นที่ 61/2007	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	20 ต.ค. 2565 - ปัจจุบัน 1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2563 - ต.ค. ปี 2565 ปี 2563 - ต.ค. ปี 2565 ปี 2559 - ปี 2563 ปี 2558 - ก.ย. ปี 2565	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงินและ รักษาการ ผู้จัดการทั่วไป กรรมการบริหาร ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย กรรมการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บจก. ไอเจน พาวเวอร์เทค บมจ. มิลล์คอน สตีล บจ. โคมโบโก้ มิลล์คอน สตีล บจ. มิลล์คอน สตีล ไพท์	20 ตุลาคม 2565
8. นายอุทัย อริยวิมล เลขานุการบริษัท และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน	44	ปริญญาตรี อุตสาหกรรมการเกษตร วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีอาหาร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี พระจอมเกล้าพระนครเหนือ ปริญญาโท การเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	ปี 2565 - ปัจจุบัน	เลขานุการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	

ชื่อ - สกุล ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)*	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ/กรรมการอิสระหรือที่ได้รับมอบหมาย
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัทประเภทธุรกิจ	
9. นางสุนทรีย์ อารยสมบูรณ์ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี	65	ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยศรีปทุม ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัย เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า อบรมออนไลน์ เรื่อง NPAs ปัญหาสินทรัพย์ในทางปฏิบัติ นับจำนวนชั่วโมง CPD:ผู้ทำบัญชี ด้านบัญชี 4 ชั่วโมง จัดโดยบริษัท ฝึกอบรมและสัมมนา 2515 จำกัด ดำเนินการกิจกรรมอื่นตามมาตรการช่วยเหลือผู้ทำบัญชี ตามประกาศฉบับที่ 24/2564 นับจำนวนชั่วโมง CPD: ผู้ทำบัญชีรวม13 ชั่วโมง	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	ปี 2557 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชีเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2557
10. นายโชคชัย ทศิยาภรณ์ ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย	64	ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง เนติบัณฑิตไทย	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	ก.พ. 2546 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	

หมายเหตุ * สัดส่วนการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ในบริษัท ตามรายงานรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

กรรมการที่ได้ดำรงตำแหน่งอยู่ในระหว่างปี 2565 และได้มีการลาออก

ชื่อ - สกุล ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)*	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการ/ กรรมการอิสระหรือที่ ได้รับมอบหมาย
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัทประเภท ธุรกิจ	
1. นายเมทธีว กิจโอธาน ^{/1} ประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม <i>(ลาออก มีผลวันที่ 31 ต.ค. 2565)</i>	56	MSc. (Management) Imperial College, University of London, ENGLAND Bachelor of Commerce, University of Toronto, CANADA ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Certification Program: DCP รุ่นที่ 95/2007 หลักสูตร Directors Accreditation Program: DAP รุ่นที่ 57/2006	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	5 เม.ย. 2549 – 31 ต.ค. 2565 7 ต.ค. 2556 – 31 ต.ค. 2565 7 ต.ค. 2556 – 31 ต.ค. 2565 14 มี.ค. 2561 – ปัจจุบัน 7 ต.ค. 2556 – 31 ต.ค. 2565 <u>บริษัทจดทะเบียนในกลุ่มธุรกิจ</u> สิ้นสุด 31 ต.ค. 2565 ปี 2556 – มี.ค. 2560 <u>บริษัทจดทะเบียนอื่น</u> สิ้นสุด 31 ต.ค. 2565 สิ้นสุด 31 ต.ค. 2565 <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2560 – 31 ต.ค. 2565	กรรมการ ประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการอิสระ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. บีซี วิลด์ บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี บมจ. เอส แอนด์ ที ซินเคท บมจ. โอเชียนกลาส บมจ. บีจีไอ	5 เมษายน 2549
2. นายประเสริฐ ภัทรดิลก ^{/2} กรรมการอิสระและ ประธานกรรมการตรวจสอบ <i>(ลาออก มีผลวันที่ 31 ต.ค. 2565)</i>	65	ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (การเงิน) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (เครื่องกล) มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Anti-Corruption: The practical Guide ACPG รุ่นที่ 15/2014 หลักสูตร Refresher DCP: DCP Re รุ่นที่ 1/2005 หลักสูตร Directors Certification Program: DCP รุ่นที่ 20/2002	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	30 เม.ย. 2558 – 31 ต.ค. 2565 30 เม.ย. 2558 – 31 ต.ค. 2565 <u>บริษัทจดทะเบียนอื่น</u> พ.ค. 2564 – 31 ต.ค. 2565 มี.ค. 2564 – 31 ต.ค. 2565 พ.ค. 2554 – 31 ต.ค. 2565 ส.ค. 2561 – 31 ต.ค. 2565 <u>บริษัทอื่น</u> ธ.ค. 2561 – 31 ต.ค. 2565 มี.ย. 2558 – 31 ต.ค. 2565 ปี 2547 – 31 ต.ค. 2565 ปี 2547 – 31 ต.ค. 2565	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. ปันทอง อินดัสเตเรียล ปาร์ค บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี บมจ. เพช ดีเวลลอปเม้นท์ คอร์ ปอเรชั่น บมจ. ปัญจวัฒนา พลาสติก บมจ. ทีเอกก่อสร้าง บจ. แอดไวเซอร์ ฟลีต บจ. โรบินสัน แพลนเนอร์ บจ. คินเดรค	30 เมษายน 2558

ชื่อ - สกุล ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)*	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการ/ กรรมการอิสระหรือที่ ได้รับมอบหมาย
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัทประเภท ธุรกิจ	
3. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ^{/3} กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ และกรรมการกำกับดูแลกิจการ (ลาออก มีผลวันที่ 16 ก.ย. 2565)	74	Diploma Degree Major in Marketing, Armstrong College AA Berkley, California USA. ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Accreditation Program: DAP รุ่นที่ 49/2006	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	7 ก.ย. 2542 – 16 ก.ย. 2565 7 ก.ย. 2542 – 16 ก.ย. 2565 2 ธ.ค. 2558 – 16 ก.ย. 2565	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	7 กันยายน 2542
4. หม่อมหลวงลิณี หัสตินทร ^{/4} กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบและ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ลาออก มีผลวันที่ 26 ก.ย. 2565)	82	YWCA Secretary ประเทศอินเดีย สาขาประเทศอังกฤษ วิชาการธนาคารชั้นสูง จากสมาคมธนาคารแห่งประเทศไทย	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	6 มิ.ย. 2554 – 26 ก.ย. 2565 6 มิ.ย. 2554 – 26 ก.ย. 2565 6 มิ.ย. 2554 – 26 ก.ย. 2565	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	6 มิถุนายน 2554
5. นายชัยประนิน วิสุทธิผล ^{/5} กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ลาออก มีผลวันที่ 17 ต.ค. 2565)	63	ปริญญาโท Advertising School of The Art, Institute of Chicago สหรัฐอเมริกา ปริญญาตรี ครุศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Certification Program: DCP รุ่นที่ 88/2007	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	26 ก.พ. 2558 – 17 ต.ค. 2565 2 ธ.ค. 2558 – 17 ต.ค. 2565 1 มี.ค. 2561 – 17 ต.ค. 2565 <u>บริษัทจดทะเบียนอื่น</u> ปี 2550 – 17 ต.ค. 2565 <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2553 – 17 ต.ค. 2565 ปี 2564 – 17 ต.ค. 2565 ปี 2534 – 17 ต.ค. 2565 ปี 2534 – 17 ต.ค. 2565	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ นายกิตติศักดิ์ กรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร ประธานกรรมการบริหาร	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. โอเชียนกลาส สมาคมโฆษณาแห่งประเทศไทย บจ. บลูแคนวาส บจ. พรุ (1969) บจ. ปาทุกา	26 กุมภาพันธ์ 2558
6. นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพ็ช ^{/6} กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยงและ กรรมการกำกับดูแลกิจการ (ลาออก มีผลวันที่ 17 ต.ค. 2565)	47	Elementary Studies of Economics and Law, University of St. Gallen HSG, Switzerland Elementary Studies of Law, University of Zurich, Switzerland Diploma - Banking, Swiss Banking Commission ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Certification Program: DCPรุ่นที่ 260/2018 หลักสูตร Directors Accreditation Program: DAP รุ่นที่ 146/2018	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	3 ธ.ค. 2557 – 17 ต.ค. 2565 3 ธ.ค. 2557 – 17 ต.ค. 2565 2 ธ.ค. 2558 – 17 ต.ค. 2565 <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2552 – 17 ต.ค. 2565	กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการ Co-Founder and Managing Partner	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ Finaport Pte. Ltd., Singapore	3 ธันวาคม 2557

ชื่อ - สกุล ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา / ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)*	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง			วันที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการ/ กรรมการอิสระหรือที่ ได้รับมอบหมาย
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน / บริษัทประเภท ธุรกิจ	
7. นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ⁷ กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชี และการเงินและเลขานุการบริษัท (ลาออก มีผลวันที่ 31 ค.ค. 2565)	50	ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต สาขาบัญชีการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยบูรพา ประกาศนียบัตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Directors Accreditation Program: DAP รุ่นที่ 138/2017 อบรมหลักสูตร Chief Financial Officer Certification Program รุ่นที่ 19 จัดโดยสมาวิชาชีพบัญชี ใน พระบรมราชูปถัมภ์ อบรมหลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 8 จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย อบรมออนไลน์โครงการ TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 1/2021 หัวข้อ "Economic update for CFO" และครั้งที่ 4/2021 หัวข้อ "How finance leaders are adapting within the new normal" เป็นการพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง ทางด้านบัญชี จัดโดยสมาคมบริษัท จดทะเบียนไทย	ไม่มีหุ้น	ไม่มี	11 พ.ย. 2563 – 31 ต.ค. 2565 มิ.ย. 2565 – 31 ต.ค. 2565 23 พ.ย. 2563 – 31 ต.ค. 2565 <u>บริษัทจดทะเบียนในกลุ่มธุรกิจ</u> มี.ค. 2560 – 31 ต.ค. 2565 <u>บริษัทอื่น</u> ปี 2563 – 31 ต.ค. 2565	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการ กรรมการ	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี บจ. เดอะ เมกะวิดิทัศน์	- ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ วันที่ 11 พฤศจิกายน 2563 - ได้รับแต่งตั้งเป็น ผู้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2566

หมายเหตุ * สัดส่วนการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ในบริษัท ตามรายงานรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ :

- | | |
|---|--|
| /1 นายเมทธีว กิจโอธาน ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565 | /5 นายชัยประนิน วิสุทธีผล ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565 |
| /2 นายประเสริฐ ภัทรดิกล ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565 | /6 นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565 |
| /3 นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 16 ก.ย. 2565 | /7 นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565 |
| /4 หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 26 ก.ย. 2565 | |

ประเภทของธุรกิจที่เป็นประสบการณ์ทำงาน

แบบ 56-1 One Report ปี 2565 เอกสารแนบ 1

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์	ธุรกิจไลฟ์สไตล์และบันเทิง
บมจ. ปิ๊ปปี้ เวิลด์	ธุรกิจบันเทิง
บมจ. ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี	ธุรกิจพลังงาน
บจ. ทีวีบี ทรี เน็ตเวิร์ค	ธุรกิจบันเทิง
บจ. ปิ๊ปปี้-มัลติมีเดีย	ธุรกิจบันเทิง
บจ. บิซโบล ซีดับบลิวจี	บริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร
บจ. บิซบอย โฮลดิ้ง	Holding Company
บจ. บิซโบล พี อาร์ จี	บริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร
บจ. บิซโบล	บริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร
บจ. ฟู้ด เอ็กซ์แพนชั่น	บริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร
บจ. บิซมีลล์	บริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร
บจ. อาร์อี51 กรุ๊ป	บริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร
บจ. แพนเด็ค	การขายส่งเฟอร์นิเจอร์ชนิดใช้ในครัวเรือน

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม, บริษัทย่อย หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัท

แบบ 56-1 One Report ปี 2565 เอกสารแนบ 1

รายชื่อคณะกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท	บริษัท	บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยตรง			บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยอ้อม		บริษัทร่วม	บริษัทที่เกี่ยวข้อง
ชื่อ - สกุล		WAVE BCG (เดิม WAVE Picture)	Wave ESG (เดิม WAVE Food Group)	WAVE Education Groups	WAVE Well Being (เดิม WAVE TV)	Wall Street English Thailand	The Mega Watt	BEC World
1. ดร.แคทลีน มาลีนนท์	X	X	X	X	X	X	-	-
2. นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	-	-
3. นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ^{/7}	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/	-
4. นายเจมส์ แอนดริว มอร์	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	-	-
5. นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	-	-
6. ดร.วีรวิทย์ ขาติวัฒน์พรชัย	/	-	-	-	-	-	-	-
7. นายพิสิษฐ์ จูศิริวัฒน์	/	-	-	-	-	-	-	-
8. นางพัฒน์นรี ฐิตอริยกุล	/	-	-	-	-	-	-	-
9. นายอุทัย อริยวิมล	//	-	-	-	-	-	-	-

10. นางสุนทรี อารยสมบูรณ์	-	-	-	-	-	-	-	-
11. นายโชคชัย ทุตยาภรณ์	-	-	-	-	-	-	-	-
กรรมการลาออก ปี 2565								
12. นายแมทธิว กิจโอธาน ^{/1}	X , / , //	X , / , //	X , / , //	X , / , //	X , / , //	X , / , //	-	/
13. นายประเสริฐ ภัทรดิลก ^{/2}	/	-	-	-	-	-	-	-
14. นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ^{/3}	/	-	-	-	-	-	-	-
15. หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร ^{/4}	/	-	-	-	-	-	-	-
16. นายชัยประนิน วิสุทธีผล ^{/5}	/	-	-	-	-	-	-	-
17. นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ^{/6}	/	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : X: ประธานกรรมการ //: กรรมการบริหาร /: กรรมการ

หมายเหตุ :

/1 นายแมทธิว กิจโอธาน ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565

/2 นายประเสริฐ ภัทรดิลก ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565

/3 นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 16 ก.ย. 2565

/4 หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 26 ก.ย. 2565

/5 นายชัยประนิน วิสุทธีผล ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565

/6 นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียซ ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565

/7 นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทร่วม, บริษัทย่อย หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัท

แบบ 56-1 One Report ปี 2565 เอกสารแนบ 2

รายชื่อคณะกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท	บริษัท	บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยตรง			บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยอ้อม		บริษัทร่วม
		WAVE BCG (เดิม WAVE Picture)	Wave ESG (เดิม WAVE Food Group)	WAVE Education Groups	WAVE Well Being (เดิม WAVE TV)	Wall Street English Thailand	
1. ดร.แคทลีน มาสสินนท์ ^{/1}	X	X	X	X	X	X	-
2. นายเจมส์ แอนดริว มอร์ ^{/2}	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	-
3. นายกิจชาณุพิชญ์ สุกังวานวิทย์ ^{/3}	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	-
4. นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ ^{/4}	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	-
5. ดร.วีรวิชัย ขาติวิวัฒน์พรชัย ^{/5}	/	-	-	-	-	-	-
6. นายพิสิทธิ์ จุฬศิริวัฒน์ ^{/6}	/	-	-	-	-	-	-
7. นางพัฒน์นรี จิตตอริยกุล ^{/7}	/	-	-	-	-	-	-
8. นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ^{/8}	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/, //	/

หมายเหตุ : X: ประธานกรรมการ //: กรรมการบริหาร /: กรรมการ

หมายเหตุ :

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ดร.แคทลีน มาลินนท์ ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 มีผลวันที่ 1 พ.ย. 2565 โดยดำรงตำแหน่ง นายแมทธิว กิจโอธาน ซึ่งลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565
2. นายเจมส์ แอนดริว มอร์ กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 มีผลวันที่ 20 ต.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่งแทน นายฟิลิป โอลิเวอร์ เพียช ซึ่งลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2565
3. นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์ กรรมการบริษัท กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีผลวันที่ 3 ต.ค. 2563
4. นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ กรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 มีผลวันที่ 5 ส.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่งแทน นายอภิวัฒน์ เงินหมื่น ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ต.ค. 2564
5. ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)
ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีผลวันที่ 3 ต.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่งแทน ม.ล.นลินี หัสสินทร ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 26 ก.ย. 2565
6. นายพิสิษฐ์ จุลิวิวัฒน์ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีผลวันที่ 3/2565 โดยดำรงตำแหน่งแทน นายสมศักดิ์ พยับเดชา ซึ่งลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 16 ก.ย. 2565

-
7. นางพัฒน์นรี จิตติอริยกุล กรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (กรรมการอิสระ)
 ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตามมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่
 6/2565 มีผลวันที่ 20 ต.ค. 2565 โดยดำรงตำแหน่งแทน นายชัยประนิน วิรุทธิผล ซึ่ง
 ลาออกจากตำแหน่ง มีผลตั้งแต่วันที่ 17 ต.ค. 2564
- คณะกรรมการลาออก
8. นางอังคณีย์ ฤกษ์ศิริสุข ซึ่งลาออกจากตำแหน่งกรรมการมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ต.ค. 2565

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

แบบ 56-1 One Report ปี 2565 เอกสารแนบ 3

ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง	อายุ	คุณวุฒิทางการศึกษา	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงาน ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
1. นายปริญญา สุทธิรงค์ ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน	56	ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง	ส.ค. 2546 – ปัจจุบัน ส.ค. 2542 – ส.ค. 2546	ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน ผู้ช่วยผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์
2. นางสาวอัญชลี พุทธปฎิ โมกษ์ ผู้จัดการฝ่าย Compliance	52	ปริญญาโท บัณฑิตมหาบัณฑิต สาขาบัญชีบริหาร จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	ปี 2557 - ปัจจุบัน ส.ค. 2540 – ธ.ค. 2556	ผู้จัดการฝ่าย Compliance ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน	บมจ. เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ บมจ. จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ หรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

แบบ 56-1 One Report ปี 2565 เอกสารแนบ 4

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจโดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565	กรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	เป็นของบริษัท	ไม่มี
ที่ดิน	-	เป็นของบริษัท	ไม่มี
สิทธิการเช่าที่ดิน	54.79	เป็นของบริษัท	ไม่มี
ส่วนปรับปรุงสิทธิการเช่าที่ดิน	-	เป็นของบริษัท	ไม่มี
โรงพักสินค้า อาคารสำนักงานและส่วนปรับปรุง	12.12	เป็นของบริษัท	ไม่มี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5.22	เป็นของบริษัท	ไม่มี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	26.39	เป็นของบริษัท	ไม่มี
ยานพาหนะ	1.14	เป็นของบริษัท	จากการทำสัญญาเช่าซื้อ
งานระหว่างก่อสร้าง	-	เป็นของบริษัท	ไม่มี
รวม	99.66		

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นแนวคิดในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ควบคู่ไปกับการคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ กรรมการพนักงานและผู้บริหารของบริษัทหรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า/ผู้บริโภคนักงาน คู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคมและสิ่งแวดล้อม ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสมเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืนโดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้ระบบการบริหารจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่า บริษัทได้ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ตามสิทธิที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและได้กำหนดแนวทางปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆไว้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆซึ่ง สรุปได้ดังนี้

แนวทางการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้หน่วยงานสื่อสารองค์กรและนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่ดูแลผู้ถือหุ้นและนักลงทุน อย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ทั้งตามสิทธิขั้นพื้นฐาน สิทธิที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับใบหุ้น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรมและยังให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการเสนอแนะข้อคิดเห็นต่างๆเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัท ผ่านกรรมการอิสระของบริษัทโดยทุกๆ ข้อคิดเห็นจะได้รับการกลั่นกรองเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไปรวมทั้งบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูล ที่ถูกต้อง มีรายละเอียดอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และภายในเวลาที่เหมาะสม

บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาวด้วยผลตอบแทนที่ดีและต่อเนื่อง มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง มีรายละเอียดอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และภายในเวลาที่เหมาะสม รวมทั้งการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน

แนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้าและผู้บริโภค

คณะกรรมการบริษัทตระหนักเป็นอย่างดีถึงความสำคัญของลูกค้าและผู้บริโภคของบริษัทและมั่นใจว่า เงื่อนไขทางการค้าต่างๆเป็นไปด้วยความเป็นธรรมตามมาตรฐานการค้าโดยทั่วไปโดยบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะให้ผู้บริโภคและผู้ให้บริการได้รับประโยชน์สูงสุดทั้งด้านคุณภาพและราคาและสามารถส่งมอบสินค้าและบริการให้แก่ลูกค้าและผู้บริโภคได้ภายในเวลาที่กำหนด มีนโยบายรักษาความลับของลูกค้าและผู้บริโภครวมทั้งการจัดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการให้ข้อเสนอแนะในสินค้าและบริการรวมทั้งรับข้อร้องเรียน และ/หรือ สนับสนุนกิจกรรมต่างๆในอันที่จะเสริมสร้างและธำรงรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างลูกค้าเพื่อให้ลูกค้าและผู้บริโภคได้รับความพึงพอใจสูงสุดในสินค้าและบริการเพื่อความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนต่อไป

แนวทางการปฏิบัติต่อพนักงาน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับทรัพยากรบุคคลมาตลอดโดยคณะกรรมการได้มอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบต่อให้มีการดูแลพนักงานได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน มีการดูแลและจัดสภาพแวดล้อมให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับการทำงานเพื่อสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอรวมถึง การจัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน เป็นไปตามกฎหมายกำหนด เช่น การทำประกันภัยหมู่ การจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

แนวทางการปฏิบัติต่อลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นจะดำเนินธุรกิจกับลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ใดๆ ที่ไม่นำมาซึ่งความเสี่ยงต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือการขัดต่อกฎหมาย มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกับลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ ทำการคัดเลือกลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ ด้วยความยุติธรรมรวมทั้งปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขทางการค้าที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัดและกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ ต้องรีบเจรจากับลูกค้า และ/หรือ เจ้าหนี้เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

แนวทางการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดีและปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องต่างๆ อย่างเคร่งครัด และได้กำหนดไว้เป็นแนวทาง ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาบริษัทที่เป็นคู่แข่งทางการค้าด้วยข้อมูลที่ไม่เป็นความจริง รวมถึง การไม่เข้าถึงสารสนเทศที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม

แนวทางการปฏิบัติต่อชุมชนและสังคม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักเป็นอย่างดียิ่งความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยที่สินค้าและบริการของบริษัท เป็นสิ่งที่ลูกค้าและผู้บริโภคสามารถเลือกสรรได้โดยไม่มีผลร้ายต่อสังคม เช่น การผลิตรายการโทรทัศน์ ที่เป็นรายการที่ไม่มีเนื้อหาที่แสดงถึงความรุนแรงหรือเนื้อหาที่ต้องใช้วิจารณญาณในการรับชม กล่าว คือ รายการละครโทรทัศน์ ที่ให้ทั้งความบันเทิงและสอดแทรกคุณธรรมรวมถึง การสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนและการเอาใจใส่ต่อผลกระทบต่อผู้ที่อยู่รอบข้างมากกว่าที่มีกำหนดไว้ในกฎหมายและพยายามที่จะค่อยๆ ให้มีการซึมซับเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม

คณะกรรมการบริษัทคาดหวังที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจและสังคม ให้มีความสำคัญกับการดูแลรักษามรดกวัฒนธรรมนิยมประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทตั้งอยู่หรือเข้าไปทำธุรกิจและปฏิบัติตนเป็นพลเมืองดี ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน มุ่งมั่นที่จะใช้ความพยายามอย่างต่อเนื่องที่จะดำเนินการยกระดับคุณภาพของสังคม ทั้งที่ดำเนินการเองและร่วมมือกับภาครัฐและชุมชน

แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับภาครัฐและองค์กรอิสระและองค์กรอื่นๆ ในสังคม

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในด้านต่างๆ อย่างเคร่งครัด ทั้งต่อสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย แรงงาน การจัดการด้านภาษีอากรและบัญชีรวมถึงประกาศต่างๆ ของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทรวมทั้งให้ความร่วมมือและสนับสนุนนโยบายภาครัฐเพื่อผลประโยชน์ของประเทศชาติภายใต้กฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติต่อองค์กรอิสระและองค์กรอื่นๆ ในสังคม เพื่อยกระดับความร่วมมือและแลกเปลี่ยนข้อมูลกับองค์กรอิสระและองค์กรอื่นๆ ในสังคม ตอบสนองความคาดหวังของสังคมอย่างสร้างสรรค์เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมดำเนินธุรกิจที่มีการบริหารจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน มีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคมเพื่อร่วมกันพัฒนาสังคมและประเทศชาติให้เติบโตอย่างยั่งยืน

นโยบายด้านการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญในการเคารพกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนโดยการยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายรวมทั้งหลักสิทธิมนุษยชนโดยมีนโยบาย ดังนี้

ด้านสิทธิมนุษยชน

- เคารพในศักดิ์ศรีส่วนบุคคล ความเป็นส่วนตัวและสิทธิของแต่ละบุคคลที่ได้มีปฏิสัมพันธ์ด้วยในระหว่างการปฏิบัติหน้าที่และไม่กระทำการใดๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ

ด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน

- ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่สนับสนุนการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็น เชื้อชาติ สีผิว เพศ ความโน้มเอียงทางเพศ อายุ ความทุพพลภาพ ศาสนา การแสดงความคิดเห็นด้านการเมืองที่ไม่ผิดกฎหมายหรือการแสดงความคิดเห็นอื่นใด
- จัดให้มีสิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่างๆที่พนักงานพึงจะได้รับจากบริษัท
- จัดให้มีขั้นตอน วิธีการและกระบวนการยื่นข้อร้องทุกข์และพิจารณาข้อร้องทุกข์ที่เหมาะสมและเป็นธรรม
- กรณีมีการกระทำผิดระเบียบหรือวินัย จะต้องดำเนินการเพื่อให้มีการพิจารณาสอบสวนเพื่อลงโทษแล้วแต่กรณีและเพื่อความเป็นธรรม

นโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานและแนวปฏิบัติในการดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมเพื่อให้พนักงานมีความปลอดภัยและสุขภาพที่ดีในการทำงาน ซึ่งสอดคล้องกับพระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554 และตามกฎหมายกระทรวงกำหนดมาตรฐานการให้บริหารและจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2549

คณะกรรมการบริษัท มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานของความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมอย่างสูงสุด ซึ่งได้มีแนวทางปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

- 1) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆในด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมของท้องถิ่นหรือประเทศที่บริษัทเข้าไปทำธุรกิจ
- 2) ปฏิบัติตามมาตรฐานเพื่อก่อให้เกิดความปลอดภัยในสุขภาพและสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับพนักงานทุกคน
- 3) ส่งเสริมการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องเกี่ยวกับสุขอนามัย ความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมในทุกระดับ ตลอดจนสนับสนุนวิธีการและการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันสิ่งแวดล้อมตามกฎหมายของอุตสาหกรรม
- 4) เปิดเผยข้อมูลที่เป็นจริง ในเรื่องความปลอดภัย อาชีวอนามัย สิ่งแวดล้อม ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

โดยบริษัทได้ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน ลูกจ้างและบุคคลผู้มาติดต่องานอยู่เสมอ มีการปรับปรุงตรวจเช็คระบบป้องกันภัยโดยการวางแผนและฝึกอบรมระบบป้องกันอัคคีภัยให้กับพนักงานเป็นประจำทุกปี มีการณรงค์ให้ใช้กระดาษอย่างคุ้มค่า ด้วยการใช้น้ประยชน์ทั้ง 2 หน้าในสำนักงานหรือใช้วิธีการรับ - ส่งไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์หรืออีเมล (electronic mail: e-mail) เพื่อลดการใช้กระดาษ การปิดไฟช่วงกลางวันในเวลาพักเที่ยง ตั้งอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศของบริษัทไว้ที่ 25 องศาเซลเซียส เปลี่ยนมาใช้หลอดไฟ LED ในสำนักงาน เป็นต้นโดยบริษัทจะติดตามและประเมินผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทไม่พบการเกิดอุบัติเหตุหรืออัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานของพนักงานที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้มีการทำประกันอุบัติเหตุ ประกันชีวิตและประกันอื่นๆที่เกี่ยวข้องจากการทำงานของพนักงานไว้แล้ว

นโยบายการรักษาข้อมูลความลับและการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อการใช้ข้อมูลของบริษัทโดยปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดคล้องกับกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดให้กรรมการผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญต่อการเก็บรักษาข้อมูลความลับและการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เช่น ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทโดย สรุปได้ดังนี้

- 1) กรรมการผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ในการหาประโยชน์ส่วนตนและในเรื่องการทำธุรกรรมแข่งขันกับบริษัทหรือทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้อง
- 2) กรรมการผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การระมัดระวังในการใช้ข้อมูลภายในใดๆซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทและหน้าที่การรายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น

- 3) กรรมการผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอกโดยเฉพาะคู่แข่งของบริษัท แม้หลังพ้นสภาพการเป็นกรรมการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทไปแล้ว
- 4) บริษัทกำหนดให้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงเท่านั้นที่ได้รับข้อมูล สำหรับงานด้านระบบคอมพิวเตอร์ ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทและข้อมูลที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งได้มีการกำหนดบุคคลที่มีสิทธิในการเรียกใช้ข้อมูลภายในโดยมีรหัสผ่านเฉพาะบุคคลในการเข้าสู่ระบบ

สำหรับมาตรการลงโทษ หากบริษัทพบว่ามีการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนและผู้ที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทจะมีบทลงโทษที่รุนแรงถึงขั้นให้ออกจากงานทันที

นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อกิจกรรมที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

- 1) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
- 2) ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้น ให้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยกรรมการผู้บริหาร พนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียในรายการนั้นต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- 3) ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด
- 4) ในกรณีที่กรรมการผู้บริหารและพนักงานหรือบุคคลในครอบครัวเข้าไปมีส่วนร่วมหรือเป็นผู้ถือหุ้นกิจการที่แข่งขันกับธุรกิจของบริษัทหรือกิจการใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท จะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- 5) ในกรณีที่กรรมการผู้บริหารหรือพนักงานไปเป็นกรรมการหุ้นส่วนหรือที่ปรึกษาในบริษัทหรือองค์กรทางธุรกิจอื่นๆ การดำรงตำแหน่งนั้นจะต้องไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทและการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท

นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อนโยบายและแนวทางปฏิบัติ

- 1) พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับ บริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตาม การปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้ (E-mail: hotline@wave-groups.com)
- 3) บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานของบริษัทหรือเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัท
- 4) ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำที่ผิดต่อจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 5) บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันฉบับนี้
- 6) เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงในการเกิดการคอร์รัปชัน พนักงานของบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติตามด้วยความระมัดระวังในเรื่องที่บริษัทได้มีการกำหนดไว้

การช่วยเหลือทางการเงิน

การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเงินในนามของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลแต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงานหรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์เครื่องมือใดๆของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆในทางการเงิน

บริษัทมีนโยบายดำเนินการธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเงินหรือนักการเมืองมืออาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง บริษัทจะไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง และ/หรือ ผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใดๆไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเงินตามความหมายในวรรคแรกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัท

การบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศล อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อบริษัท เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตนและอาจใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชันและเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลมีวัตถุประสงค์แอบแฝง บริษัทจึงกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลกระบวนการสอบทานและรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) การบริจacksonนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริงและมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) การบริจacksonนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าว ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตามสัญลักษณ์ของบริษัท การประกาศรายชื่อของบริษัท ณ สถานที่จัดงานหรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

เงินสนับสนุน

เงินสนับสนุนเป็นวิธีการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจของบริษัททางหนึ่ง ซึ่งแตกต่างจากการบริจาคเพื่อการกุศลโดยอาจกระทำได้โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ธุรสินค้าหรือชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม เงินสนับสนุนยังอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวกับการติดสินบน บริษัทจึงกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับเงินสนับสนุนกระบวนการสอบทานและรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

1. เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่า ผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริงและเป็นการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
2. เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พักและอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป

ทั้งนี้การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอน ดังนี้

- 1) ผู้ร้องขอต้องจัดทำใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความโดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุนและวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือการสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัท
- 2) ผู้มีอำนาจอนุมัติ สอบทานใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความเพื่อให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตาม แนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนและพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัท
- 3) ผู้ร้องขอ นำหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุน ใบอนุโมทนา รูปถ่ายการบริจาค นามบัตร เป็นต้น ส่งให้ฝ่ายบัญชีและการเงินเพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนหลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว
- 4) ฝ่ายบัญชีและการเงิน สอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนและจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้มเอกสาร หากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเพื่อขอข้อมูลหรือคำอธิบายเพิ่มเติมและหากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุนไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันบริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้
- 5) สำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและติดตามกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับและสิ่งตอบแทนอื่น

บริษัทตระหนักดีว่าการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับพันธมิตรทางธุรกิจนั้นเป็นสิ่งสำคัญ ที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของบริษัท พนักงานสามารถให้หรือรับของขวัญ (Gifts) และ/หรือ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และ/หรือ ในรูปค่าใช้จ่ายอื่น (Others) แก่บุคคลใดๆ ได้ หากเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

- 1) ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจเพื่อครอบงำ ชักนำหรือตอบแทนบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
- 2) เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและเป็นการให้ในนามบริษัท ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
- 3) ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
- 4) เหมาะสมกับสถานการณ์เช่น การให้ของขวัญเล็กๆ น้อยๆ ในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีนหรือปีใหม่ซึ่งถือเป็นธรรมเนียมปฏิบัติ
- 5) ประเภทและมูลค่ามีความเหมาะสมและมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่บริษัทอยู่ระหว่างจัดให้มีการประกวดราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญหรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคานั้นๆ
- 6) เป็นการให้อย่างเปิดเผยไม่ปกปิด

การประเมินความเสี่ยง

ผู้บริหารของบริษัทจะต้องจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง (CSA: Control Self-Assessment) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอและทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ทรัพยากรบุคคล

บริษัทจะนำนโยบายนี้มาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารงานบุคลากรของกลุ่มบริษัทซึ่งรวมถึงการสรรหา การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ค่าตอบแทนและการเลื่อนตำแหน่ง

การอบรมและการสื่อสาร

พนักงาน

- 1) พนักงานทุกคนในบริษัทจะได้รับการสื่อสารให้ทราบนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันรวมถึงการจัดให้มี การอบรมให้กับผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของบริษัทเพื่อให้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันรวมถึงการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมจะแสดงไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท
- 2) ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการและบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง บริษัทมีการสื่อสารนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันให้แก่ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการตลอดจนบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจและในภายหลังตามความเหมาะสม ทั้งนี้บริษัท สนับสนุนให้ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการและบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องยึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัท
- 3) การกำกับติดตามและสอบทาน ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและฝ่ายธุรการของบริษัทจะทำการทบทวนนโยบายฉบับนี้และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลงรวมทั้งกำกับและติดตามการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติและให้คำแนะนำต่างๆอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากต้องมีการปรับปรุงใดๆต้องดำเนินการโดยเร็วที่สุด
- 4) กระบวนการลงโทษ การลงโทษให้เป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทว่าด้วยวินัยและโทษทางวินัย และ/หรือ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการและบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

บริษัทมีการสื่อสารนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันให้แก่ตัวแทน ตัวกลาง ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการตลอดจนบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจและในภายหลังตามความเหมาะสม ทั้งนี้บริษัทสนับสนุนให้ตัวแทน ตัวกลาง ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการและบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องยึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัท

การกำกับติดตามและสอบทาน

ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและฝ่ายธุรการของบริษัทจะทำการทบทวนนโยบายฉบับนี้และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งกำกับและติดตามการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติและให้คำแนะนำต่างๆอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากต้องมีการปรับปรุงใดๆต้องดำเนินการโดยเร็วที่สุด

กระบวนการลงโทษ

การลงโทษให้เป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทว่าด้วยวินัยและโทษทางวินัย และ/หรือ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน จัดทำขึ้นเพื่อกำหนดให้มีกลไกสำหรับพนักงานทุกคน ในการยื่นข้อร้องเรียนหรือรายงานถึงข้อกังวลใจ (“ข้อร้องเรียน”) เกี่ยวกับพฤติกรรมใดๆที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมผิดจริยธรรมหรืออาจก่อให้เกิดการฝ่าฝืนกฎหมาย การประพฤติไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงหรือสามารถรายงานเมื่อพบเห็นการกระทำผิดกฎหมายหรือการกระทำผิดนโยบายบริษัท

จุดมุ่งหมายของนโยบาย คือ เพื่อให้พนักงานเกิดความมั่นใจว่า ข้อร้องเรียนของตนจะได้รับการตอบสนองอย่างจริงจัง ข้อมูลการเปิดเผยตัวตนของพนักงานจะถูกเก็บรักษาเป็นความลับขั้นสูงสุดและพนักงานผู้ร้องเรียนจะไม่ต้องหวงเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม เช่น อาจถูกแก้แค้นหรืออาจถูกข่มขู่ ทั้งนี้เพื่อเป็นการสนับสนุนให้พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนหรือรายงานข้อกังวลใจของตนได้ นโยบายนี้ให้สิทธิกับพนักงานทุกคนของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงพนักงานประจำ พนักงานที่ได้รับการว่าจ้างตามสัญญา รวมถึงพนักงานชั่วคราว

การรักษาความลับของข้อมูล

บริษัทจะดำเนินการตามขั้นตอนอย่างสมเหตุสมผลเพื่อที่จะปกป้องและให้ความคุ้มครองต่อผู้ร้องเรียนทุกข้อร้องเรียนจะถูกเก็บเป็นความลับ การสอบสวนในทุกขั้นตอนจะถูกดำเนินการไปในลักษณะที่เป็นความลับ ดังนั้น ข้อมูลจะถูกเปิดเผยได้เฉพาะเมื่อมีความจำเป็นสำหรับการสอบสวนหรือเมื่อมีการรวบรวมข้อเท็จจริงให้แก่ผู้รับข้อร้องเรียนหรือการให้ความร่วมมือใดๆที่เป็นประโยชน์ในทางกฎหมาย พนักงานคนใดที่ยื่นข้อร้องเรียนโดยสุจริตใจไม่ควรหวงเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆที่ไม่เป็นธรรม เช่น การแก้แค้นหรือการข่มขู่ เป็นต้น

ขั้นตอนในการปฏิบัติ

รายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการยื่นข้อร้องเรียนและขั้นตอนการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

(ก) วิธีการยื่นข้อร้องเรียน

- 1) พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนได้โดยตรงด้วยตนเอง ด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร ผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) หรือโทรศัพท์หรือโดยไม่ระบุชื่อ (Anonymous Mail) ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร (Internal Mail) หรือช่องทางการสื่อสารทั่วไป (General Mail)
- 2) พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนต่อผู้รับข้อร้องเรียน ผ่านช่องทาง ดังต่อไปนี้
 - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - เลขานุการบริษัท
 - หัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการและกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย
 - หัวหน้าฝ่ายบุคคลและธุรการ
- 3) หากข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับผู้รับข้อร้องเรียนข้างต้น พนักงานสามารถยื่นข้อร้องเรียนไปยังกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 4) หากข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกง (อันเกิดจาก เช่น การบันทึกบัญชีแบบซ่อนเร้นมีพิรุณ การควบคุมบัญชีภายในหรือประเด็นต่างๆที่ตรวจพบจากการตรวจสอบ) พนักงานอาจยื่นข้อร้องเรียนต่อประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้โดยตรง

(ข) ขั้นตอนการตรวจสอบ

- 1) ก่อนที่ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการภายใต้นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องให้คำยืนยันต่อพนักงานผู้ร้องเรียนว่าจะไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน
- 2) หลังจากที่ได้รับข้อร้องเรียนได้ให้คำยืนยันต่อผู้ร้องเรียนแล้ว ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องจัดบันทึกข้อร้องเรียนจากผู้ร้องเรียนเพื่อเป็นการรักษาความลับและไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน ข้อร้องเรียนนั้นจะได้รับความคุ้มครองภายใต้การดูแลของผู้รับข้อร้องเรียน
- 3) กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ การสอบสวนเกี่ยวกับข้อร้องเรียนนั้นจะถูกดำเนินการไปตามหลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารที่มีอยู่เท่านั้น หากหลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารที่ได้รับยังไม่เพียงพอ อาจเป็นผลทำให้การดำเนินการในขั้นตอนการสอบสวนไม่สามารถกระทำได้อาจทำได้ไม่เท่าที่ควร

- 4) ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนจะต้องแจ้งต่อหัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการและกำกับการปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์โดยทันที ว่าได้มีข้อร้องเรียนเกิดขึ้นเพื่อรวบรวมและบันทึกข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นทั้งหมดที่เป็นไปตามนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียนและผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนจะต้องแจ้งต่อหัวหน้าฝ่ายบุคคลและธุรการหรือเลขานุการบริษัทว่าได้มีการร้องเรียนเกิดขึ้น ยกเว้นข้อร้องเรียนนั้นจะเกี่ยวข้องกับบุคคลในฝ่ายบุคคลและธุรการหรือเลขานุการบริษัท
- 5) ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียน ควรปรึกษากับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (อย่างไรก็ตาม หากข้อร้องเรียนนั้นเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงิน และ/หรือ การฉ้อโกงของประธานเจ้าหน้าที่บริหารผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนควรปรึกษากับประธานกรรมการตรวจสอบแทน) ซึ่งอาจดำเนินการโดย
 - แต่งตั้งทีมสอบสวนเพื่อตรวจสอบและสอบสวนข้อเท็จจริงของข้อร้องเรียน
 - กำกับดูแลและติดตามความคืบหน้าการดำเนินการโดยทีมสอบสวนที่แต่งตั้งขึ้น และ
 - กำหนดแผนที่จะใช้ในการปฏิบัติงาน
- 6) เมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการสอบสวนและการประเมินผลแล้ว ทีมสอบสวนจะต้องรายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง (ในกรณีที่ข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือข้อร้องเรียนนั้นเกี่ยวข้องโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง) ถึงผลการสอบสวนและผลสรุปคำแนะนำให้มีการประพฤติดังหรือปฏิบัติตามแผนที่กำหนด (ตามความเหมาะสม) รวมถึงคำแนะนำเกี่ยวกับบทลงโทษและมาตรการแก้ไขปัญหาเพื่อปรับปรุงให้มีความเหมาะสมต่อไป (ถ้ามี)
- 7) คำตัดสินหรือการสั่งการโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงในแต่ละข้อร้องเรียน ควรจะดำเนินการไปตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี ทั้งนี้หากมีความจำเป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง อาจนำผลของการตัดสินใจเข้าหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติและนำไปสู่การปฏิบัติ
- 8) พนักงานผู้ยื่นข้อร้องเรียนจะได้รับรายงานให้ทราบถึงผลของการสอบสวน
- 9) วิธีการที่มีเหตุผลและมีความจำเป็นจะถูกนำมาใช้เพื่อปรับปรุงแนวทางปฏิบัติต่อไป (ถ้าจำเป็น) เพื่อป้องกันพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมที่จะเกิดขึ้นในอนาคตหรือเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการฝ่าฝืนนโยบายบริษัทเพิ่มมากขึ้น

จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญา

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทต้องมีความรอบคอบและความระมัดระวัง ไม่ละเมิดหรือไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันเป็นลิขสิทธิ์ของผู้อื่น ซึ่งแสดงถึง เจตนารมณ์ของบริษัท ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม เคารพและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาโดยมีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันและการให้บริการที่ดีแก่ลูกค้า ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องและไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- 2) ออกระเบียบข้อบังคับบริษัท เกี่ยวกับการทำงานโดยกำหนดให้พนักงานต้องไม่ปฏิบัติตนอันเป็นการนำมาซึ่งความเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัท ปฏิบัติตนให้เป็นไปตามข้อกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท คำสั่งของหน่วยงานภาครัฐหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ เช่น กฎหมายเกี่ยวกับเครื่องหมายการค้า กฎหมายเกี่ยวกับสิทธิบัตรกฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3) ร่วมปกป้องและเคารพทรัพย์สินทางปัญญาและงานอันมีลิขสิทธิ์ของบริษัทและบุคคลอื่นโดยไม่ละเมิดหรือสนับสนุนการกระทำใดๆ ที่เป็นการละเมิด เช่น ทำซ้ำ ดัดแปลง คัดลอก ทำสำเนา การแพร่เสียง แพร่ภาพ เผยแพร่ต่อสาธารณชนหรือการกระทำในลักษณะอื่นใด รวมทั้งไม่นำผลงานของผู้อื่นมาแอบอ้างเป็นผลงานของตนเอง

การดูแลให้มีการปฏิบัติตามและการทบทวน

- 1) กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่ลงนามรับทราบจรรยาบรรณธุรกิจนี้และลงนามการประเมินตนเองในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปีรวมทั้งอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่โดยถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด
- 2) ผู้บริหารและผู้บริหารระดับต้นจะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทและมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลและส่งเสริมให้พนักงานภายใต้บังคับบัญชาของตนปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจที่กำหนด
- 3) กำหนดให้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทอยู่เป็นประจำโดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือ หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)
- 4) บริษัทมีการทบทวนเพื่อให้จรรยาบรรณธุรกิจมีความเหมาะสมเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี หากมีการปรับปรุงอย่างมีนัยสำคัญของจรรยาบรรณธุรกิจ จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้บริษัทได้จัดให้มีช่องทางให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในการแจ้งข้อมูลต่างๆหรือร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทหรือข้อสงสัยในรายงานทางการเงินหรือระบบการควบคุมภายในไปยังคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ผ่านช่องทาง ดังนี้

ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในระดับ

Website https://www.wave-groups.com/th/sustainability/cg/cg_whistleblower (หัวข้อ: ช่องทางการร้องเรียน)

ทางอีเมล audit@wave-groups.com

ทางโทรศัพท์ (662) 02-665 6705

ทางโทรสาร - ไม่มี -

ทางไปรษณีย์ คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 2445/19 อาคารธารารมณ บิสิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ ห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เป็นผู้รับผิดชอบในการรวบรวมเรื่องร้องเรียนทั้งหมดแล้วสรุปประเด็นนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเพื่อทำการสอบสวนก่อนที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะและจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องของการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นที่ต้องมีการควบคุมและกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนดโดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง มีรายละเอียดอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และภายในเวลาที่เหมาะสม ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษโดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัท

ทั้งนี้ในการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัท ได้มอบหมายให้กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมาย เป็นผู้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ยังได้จัดตั้งหน่วยงานสื่อสารองค์กรและนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับนักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งนักวิเคราะห์และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมโดยหากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติม สามารถติดต่อโดยตรงที่หน่วยงานสื่อสารองค์กรและนักลงทุนสัมพันธ์ บมจ.เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ เลขที่ 2445/19 อาคารธารารมณ บิสิเนส ทาวเวอร์ ชั้น 14 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310หรือโทรศัพท์ 02-665-6705หรือที่ e-mail address: ir@wave-groups.comหรือที่ website :

www.wave-groups.com ซึ่งบริษัทมีแนวทางการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และข้อมูลอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตามที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 1) จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินและแสดงไว้คู่กับรายงานผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี
- 2) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องในกรณีที่มีส่วนได้เสียเกี่ยวข้องกับบริษัท
- 3) เปิดเผยโครงสร้างการดำเนินงานและการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างชัดเจน
- 4) เปิดเผยข้อมูลค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับจากการเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัทเป็นรายบุคคล
- 5) เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการรวมทั้งรูปแบบ ลักษณะและจำนวนค่าตอบแทนที่แต่ละคนได้รับ
- 6) เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยและจำนวนครั้งการเข้าประชุมเป็นรายบุคคล
- 7) เปิดเผยนโยบายการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมรวมทั้งผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
- 8) รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย

นโยบายการจัดทำรายงานทางการเงิน การบันทึกข้อมูล การควบคุมภายในด้านบัญชีและการเงินของบริษัท

บริษัทเชื่อมั่นว่า การบันทึกรายการทางการเงินของบริษัทถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และภายในเวลาที่เหมาะสมซึ่งเป็นส่วนสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของบริษัท อีกทั้ง ยังเป็นปัจจัยสำคัญในการรักษาความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากพนักงาน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงมีความรับผิดชอบต่อผู้บันทึก จัดหมวดหมู่และประมวลผลรายการธุรกรรมทางการเงินทุกรายการอย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยเป็นไปตามหลักการและมาตรฐานการบันทึกบัญชีรวมทั้งถูกต้องตามกฎหมายและข้อกำหนดของทางราชการ

บริษัทจัดให้มีการควบคุมภายในทางด้านบัญชีและการเงินและบริษัทจะนำเสนอการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อผู้เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในที่เห็นว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อัน เป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ทำให้ข้อมูลทางด้านบัญชีและการเงินถูกต้อง เชื่อถือได้และตรงตามกำหนดเวลาเพื่อให้ผู้ใช้รายงานผลการดำเนินงานและสถานะทางการเงินของบริษัท ที่แสดงออกสู่สาธารณะเข้าใจรายงานเหล่านั้นอย่างถูกต้อง

การจัดทำรายงานการเงินอย่างไม่ต้องหรือจงใจบิดเบือนรายงานทางการเงินของบริษัท เป็นการฝ่าฝืนนโยบายของบริษัท ห้ามมิให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานคนใดคนหนึ่งของบริษัทบันทึกข้อมูลด้านบัญชีและการเงินหรือจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทโดยมีเจตนาซ่อนเร้น ปกปิดหรือบิดเบือนข้อมูล นอกจากนี้ พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องเก็บรักษา ปกป้องและทำลายเอกสารของบริษัท ตามที่บริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

พนักงานบัญชีและการเงินรวมถึงผู้บริหารระดับสูงทุกคนของบริษัท มีความรับผิดชอบในการควบคุมดูแลให้กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมด้านบัญชีและการเงินของบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และตรงตามกำหนดเวลาเพื่อให้ผู้ใช้รายงานผลการดำเนินงานและสถานะทางการเงินของบริษัท ที่แสดงออกสู่สาธารณะเข้าใจรายงานเหล่านั้นอย่างถูกต้อง หากพนักงานพบรายงานด้านบัญชีและการเงินที่น่าสงสัยหรือพบการแสดงผลการดำเนินงานไม่ถูกต้องหรือไม่เหมาะสมรวมทั้งพบเห็นการใช้อำนาจหน้าที่กระทำการโดยมิชอบ ขอให้พนักงานแจ้งข้อมูลเบาะแสหรือรายงานข้อเท็จจริง ตามช่องทางที่บริษัทได้กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ เป็นผู้กำหนดนโยบายของบริษัทโดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้น ระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยงและภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามนโยบายหรือกลยุทธ์ที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ ซึ่งมีแนวทางปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

การแยกตำแหน่งประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทมีประธานกรรมการเป็นคณะคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทอย่างเหมาะสม มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารที่ชัดเจน ตลอดจนการอนุมัติและการดำเนินการต่างๆให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการที่ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกรรมการทุกคนมีความเป็นอิสระในการแสดงความเห็นต่อการดำเนินงานของบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียต่างๆโดยไม่ถูกครอบงำ ตลอดจนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการ

- 1) ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทต้องมีการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) ดูแลให้กรรมการทุกท่านได้รับข้อมูลที่จำเป็นอย่างทันเวลาเพื่อพิจารณาหรือในแต่ละวาระ
- 3) สนับสนุนให้กรรมการได้อภิปราย ตั้งคำถามและแสดงความเห็น ในประเด็นต่างๆระหว่างการประชุม
- 4) ส่งเสริมให้เกิดความสัมพันธ์ที่สร้างสรรค์ ทั้งระหว่างกรรมการและคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร
- 5) ดูแลให้บริษัทมีการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างมีประสิทธิภาพ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ตามหลักของกฎหมายได้กำหนดให้กรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจและดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยยึดถือแนวปฏิบัติสำคัญ 4 ประการ คือ
- 2) การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง (Duty of Care)
- 3) การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น (Duty of Loyalty)
- 4) การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience)
- 5) การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทันเวลา (Duty of Disclosure)

ปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลและข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 6) อำนาจในการลงลายมือชื่อในการกระทำการแทนบริษัท นั้นให้เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือรับรองของบริษัท กำหนดให้กรรมการ คือ ดร.แคสสิน มาสินนท์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายกฤษฎาพิชญ์ สุกังวานวิทย์หรือนายกริพงษ์ คำเรืองฤทธิ์หรือนายเจมส์ แอนดริว มอร์รวม เป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
- 7) กำหนดวितสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น เป็นประจำทุกๆ ปี
- 8) พิจารณาแผนการดำเนินงานของบริษัทให้แข่งขันได้ทั้งในระดับประเทศและในระดับสากล
- 9) กำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มั่นใจว่า มีการนำนโยบายและกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ไปปฏิบัติตามเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
- 10) กำกับดูแลและพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งการกำกับดูแลและพัฒนาบรรษัทภิบาลของบริษัทเพื่อให้เป็นมาตรฐานที่ยอมรับ
- 11) ไม่ดำเนินการใดๆที่เป็นการขัดแย้งหรือแข่งขันกับผลประโยชน์ของบริษัท

- 12) จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- 13) ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรมโดยตระหนักในความสำคัญของระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้องรวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมายด้วย
- 14) ดูแลผลประโยชน์ทั้งของผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้ถือหุ้นส่วนน้อยตามสิทธิอย่างเป็นธรรม มีความโปร่งใสในการดำเนินงานและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องเพียงพอและสามารถตรวจสอบได้
- 15) เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัยโดยกรรมการที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขาธิการคณะกรรมการทราบล่วงหน้าก่อนการประชุม

ในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการบริษัท อาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดขอบเขตอำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทไว้ใน “ระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ” ของบริษัทและบริษัทในเครือโดยให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจอนุมัติในเรื่องต่างๆดังต่อไปนี้

- การกำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- การกำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของบริษัท ยกเว้นเรื่องที่ต้องนำเสนอผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ได้แก่ การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การโอนสิทธิเรียกร้อง การแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับบริษัท เป็นต้น
- การกำหนดโครงสร้างองค์กรของกลุ่มบริษัท
- การกำหนดอัตราเบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ (เพื่อให้ความเห็นชอบโดยผ่านการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป)
- การอนุมัติงบประมาณรวมประจำปีของกลุ่มบริษัท
- การลงทุนในโครงการใหม่หรือบริษัทใหม่โดยการเสนอจากคณะกรรมการการลงทุน (หากจำนวนเงินที่กำหนดเกินกว่าจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญตามความหมายของประกาศของ ก.ล.ต.และตลท. เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน การเปิดเผยสารสนเทศ ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องปฏิบัติตามประกาศดังกล่าวด้วย)
- การเงิน ด้านฝากและถอน ได้แก่ การเปิดและปิดบัญชีธนาคาร/สถาบันการเงินและการกำหนดผู้ลงนามและวงเงินในระเบียบการลงนามส่งจ่ายบัญชีธนาคารของบริษัท, ด้านเงินกู้และเงินค้ำประกัน ได้แก่ การเปิดวงเงิน O/D ธนาคารและการกู้ยืมเงินและการออกหนังสือค้ำประกันจากธนาคารหรือสถาบันการเงินและการกำหนดนโยบายบริหารด้านการเงิน (โดยผ่านการเสนอจากคณะกรรมการการลงทุน)
- การจ้างงาน แต่งตั้ง โยกย้าย การปรับเลื่อนตำแหน่ง การเลิกจ้าง การกำหนดเงินเดือน ค่าจ้างและค่าตอบแทนอื่นของเจ้าหน้าที่บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มโดยผ่านการเสนอจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- การประนอมหนี้และการจำหน่ายหนี้สูญ (ต่อรายได้)
- การอนุมัติโครงการที่เกินงบประมาณประจำปี (โดยวงเงินเกิน 20% ของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติแล้ว) หรือการอนุมัติโครงการนอกงบประมาณประจำปี (โดยวงเงินเกิน 30 ล้านบาท)
- การตัดจำหน่ายทรัพย์สินถาวร (Write off) (พิจารณาจากมูลค่าคงเหลือตามบัญชี (Net Book Value) โดยการทำลายหรือบริจาค
- การอนุมัติรายการระหว่างกัน (รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามความหมายของ ก.ล.ต.หรือ ตลท.) (หากจำนวนเงินที่กำหนดเกินกว่าจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญตามความหมายของประกาศของ ก.ล.ต.และตลท. เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน การเปิดเผยสารสนเทศ ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องปฏิบัติตามประกาศดังกล่าวด้วย)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารกิจการของบริษัท ตามที่คณะกรรมการจะมอบหมายและจะต้องบริหารบริษัทตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงานหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียฝ่ายต่างๆอย่างดีที่สุดรวมทั้งการคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กร อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้รวมถึงกิจการต่างๆดังต่อไปนี้

- 1) ดำเนินกิจการและบริหารงานประจำวันของบริษัท
- 2) บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย เลื่อน ลด ตัดเงินเดือนหรือค่าจ้าง ลงโทษทางวินัยพนักงานและลูกจ้าง ตลอดจนให้พนักงานและลูกจ้างออกจากตำแหน่งตามระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด
- 3) ดำเนินการให้มีการจัดทำและส่งมอบนโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทรวมถึง แผนงานและงบประมาณต่อคณะกรรมการเพื่อขออนุมัติและมีหน้าที่รายงานความก้าวหน้าตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติดังกล่าวต่อคณะกรรมการในทุกๆ 3 เดือนที่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 4) ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ แผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
- 5) การใช้อำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถกระทำได้ หากประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจมีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใดๆต่อการใช้อำนาจนั้นๆ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งเลขานุการบริษัทตามที่กฎหมายกำหนด 1 คนโดยทำหน้าที่ ดังนี้

- 1) เป็น เลขานุการของคณะกรรมการบริษัท ในการประสานงานเพื่อให้การจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการจัดการประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท แนวปฏิบัติที่ดีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เป็นต้น
- 2) ดูแลเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศต่างๆของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง
- 3) ให้คำปรึกษาเบื้องต้นแก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท ในส่วนที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท กฎและระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนติดตามกฎเกณฑ์ใหม่ๆที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- 4) จัดทำและจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการประชุมและเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เช่น ทะเบียนกรรมการหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทและรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร
- 5) ดูแลกิจกรรมต่างๆของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจ แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 6) ประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กล่าว คือ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการบริษัทต้องออกจากตำแหน่งตามวาระเป็นจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการที่ออกแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ซึ่งกรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม กรรมการที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำหนดเป็นนโยบายว่า กรรมการอิสระอาจขาดความเป็นอิสระ เมื่อได้ปฏิบัติงานเป็นระยะเวลา 9 ปี หรือ 3 วาระติดต่อกัน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น

- 1) นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนของกรรมการ คณะกรรมการให้กรรมการแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้โดยเมื่อรวมบริษัทแล้วไม่เกินจำนวน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทได้อย่างเต็มที่
- 2) นโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้โดยเมื่อรวมบริษัทแล้ว ไม่เกินจำนวน 5 บริษัท (ไม่รวมบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัท) ทั้งนี้เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์โดยรวมแก่บริษัทและไม่กระทบต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

หน้าที่สำคัญในฐานะกรรมการบริษัทที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอเพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

1) จำนวนครั้งและกำหนดการประชุม

โดยในแต่ละปีมีการจัดประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง (ปีละ 4 ครั้ง) แต่แต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าไว้ชัดเจนและอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน นอกจากนี้ การกำหนดการประชุมคณะกรรมการดังกล่าว ได้ถูกกำหนดเป็นวาระเพื่อพิจารณาเลือกวัน เวลา ที่เหมาะสมล่วงหน้าในการประชุมครั้งสุดท้ายของแต่ละปีเพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาเข้าร่วมประชุมได้ตั้งแต่ต้นปี

2) องค์ประชุมและการประชุม

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการต้องมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม เมื่อมีการพิจารณาเรื่องต่างๆประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ ทั้งนี้ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถ้อยคำของเสียงข้างมากโดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงโดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุม และ/หรือ ไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ซึ่งโดยปกติการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง จะใช้เวลาประชุม 2 – 3 ชั่วโมงโดยประมาณ ซึ่งค่อนข้างเพียงพอที่ฝ่ายบริหาร จะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทสามารถขอข้อมูลเพิ่มเติมจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ เลขาธิการบริษัทได้โดยตรง นอกจากนี้ คณะกรรมการสามารถเชิญผู้บริหารหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในเรื่องต่างๆเข้ามาสอบถามหรือชี้แจงรายละเอียดในระหว่างการประชุมได้

3) วาระการประชุม

ประธานกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมโดยที่กรรมการแต่ละท่านสามารถเสนอเรื่องต่างๆเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้

4) การจัดส่งเอกสารการประชุม

ในการประชุมแต่ละครั้งบริษัทได้จัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการเพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาพอเพียงที่จะศึกษาข้อมูลในเรื่องต่างๆอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม

5) การรายงานการประชุม

เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ทำหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมและจัดส่งให้ประธานกรรมการบริษัทลงลายมือชื่อพิจารณารับรองความถูกต้องโดยเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็น ขอแก้ไข เพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความถูกต้องได้สำหรับรายงานการประชุมที่ได้รับการรับรองรายงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของเอกสารพร้อมกับเอกสารแนบประกอบวาระการประชุมต่างๆซึ่งจัดเป็นเอกสารที่มีระดับความสำคัญมากที่สุดเป็นความลับของบริษัทโดยจัดเก็บอยู่ที่ฝ่าย Corporate Finance ซึ่งสำนักงานเลขานุการบริษัทสังกัดอยู่เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

6) การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถจัดประชุมระหว่างกันเองได้ตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆเกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมด้วย

คำตอบแทนกรรมการ กรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดำเนินการเกี่ยวกับคำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย สรุปได้ดังนี้

- 1) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณีโดยได้กลั่นกรองและพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบและเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกันและประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการทั้งนี้จะมีการคำนึงถึงค่าตอบแทนดังกล่าวว่า อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่สามารถจะจูงใจให้กรรมการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้นและระยะยาวและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้ด้วย
- 2) นำเสนอหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนและค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยในแต่ละตำแหน่งทั้งที่เป็นตัวเงิน และ/หรือ มีใช้ตัวเงินในแต่ละปีต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ

คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง

คำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลประโยชน์ของทั้งในระยะสั้น เช่น ความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี เป็นต้นและในระยะยาว เช่น ความสามารถในการทำให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางการเงินและเป้าหมายการเติบโตของรายได้ของบริษัท เป็นต้นและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่านโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองจำนวนค่าตอบแทนที่เหมาะสมและเพียงพอที่สามารถจะจูงใจให้ผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้นและระยะยาวและสามารถเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกันและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและอนุมัติตามขั้นตอนต่อไป

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่กรรมการใหม่จะต้องได้รับการปฐมนิเทศของบริษัทเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลที่สำคัญและจำเป็นอย่างเพียงพอก่อนการปฏิบัติหน้าที่ จึงจัดให้มีการแนะนำแนวทางการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ก่อนการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเพื่อให้มีความเข้าใจทั้งวิธีทำงานและโครงสร้างการถือหุ้นระหว่างกัน นอกจากนี้ ยังให้ข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเช่น โครงสร้างการทำงาน

ภายในบริษัท ข้อบังคับบริษัท วัตถุประสงค์บริษัท จรรยาบรรณทางธุรกิจของคณะกรรมการบริษัท คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมายที่เกี่ยวข้อง งบการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงการจัดให้มีการพบปะกับประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยเพื่อรับทราบข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

เพื่อเป็นการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่งงานโดยการจัดทำ Succession Plan สำหรับตำแหน่งงานระดับบริหารของผู้บริหารในปัจจุบันของบริษัท ตั้งแต่ระดับผู้จัดการขึ้นไปโดยเฉพาะตำแหน่งผู้บริหารในปัจจุบันที่กำลังจะเกษียณอายุเพื่อเตรียมความพร้อมรับตำแหน่งและการถ่ายทอดงานได้อย่างราบรื่นสำหรับผู้บริหารที่เป็น Successor จะได้รับการประเมินศักยภาพโดยสถาบันภายนอก ซึ่งนอกจากจะเป็นการประเมินโดยบุคคลที่สามด้วยระบบที่เป็นกลางแล้ว ยังมีการเทียบเคียงระดับศักยภาพผู้บริหารของบริษัทและยังมีเป้าหมายการพัฒนาผู้บริหารในทุกระดับอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มีความพร้อมและสามารถแต่งตั้งเข้ารับตำแหน่งที่กำลังจะมีการเกษียณอายุงานได้ครบทุกตำแหน่ง

การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการผู้บริหารและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัทกำหนดให้มีการจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการผู้บริหารและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพื่อให้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการกำกับดูแลด้านการมีส่วนได้เสียในระดับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงโดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องจัดทำแบบรายงานดังกล่าวและกำหนดให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บ รวบรวมใช้ในการตรวจสอบและกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หากมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงให้เลขานุการบริษัทรับทราบการเปลี่ยนแปลงนั้น ซึ่งหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานได้มีการทบทวนประจำปี

การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์

เพื่อกำกับดูแลด้านการใช้ข้อมูลภายใน บริษัทได้กำหนดให้คณะกรรมการและผู้บริหาร ซึ่งหมายถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของ บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) จะต้องแจ้งให้บริษัททราบและรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ ขาย โอนหรือรับโอนรวมทั้งมีหน้าที่ที่จะต้องรายงาน การซื้อ-ขายหุ้น/ถือครองหลักทรัพย์ ของบริษัทของกรรมการให้ทราบในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไปโดยทุกสิ้นไตรมาสและสิ้นปี สำนักเลขานุการบริษัทจะทำหนังสือแจ้งห้ามไม่ให้กรรมการผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 45 วัน ตั้งแต่วันปิดงบจนถึงวันแจ้งบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ คือ ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้นำข้อมูลภายในไปใช้ในทางมิชอบ ทั้งนี้ในระหว่างปีที่ผ่านมากรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

การติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัทโดยผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้นำเสนอข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับวาระที่ตนรับผิดชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบข้อมูลและความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบงานโดยตรง ขณะเดียวกันผู้บริหารก็มีโอกาสได้เรียนรู้ข้อเสนอแนะและทำความเข้าใจมุมมองของคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง

การควบคุมภายใน การตรวจสอบและการบริหารความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน จึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทั้งในด้านการเงิน การบริหาร การดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการกำหนดภาระหน้าที่ระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้

เกิดประโยชน์และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกัน อย่างเหมาะสม รวมทั้งบริษัทยังจัดให้มีระบบการรายงานทางการเงินเสนอต่อสายงานที่รับผิดชอบและได้กำหนดให้มีการประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละครั้ง

การตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆรวมทั้งให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการวางระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการ และให้ข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อคณะกรรมการบริษัทสามารถติดตามการดำเนินงานของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพและมั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ได้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทางที่กำหนดและบรรลุตาม นโยบายและวัตถุประสงค์ที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ รวมทั้งบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ดังนั้น เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้ ผู้ตรวจสอบภายในมีสายการรายงานและสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนงานตรวจสอบและ นำเสนอข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างทันเวลาและสม่ำเสมอ

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาถึงความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้คงเหลือความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้และเหมาะสมกับ สถานะแวดล้อมต่างๆของแต่ละหน่วยงาน โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงานและการ ดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในกระบวนการดังกล่าวด้วย

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงเสนอ โดย คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะรายงานความเสี่ยงที่สำคัญ ที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท แผนการบริหาร และจัดการความเสี่ยงดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดให้มีการเผยแพร่นโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทบนเว็บไซต์ของบริษัทและติดประกาศ เพื่อให้ทุกคนใน องค์กรรับทราบและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น นักลงทุนและผู้มีส่วนได้ เสีย

การรักษาข้อมูลความลับและการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อการใช้ข้อมูลของบริษัทโดยปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดคล้องกับกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรักษาข้อมูลความลับและการใช้ข้อมูลภายในไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจโดยบริษัทได้กำหนดให้ กรรมการผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญต่อการเก็บรักษาข้อมูลความลับและการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท เช่น ข้อมูลภายในที่ ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการค้าดำเนินธุรกิจหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น โดย สรุปได้ดังนี้

- 1) กรรมการผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ในการหาประโยชน์ส่วนตนและในเรื่องการทำธุรกิจแข่งขันกับ บริษัทหรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- 2) กรรมการผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การระมัดระวังในการใช้ข้อมูลภายในใดๆซึ่งอาจมีผลต่อราคาของหลักทรัพย์ของ บริษัท หน้าที่การรายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นต้น

- 3) กรรมการผู้บริหารและพนักงานต้องไม่เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอกโดยเฉพาะคู่แข่งของบริษัท แม้หลังพ้นสภาพการเป็นกรรมการผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทไปแล้ว
- 4) การกำหนดให้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานโดยตรงเท่านั้นที่จะได้รับข้อมูล สำหรับงานด้านระบบคอมพิวเตอร์ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทและข้อมูลที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งได้มีการกำหนดบุคคลที่จะมีสิทธิในการเรียกใช้ข้อมูลภายในโดยมีรหัสผ่านเฉพาะบุคคลในการเข้าสู่ระบบ

สำหรับมาตรการลงโทษ หากบริษัทพบว่ามีการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนและผู้ที่เกี่ยวข้องนั้น บริษัทจะมีบทลงโทษที่รุนแรงถึงขั้นให้ออกจากงานทันที

ในปี 2565 บริษัทไม่พบรายงานว่า กรรมการและผู้บริหารมีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน

นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักดีถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม ในปี 2565 บริษัทอยู่ในระหว่างดำเนินการการเข้าร่วมเป็นส่วนหนึ่งในสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติ “นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน Anti-Bribery and Corruption Policy” ฉบับล่าสุดซึ่งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัทโดยได้กำหนดกฎเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้บริษัท พนักงานของบริษัท ตลอดจนบุคคลอื่น (เช่น บุคคลที่สาม) ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ฝ่าฝืนกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชันรวมถึงกำหนดขั้นตอนการสอบทานการกำกับดูแลและการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่า มีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ ซึ่งนโยบายและแนวทางปฏิบัติ สรุปได้ดังนี้

- 1) กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบหรือแจ้งผ่านช่องทางต่างๆที่กำหนดไว้ เช่น E-mail: whistleblower@wave-groups.com เป็นต้น รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆหากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
- 3) คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำกับดูแลนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามกฎหมายและจริยธรรมที่กำหนดไว้และตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติอำนาจในการดำเนินการระเบียบปฏิบัติ กฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เข้าไปกำกับติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเพียงพอและเหมาะสมต่อความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
- 4) ผู้บริหารของบริษัทจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง (CSA: Control Self Assessment) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตหรือการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอและทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 5) บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัท
- 6) ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

- 7) บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันฉบับนี้โดยบริษัทมีการฝึกอบรม และ/หรือ ให้ความรู้ทั้งภายในและภายนอกบริษัทเพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันให้กับพนักงาน
- 8) เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการคอร์รัปชัน บริษัทได้ให้คำแนะนำและวิธีปฏิบัติเพื่อให้พนักงานของบริษัททุกระดับต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังโดยครอบคลุมในเรื่องต่างๆ ดังนี้

การช่วยเหลือทางการเงิน

การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเงินในนามของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลแต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงานหรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์เครื่องมือใดๆของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆในทางการเงิน

บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลางไม่ฝักใฝ่ทางการเงินหรือนักการเมืองมีอาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง บริษัทจะไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง และ/หรือ ผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใดไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเงินตามความหมายในวรรคแรกโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัท

การบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศลอาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อบริษัท เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตนและอาจจะใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชันและเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลมีวัตถุประสงค์แอบแฝง บริษัทจึงกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลกระบวนการสอบทานและรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) การบริจacksonนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริงและมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) การบริจacksonนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าว ซึ่งไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตราสัญลักษณ์ของบริษัท การประกาศรายชื่อของบริษัท ณ สถานที่จัดงานหรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

เงินสนับสนุน

เงินสนับสนุนเป็นวิธีการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจของบริษัททางหนึ่ง ซึ่งแตกต่างจากการบริจาคเพื่อการกุศลโดยอาจกระทำได้โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้าหรือชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากเป็นการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม เงินสนับสนุนยังอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวกับการติดสินบน บริษัทจึงกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับเงินสนับสนุนกระบวนการสอบทานและรายละเอียดการควบคุมไว้ ดังต่อไปนี้

- 1) เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่า ผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริงและเป็นการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) เงินสนับสนุนนั้นจะต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พักและอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใดหรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป

ทั้งนี้การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอน ดังนี้

- 1) ผู้ร้องขอต้องจัดทำใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความโดยระบุชื่อผู้รับบริจาคหรือผู้รับการสนับสนุนและวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือการสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบการพิจารณาทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัท
- 2) ผู้มีอำนาจอนุมัติ สอบทานใบบันทึกคำขอหรือบันทึกข้อความเพื่อให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ของการบริจาคเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนและพิจารณาอนุมัติ หากการขอบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัท
- 3) ผู้ร้องขอ นำหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน เช่น หนังสือขอบคุณจากหน่วยงานรับบริจาคหรือรับการสนับสนุน ใบอนุโมทนา รูปถ่ายการบริจาค นามบัตร เป็นต้น ส่งให้ฝ่ายบัญชีและการเงินเพื่อเป็นหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนหลังจากดำเนินการบริจาคหรือให้เงินสนับสนุนแล้ว
- 4) ฝ่ายบัญชีและการเงิน สอบทานหลักฐานการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนและจัดเก็บข้อมูลเข้าแฟ้ม เอกสาร หากหลักฐานที่ผู้ร้องขอให้มาไม่เพียงพอ ให้แจ้งผู้ร้องขอเพื่อขอข้อมูลเพิ่มเติมและหากพิสูจน์ได้ว่าการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุนไม่เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติของบริษัทหรือใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการให้สินบนหรือการคอร์รัปชันบริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้
- 5) สำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและติดตามกระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนเป็นประจำทุกปีเพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับและสิ่งตอบแทนอื่น

บริษัทตระหนักดีว่าการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับพันธมิตรทางธุรกิจนั้นเป็นสิ่งสำคัญ ที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของ บริษัท พนักงานสามารถให้หรือรับของขวัญ (Gifts) และ/หรือ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และ/หรือ ในรูปค่าใช้จ่ายอื่น (Others) แก่บุคคลใดๆ ได้ หากเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

- 1) ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจเพื่อครอบงำ ชักนำหรือตอบแทนบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
- 2) เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 3) เป็นการให้ในนามบริษัท ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
- 4) ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
- 5) เหมาะสมกับสถานการณ์เช่น การให้ของขวัญเล็กน้อยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีนหรือปีใหม่ที่ถือเป็นธรรมเนียมปฏิบัติ
- 6) ประเภทและมูลค่ามีความเหมาะสมและมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่บริษัทอยู่ระหว่างจัดให้มีการประกวดราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญหรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคานั้นๆ
- 7) เป็นการให้อย่างเปิดเผยไม่ปกปิด

นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติ “นโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน Whistleblower Procedures” ฉบับล่าสุดซึ่งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัทเพื่อเป็นการสนับสนุนให้พนักงาน ผู้บริหารและกรรมการสามารถรายงานหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการพฤติกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมผิดจริยธรรมหรืออาจก่อให้เกิดการฝ่าฝืนกฎหมาย การประพฤติไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงหรือการกระทำที่ผิดกฎหมายหรือผิดนโยบายของบริษัท

โดยบริษัทจะดำเนินการตามขั้นตอนอย่างสมเหตุสมผลเพื่อที่จะปกป้องและให้ความคุ้มครองต่อผู้ร้องเรียน ซึ่งผู้ร้องเรียน จะได้ไม่ต้องหวงเกรงต่อการตอบโต้หรือการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม เช่น การข่มขู่ คุกคาม เป็นต้น

นโยบายการจัดทำรายงานทางการเงิน การบันทึกข้อมูล การควบคุมภายในด้านบัญชีและการเงินของบริษัท

บริษัทเชื่อมั่นว่า การบันทึกการทางการเงินของบริษัทถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และภายในเวลาที่เหมาะสม ซึ่งเป็นส่วนสำคัญต่อความน่าเชื่อถือของบริษัท อีกทั้งยังเป็นปัจจัยสำคัญในการรักษาความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากพนักงาน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงมีความรับผิดชอบที่ต้องบันทึก จัดหมวดหมู่และประมวลผลรายการธุรกรรมทางการเงินทุกรายการอย่างถูกต้องและครบถ้วน โดยเป็นไปตามหลักการและมาตรฐานการบัญชีรวมทั้งถูกต้องตามกฎหมายและข้อกำหนดของทางราชการ

การจัดทำรายงานการเงินอย่างไม่ถูกต้องหรือจงใจบิดเบือนรายงานทางการเงินของบริษัท เป็นการฝ่าฝืนนโยบายของบริษัท ห้ามมิให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานคนใดคนหนึ่งของบริษัทบันทึกข้อมูลด้านบัญชีและการเงินหรือจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทโดยมีเจตนาซ่อนเร้น ปกปิดหรือบิดเบือนข้อมูล นอกจากนี้ พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องเก็บรักษา ปกป้องและทำลายเอกสารของบริษัท ตามที่บริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

บริษัทจะนำเสนอการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เห็นว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

การที่บริษัทจัดให้มีการควบคุมภายในทางด้านบัญชีและการเงิน จะทำให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการทำให้ข้อมูลทางด้านบัญชีและการเงินถูกต้องและเชื่อถือได้ การควบคุมภายในที่ควรจัดให้มี อาทิเช่น การอนุมัติรายการการควบคุมความถูกต้องและครบถ้วนของรายการการควบคุมทรัพย์สิน การกระทบบัญชี (Reconciliation) การตรวจสอบความถูกต้องกับบุคคลที่สามและการควบคุมการสุปรายการและการผ่านรายการไปยังบัญชีคุมยอด

การจงใจใช้สิทธิอย่างไม่เหมาะสมหรือข่มขู่ บงการหรือทำให้เกิดการเข้าใจผิดขึ้นกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบอิสระและผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับรายงานสถานะทางการเงิน กระบวนการปฏิบัติงานหรือการควบคุมภายในถือเป็นการละเมิดนโยบายของบริษัท

พนักงานบัญชีและการเงินรวมถึงผู้บริหารระดับสูงทุกคนของบริษัท มีความรับผิดชอบในการควบคุมดูแลให้กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมด้านบัญชีและการเงินของบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และตรงตามกำหนดเวลาเพื่อให้ผู้ใช้รายงานผลการดำเนินงาน และสถานะทางการเงินของบริษัท ที่แสดงออกสู่สาธารณะเข้าใจรายงานเหล่านั้นอย่างถูกต้อง

หากพนักงานพบรายงานด้านบัญชีและการเงินที่น่าสงสัยหรือพบการแสดงผลการดำเนินงานไม่ถูกต้องหรือไม่เหมาะสมรวมทั้งพบเห็นการใช้อำนาจหน้าที่กระทำการโดยมิชอบ ขอให้พนักงานแจ้งข้อมูล เบาะแสหรือรายงานข้อเท็จจริง ตามช่องทางที่บริษัทได้กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้ ทั้งนี้การระบุและจัดการความเสี่ยง จะช่วยสนับสนุนให้บริษัทมีการตัดสินใจที่ดีขึ้นทั้งด้านการบริหารจัดการโดยรวม (Overall Management) ด้านการบริหารแผนงานโครงการด้านการเงินและด้านกระบวนการทำงานและช่วยคาดการณ์โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ซึ่งผู้บริหารสามารถนำเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้นนั้นไปพิจารณากับแผนกลยุทธ์หรือกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อสร้างแผนการดำเนินการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและเพื่อให้มั่นใจว่ามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสม

- 1) บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทและตอบสนองต่อความคาดหวังของ ผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงานและการดำเนินงานของบริษัท
- 2) ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทเป็นเจ้าของความเสี่ยง ซึ่งมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการระบุและประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ตนเองรับผิดชอบรวมทั้งกำหนดมาตรการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยงภายใต้เวลาที่กำหนด
- 3) ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัท ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงและสูงมากทั้งหมด ต้อง รายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและป้องกันผลกระทบจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ ในเบื้องต้นกลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีการสำรองข้อมูลต่างๆเช่น ระบบบัญชี ระบบฐานข้อมูลลูกค้า เป็นต้นโดยมีการบันทึกและเก็บสำรองข้อมูลไว้เพื่อให้เป็นปัจจุบันเสมอๆ พร้อมจัดเก็บไว้ในสถานที่ที่จัดเตรียมไว้

นโยบายการปกป้องทรัพย์สินของบริษัท

บริษัทคาดหวังให้กรรมการผู้บริหารและพนักงาน มีความรับผิดชอบในการปกป้องดูแลทรัพย์สินของบริษัท และใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและไม่นำทรัพย์สินของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ของ ตนเองหรือผู้อื่น โดยมีแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องใช้ทรัพย์สินและทรัพยากรของบริษัท อย่างประหยัดและเกิดประโยชน์สูงสุด แก่บริษัท
- ผู้บริหารและพนักงาน ต้องดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท มิให้เสื่อมเสีย สูญหาย
- กำหนดแนวทางการป้องกันภัยหรือความเสี่ยงภัยที่เกิดต่อทรัพย์สินของบริษัท ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงาน เช่น ภัยธรรมชาติ, อุบัติเหตุ เป็นต้น

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

ในการดำเนินธุรกิจ นอกจากบริษัทจะให้ความสำคัญกับความสำเร็ตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทได้ให้ความสำคัญกับรูปแบบและวิธีการของการปฏิบัติงานที่จะให้เกิดความสำเร็จดังกล่าวควบคู่กันเสมอมาโดยยึดถือความมีจริยธรรม ซึ่งรวมถึงความยุติธรรมและคุณธรรมเป็นหลักในการทำธุรกรรมและติดต่อสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย คณะกรรมการบริษัทคาดหวังให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ทุกคนรับทราบ ทำความเข้าใจและยึดถือปฏิบัติตามในการปฏิบัติหน้าที่ของตนและช่วยกันธำรงไว้เพื่อชื่อเสียงที่ดีและความภาคภูมิใจของพนักงาน อันจะนำไปสู่การเป็นองค์กรที่มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันเป็นสิ่งที่พึงคาดหวังจากบริษัท ซึ่งจะสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้น แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

คณะกรรมการได้มีการทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานได้ถือปฏิบัติโดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้มีการติดตามและปรับปรุง แก้ไข เปลี่ยนแปลงจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลงไปรวมทั้งสอดคล้องกับแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆโดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณา ทบทวนและอนุมัติ “จรรยาบรรณธุรกิจ” ฉบับล่าสุด ซึ่งได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้จรรยาบรรณธุรกิจ มีเนื้อหาครอบคลุมในเรื่อง ดังนี้

ความซื่อสัตย์ (Honesty)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท มุ่งมั่นกระทำให้สิ่งที่ถูกต้อง ปฏิบัติงานและตัดสินใจภายใต้ความซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมาภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องและระเบียบปฏิบัติของบริษัทรวมทั้งการคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรและไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดโดยเจตนาหรือหลอกลวงผู้อื่นโดยการบิดเบือนสารสนเทศ พูดยุติความจริง พูดยุติความจริงบางส่วน เลือกปฏิบัติหรือละเว้นปฏิบัติ หรือโดยวิธีการอื่นๆ

คุณธรรม (Integrity)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ควรแสดงออกถึงคุณธรรมส่วนบุคคลและมีความกล้าพอที่จะทำตามสิ่งที่ตนเองเชื่อโดยกระทำให้สิ่งที่ตนคิดว่าเป็นสิ่งที่ถูกต้องถึงแม้ว่าจะมีแรงกดดันให้ทำตรงกันข้ามเป็นคนที่ยึดมั่นในหลักการนำเอาความซื่อสัตย์และความเที่ยงธรรมโดยจะไม่ยอมละทิ้งหลักการเพื่อวัตถุประสงค์ใดวัตถุประสงค์หนึ่งจนกลายเป็นคนไม่มีคุณธรรม

การรักษาคำพูดและความน่าเชื่อถือไว้วางใจ (Promise-keeping and Trust Worthiness)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องเปิดเผยและจัดหาสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและแก้ไขความเข้าใจที่ผิดจากข้อเท็จจริงและพยายามทำทุกอย่างที่เหมาะสมเพื่อทำให้ความมุ่งหมายและเจตนาของตนสมบูรณ์และไม่ใช้การตีความข้อตกลงที่ไม่เหมาะสมทางเทคนิคหรือยึดถือตามกฎหมายมากเกินไปเพียงเพื่อใช้เป็นเหตุผลที่จะไม่ให้ความร่วมมือหรือหลีกเลี่ยงข้อตกลงที่ทำไว้

ความจงรักภักดี (Loyalty)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท จะต้องแสดงความจงรักภักดีต่อบุคคลและสถาบันโดยการช่วยเหลือและอุทิศตนต่อหน้าที่ ไม่ใช่หรือเปิดเผยสารสนเทศที่เป็นความลับเพื่อประโยชน์ส่วนตน ดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการตัดสินใจอย่างมีอาชีพที่เป็นอิสระโดยหลีกเลี่ยงสิ่งที่ไม่เหมาะสมและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีความจงรักภักดีต่อบริษัทและเพื่อนร่วมงาน ไม่กระทำการกิจกรรมที่ใช้ประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่การงานของตน

ความยึดมั่นในวิชาชีพ (Professionalism)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท จะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยทักษะความรู้ ความสามารถตามหลักการในวิชาชีพที่พึงปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอตลอดเวลา

ความยุติธรรม (Fairness)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องมีความยุติธรรมและคุณธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อบุคคลอื่นอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ใช้อำนาจตามอำเภอใจและไม่ใช้วิธีการโกงหรือวิธีการที่ไม่เหมาะสมเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์

การเห็นอกเห็นใจผู้อื่น (Concern for Others)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องเอาใจใส่ เห็นอกเห็นใจผู้อื่น เมตตาปราณีและหวังดีต่อผู้อื่นให้ปฏิบัติต่อผู้อื่นเช่นเดียวกับที่ต้องการให้ผู้อื่นปฏิบัติต่อเรา (Golden Rule)

การเคารพต่อผู้อื่น (Respect for Others)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องเคารพในเกียรติ ความมีอิสระในการกระทำใดๆ ความเป็นส่วนตัวการมีสิทธิอันชอบธรรมตามกฎหมายของแต่ละบุคคล มีความสุขภาพและปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียมกัน

การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance with Laws and Regulations)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นเลิศ ต้องมีความรู้ มีการเตรียมการมีการเพิ่มพูนความรู้ความเชี่ยวชาญในทุกเรื่องที่อยู่ในความรับผิดชอบ

ภาวะผู้นำ (Leadership)

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ต้องรับผิดชอบในสถานภาพของภาวะผู้นำ

ชื่อเสียงและความภาคภูมิใจ (Reputation and Morale)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องป้องกันและสร้างสรรค์ชื่อเสียงที่ดีของบริษัท

ความรับผิดชอบตามหน้าที่ (Accountability)

คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ต้องรับทราบและยอมรับความรับผิดชอบตามหน้าที่ของตนเพื่อให้การดำเนินงานถึงจริยธรรมในการตัดสินใจของตน

บุคลากร (People)

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ต้องสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ที่สอดคล้องกับความต้องการของบริษัทและให้ความสำคัญต่อการเลื่อนตำแหน่งและการให้ผลตอบแทนโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรมเพื่อให้บุคลากรเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต

แนวทางปฏิบัติจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท

- 1) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง เป็นประจำทุกๆ ปี
- 2) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวังและรักษาประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 3) พึงปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจและแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อบังคับของบริษัท
- 4) กำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้มั่นใจว่า มีการนำนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติตามเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
- 5) พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยและกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย ให้ชัดเจนและเหมาะสม
- 6) พิจารณาการทำการทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทด้วยความตั้งใจและซื่อสัตย์สุจริต
- 7) จัดประชุมคณะกรรมการ และพิจารณาการประชุมอย่างเหมาะสม
- 8) ประเมินผลการดำเนินงานของคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 9) หลีกเลี่ยงการกระทำหรือการตัดสินใจ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 10) ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ มีการรักษาความลับของสารสนเทศทั้งที่เป็นข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่อนุญาตให้เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกและข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทรวมทั้งไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งบริษัทมีนโยบายให้กรรมการ(รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง) รายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันก่อนทำการซื้อขายโดยแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือเลขานุการบริษัท

แนวทางปฏิบัติของผู้บริหาร

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรมเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการตัดสินใจหรือการกระทำใดๆ ได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มผู้ที่เกี่ยวข้องโดยภาพรวม
- 2) ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีอาชีพด้วยความรู้ความชำนาญ ความมุ่งมั่นและความรอบคอบระมัดระวัง มองเห็นปัญหาล่วงหน้าและหาวิธีการแก้ปัญหาที่จะเกิดขึ้นและรักษามาตรฐานการปฏิบัติงานดังกล่าวไว้รวมถึงมีการประยุกต์ใช้ความรู้และทักษะในการจัดการบริษัท อย่างเต็มความรู้ความสามารถ
- 3) ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ ไม่หาประโยชน์ในตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องโดยการใช้ข้อมูลภายในใดๆ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ เช่น ข้อมูลผลการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลการเจรจาการค้าโดยบริษัท ข้อมูลอื่นๆ ที่บริษัทสมควรจะต้องแถลงเป็นการทั่วไป เป็นต้นเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยการนำสารสนเทศภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยหรือที่เป็นความลับไปใช้หรือนำไปเปิดเผยกับบุคคลภายนอกหรือกระทำการอันก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงระยะเวลา 30 วันก่อนที่จะมีการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวและในช่วงระยะเวลา 3 - 5 วัน หลังจากที่มีการเผยแพร่ข้อมูลดังกล่าว ดังนั้น จึงควรหลีกเลี่ยงการซื้อขายในช่วงเวลาดังกล่าวหรือพึงระมัดระวังเรื่องจังหวะเวลาการซื้อขายหรือ

- ขายหลักทรัพย์รวมทั้งบริษัทมีนโยบายให้ผู้บริหารระดับสูง (รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง) รายงานข้อมูลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันก่อนทำการซื้อขายโดยแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายหรือเลขานุการบริษัท
- 4) จัดให้มีการกำกับดูแลระบบการตรวจสอบภายในบริษัทและสภาพแวดล้อมของบริษัทโดยสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามนโยบายและกระบวนการที่กำหนดเอาไว้และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนและรายการที่ผิดปกติอย่างมีนัยสำคัญ
 - 5) จัดให้มีการรายงานสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและสม่ำเสมอรวมถึงจัดให้มีการรายงานแนวโน้มในอนาคตของบริษัทบนพื้นฐานของความเป็นไปได้และมีข้อมูลสนับสนุนอย่างเพียงพอ
 - 6) ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับของบริษัทที่เกี่ยวข้องรวมถึง จรรยาบรรณธุรกิจและแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดี รักษามาตรฐานอุตสาหกรรมและกำหนดแนวทางปฏิบัติให้ทันต่อเหตุการณ์ มีเอกสารหลักฐานที่เพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินการควบคุมและการดูแลรักษาให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนด สำหรับนำไปใช้ปฏิบัติในทุกระดับของการจัดการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าธุรกิจดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการแบ่งแยกกิจกรรมดำเนินธุรกิจและจัดให้มีการอนุมัติการดำเนินการที่เหมาะสมเป็นไปตามที่กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
 - 7) พัฒนาบริษัทให้บรรลุถึงเป้าหมาย วัตถุประสงค์และเป็นมาตรฐานที่ยอมรับ
 - 8) ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบริษัทให้ผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายได้รับทราบ
 - 9) กำกับดูแลกิจการเพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันและความเจริญเติบโตให้กับบริษัทและเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้นทั้งในระยะสั้นและระยะยาวรวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นอย่างไม่หยุดนิ่ง อันหมายถึงความเพียรพยายามที่จะให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนอย่างสม่ำเสมอและยั่งยืนโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียฝ่ายอื่นๆด้วย

แนวทางปฏิบัติของเลขานุการบริษัท ปฏิบัติตามมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เลขานุการบริษัทรับผิดชอบดำเนินการ ดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัท
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
- 3) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้และให้คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าว นอกจากนั้น เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ ดังนี้

- 1) ขยันหมั่นเพียรปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 2) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวังและรักษาประโยชน์ของบริษัท
- 3) ดูแลกิจกรรมต่างๆของคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจ แนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดีและตามข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- 4) มีความพร้อมและตั้งใจในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการและการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยและการจัดเตรียมรายงานการประชุมและเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
- 5) เป็นสื่อกลางและผู้ประสานงานที่ีระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้น

-
- 6) ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ รักษาข้อมูลภายในบริษัท ให้เป็นความลับรวมถึงข้อมูลในรายงานการประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆของบริษัทและไม่อนุญาตให้เปิดเผยข้อมูลต่อภายนอกและไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

แนวทางปฏิบัติของพนักงาน

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมและความรับผิดชอบต่อบริษัท
- 2) พึงปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจและแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดีและข้อบังคับของบริษัท
- 3) ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กล่าว คือ มีการรักษาความลับของสารสนเทศทั้งที่เป็นข้อมูลภายในของบริษัทซึ่งยังไม่อนุญาตให้เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกและข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทรวมทั้งไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 4) พึงรักษาและร่วมสร้างสรรค์ให้เกิดความสามัคคีในหมู่พนักงาน

ในการนี้ บริษัทได้มีการสื่อสารให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานได้รับทราบรายละเอียดผ่านช่องทางต่างๆอีกทั้งการจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเผยแพร่เป็นเอกสารลายลักษณ์อักษรให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ตลอดจนให้พนักงานและผู้บริหารมีการลงนามรับทราบและลงนามการประเมินตนเองในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี

กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัท มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างเคร่งครัด การละเลยหรือฝ่าฝืนใดๆให้ยึดถือและปฏิบัติตามกระบวนการพิจารณาและลงโทษตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท นอกจากนี้อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นเป็นความผิดตามกฎหมาย

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงของ บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย | ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง |
| 2. นางพัฒนรี ฐิตอริยกุล | กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒน์ | กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง |

เป็นกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงโดยกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทั้ง 3 ท่าน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 แทนกรรมการตรวจสอบชุดเดิมที่ได้ลาออก

ในรอบปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยประชุมร่วมกับสำนักตรวจสอบภายในฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทเพื่อสอบทานแผนและขอบเขตการตรวจสอบ ตลอดจนรับทราบรายงานผลการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยมีการประชุม 1 ครั้ง ที่ไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อหารือและรับทราบความเห็นที่เป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติงานและแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระภายใต้ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการมาตรฐานและข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทโดยสรุปผลการปฏิบัติงานที่สำคัญได้ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้

- สอบทานงบการเงินระหว่างกาลและงบการเงินประจำปี 2565 ของบริษัทและบริษัทย่อยร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการของบริษัทโดยได้สอบถาม รับฟังคำชี้แจง รวมทั้งให้คำแนะนำและข้อคิดเห็นในประเด็นต่างๆที่เกี่ยวข้องกับรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยโดยผู้สอบบัญชีได้ยืนยันถึงความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและได้รับความร่วมมือจากฝ่ายบริหารเป็นอย่างดี ก่อนนำเสนอรายงานทางการเงินให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติให้เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- รับทราบรายงานการวิเคราะห์งบการเงินรายไตรมาสจากฝ่ายจัดการของบริษัท
- รับทราบและพิจารณาเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters) และการจัดการเรื่องสำคัญในการตรวจสอบที่จะเปิดเผยในหน้ารายงานผู้สอบบัญชี ประจำปี 2565

● คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า การจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัท ย่อย ประจำปี 2565 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผย ข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

- พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายใน
- ให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายใน รับทราบผลการตรวจสอบ ให้คำแนะนำในการปรับปรุงคุณภาพของงาน ตรวจสอบภายใน จัดให้มีกระบวนการของการติดตามผลความคืบหน้าการดำเนินการของฝ่ายจัดการอย่างต่อเนื่องและ ประเมินผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายใน
- ประเมินความเพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากรายงานผลการ ตรวจสอบที่นำเสนอโดยสำนักตรวจสอบภายในและความเห็นของผู้สอบบัญชี
- สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทสำหรับปี 2565 ตามแบบประเมินของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบ การบริหารความเสี่ยงและระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ประชุมร่วมกับฝ่ายจัดการและสำนักตรวจสอบภายในเพื่อสอบถามให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตาม กฎหมาย ข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- รับทราบจากผู้สอบบัญชีว่าไม่มีประเด็นและข้อสังเกตที่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ทราบตามบทบัญญัติในมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พศ. 2551
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า บริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. พิจารณา คัดเลือก เสนอคำตอบแทนและเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีของบริษัท

- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงได้คัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาคุณสมบัติต่างๆรวมถึงอัตรา ค่าตอบแทนในการสอบบัญชีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา แต่งตั้ง นางสาวธิดินันท์ แวนแก้วและ/หรือ นายไพบูล์ ต้นกุลและ/หรือนางสาวนันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีแห่งบริษัท ไพรัชขอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส์ เอปียเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2566
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัทที่เสนอแต่งตั้งมีความเป็นอิสระ ไม่ได้ให้บริการอื่นนอกเหนือจากงานสอบบัญชี มีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์ที่เหมาะสมและมีคุณสมบัติครบถ้วน ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรับทราบรายงานจากฝ่ายจัดการเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยได้ดำเนินการตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า บริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

6. พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยง ติดตามความคืบหน้าของการประเมินปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

- ในปี 2565 ที่ผ่านมา การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจของประเทศให้ชะลอตัว ซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจึงได้เฝ้าระวังและติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด รวมถึงได้ดูแลให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมในทุกมิติเพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ภายใต้สถานการณ์ดังกล่าว ทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมั่นคงและเติบโตอย่างต่อเนื่อง
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่าในรอบปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยได้ดำเนินการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักที่สำคัญทุกด้าน มีการติดตามความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องและสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปและได้กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสมและควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

7.อื่น ๆ

- ติดตามการดำเนินการของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)
- สอบทานข้อมูลที่เปิดเผยไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของบริษัท (แบบ 56-1 One Report)
- รายงานสรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบอย่างต่อเนื่องทุกครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเอง (Audit Committee Self Assessment) ซึ่งจากผลการประเมินปี 2565 พบว่า คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีการปฏิบัติหน้าที่อย่างครบถ้วน ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เป็นประจำทุกปี

- คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลนโยบายและมาตรการต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามที่กฎหมายและจริยธรรมกำหนดไว้และได้มอบหมายให้สำนักตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน
- จำนวนการประชุมและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงสรุปได้ดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ และบริหารความเสี่ยง	การเข้าร่วมประชุม การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)
นายประเสริฐ ภัทรดิลก	3/4
หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร	3/4
นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย	3/4
ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย	1/4
นางพัฒน์นรี ฐิตอริยกุล	1/4
นายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒน์	1/4

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง



(ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย)

ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้หน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในการสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งเสนอนโยบายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ตลอดจนพนักงานทุกระดับ

ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ได้แก่

นายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒน์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายกิจชาญพิชญ์ สุกัณงานวิทย์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้ง 4 ท่านดังกล่าวข้างต้น ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 แทนกรรมการสรรหาชุดเดิมที่ได้ลาออก

ในรอบปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้มีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่างๆ และรายงานผลการประชุม พร้อมเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณา โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยสรุปดังนี้

1. พิจารณากรรมการบริษัทที่ครบกำหนดตามวาระต้องออกจากตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทจำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย นายเมทธิว กิจโอธาน และดร.แคทลีน มาสสินท์ โดยกรรมการหนึ่งในสามอยู่ในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งมีส่วนได้เสีย จึงเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณา ส่วนกรรมการอีกสองท่านเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระหนึ่ง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ความระมัดระวัง รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะและความคิดเห็นอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและผู้ถือหุ้น และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
2. พิจารณาค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โดยคำนึงถึงหลักเกณฑ์ ความเหมาะสม และสอดคล้องกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ และต่อผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งข้อเสนอดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
3. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการใหม่ นายธีรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์ แทนกรรมการที่ลาออก นายอภิวัฒน์ เงินหมื่น
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัยและนายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒน์ แทนกรรมการที่ลาออก นายสมศักดิ์ พยับเดชาชัย และ หม่อมหลวงณลินี หัสตินทร
5. พิจารณาดำเนินการจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย เนื่องจากปัญหาการดำเนินงาน สถานะการเงิน กระแสเงินสด และเงินทุนหมุนเวียนที่ยังขาดสภาพคล่อง
6. พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นายเจมส์ แอนดริว มอร์ แทนประธานเจ้าหน้าที่ลาออก
7. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ดร.วีรวิทย์ ขาติวิวัฒน์พรชัย นางพัฒน์นรี ฐิตธัญกุล และนายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒน์ แทนคณะกรรมการที่ลาออก

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส และเป็นอิสระ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นายพิสิษฐ์ จูสิริวัฒน์)

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 คณะกรรมการบริษัทได้คำนึงถึงนโยบายการบัญชีที่นำมาปฏิบัติและเชื่อว่านโยบายดังกล่าวมีความเหมาะสมและได้ถือปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงินยังได้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์และมีสาระสำคัญทางการเงิน โดยใช้ข้อมูลที่เป็นเหตุเป็นผลในการพิจารณาและการประมาณการที่รอบคอบมาสนับสนุน ผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2564 และแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขและมีข้อสังเกตเรื่องอื่น

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการควบคุมดูแล ให้บริษัทฯ มีระบบการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมไปถึงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อให้ความมั่นใจในเรื่องความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระทั้งหมด โดยมีหน้าที่ในการควบคุมดูแลความถูกต้องและความเพียงพอของขั้นตอนรายงานทางการเงิน รวมทั้งการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในเป็นรายปีและความเป็นอิสระของระบบการตรวจสอบภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี ในส่วนรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ในการตรวจสอบนั้นทางคณะกรรมการและผู้บริหารได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชีโดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

ตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ด้วยระบบการควบคุมภายในของบริษัทและการตรวจสอบภายในของบริษัทสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินของ บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและรายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว

ในนามคณะกรรมการบริหาร



(นายเจมส์ แอนดริว มอร์)

ประธานกรรมการบริหาร