

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
รายงานประจำปี
2565

(แบบ 56-1 One Report)

บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

| | |
|------------------------|---|
| สารจากคณะกรรมการบริษัท | 1 |
| ข้อมูลสำคัญทางการเงิน | 3 |

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

| | |
|--|----|
| โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | |
| นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ | 7 |
| วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ | 8 |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจ | 21 |
| โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท | 41 |
| การบริหารความเสี่ยง | 43 |
| การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 52 |
| การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ | 55 |
| ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 63 |

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

| | |
|---|-----|
| นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | 70 |
| โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน | 80 |
| รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | 89 |
| การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | 101 |

ส่วนที่ 3 รายงานทางการเงิน

| | |
|---|-----|
| รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน | 103 |
| รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต | 103 |
| งบการเงิน | 104 |

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

183

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี และเลขานุการบริษัท

185

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย

197

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

198

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

200

เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

203

จรรยาบรรณธุรกิจ

211

อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจ

218

การห้ามคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางการเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

220

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

222

สารจากคณะกรรมการบริษัท

ปี 2565 เป็นปีที่กลุ่มบริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) (“กลุ่มบริษัท”) ก้าวผ่านความท้าทายในการบริหารกิจการเพื่อรับมือกับสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ตั้งแต่ปี 2563 จนถึงช่วงต้นปี 2565 วิกฤต COVID-19 ได้คลี่คลายลง ส่งผลต่อการเลือกใช้ชีวิตของผู้บริโภคตามวิถีชีวิตแบบใหม่ หรือ New normal เกิดการพัฒนาเทคโนโลยีที่เข้ามาตอบโจทย์การใช้ชีวิตแบบใหม่มากขึ้น ธุรกิจร้านอาหารเริ่มกลับมาฟื้นตัว เกิดการแข่งขันที่สมบูรณ์ยิ่งขึ้นในธุรกิจร้านอาหาร โดยปัจจุบันกลุ่มบริษัทเป็นหนึ่งในผู้ประกอบการธุรกิจอาหารที่มี Portfolio ที่หลากหลาย อันได้แก่ 1) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น (ร้านชาบู KAGONOYA) 2) ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป (Crepes & Co. และ Le Boeuf) และ 3) ธุรกิจขนมอบ (Bake Cheese Tart, ZakuZaku, RAPL) ในช่วงปี 2565 กลุ่มบริษัทได้เร่งพัฒนาจุดแข็งด้านต่างๆ ของร้านอาหารในกลุ่มบริษัท เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคได้มากขึ้น โดยในช่วงเดือนธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทได้เปิดสาขาเพิ่มในธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป หรือ ร้าน Le Boeuf สาขาหลังสวน เพื่อรองรับนักท่องเที่ยวที่เข้ามาในช่วงสงกรานต์

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัทมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) และมีการยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัทฯ และยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ดังกล่าวข้างต้น เนื่องจากแผนการระดมไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ และในช่วงไตรมาสที่ 3/2565 บริษัทตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้ขึ้นเครื่องหมาย C บนหลักทรัพย์ของบริษัท เนื่องจากงบการเงินงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีสัดส่วนของผู้ถือหุ้นเมื่อเทียบกับทุนชำระแล้วที่หักด้วยส่วนต่ำมูลค่าหุ้น ต่ำกว่าร้อยละ 50 นั้น จึงเป็นเหตุผลให้บริษัทหาแนวทางการแก้ไขปัญหาดังกล่าว โดยการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ทางผู้บริหารมั่นใจว่าแนวทางการแก้ไขปัญหาดังกล่าว จะแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ที่มีการล้างขาดทุนสะสมจากการปรับโครงสร้างหนี้ ซึ่งคาดว่าจะส่งผลให้บริษัทมีฐานะทางการเงินที่ไม่เข้าเกณฑ์เครื่องหมาย C อีกต่อไป

สำหรับก้าวต่อไปของบริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจให้แข็งแกร่งยิ่งขึ้น โดยมีแผนการขยายสาขาของร้านอาหารในกลุ่มบริษัททุกแบรนด์รวมถึงการบริหารจัดการข้อมูลสู่การเป็น Data-driven เพื่อลดจุดอ่อนและพัฒนาจุดแข็ง อันจะส่งผลให้เกิดการเติบโตอย่างยั่งยืน นอกเหนือจากนั้น กลุ่มบริษัทจะยังคงให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม และให้ความสำคัญและรับฟังผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอีกด้วย

ในนามของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทฯ จึงขอขอบคุณผู้ถือหุ้น คู่ค้า ลูกค้า และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายที่เชื่อมั่นในบริษัทฯ และสนับสนุนการดำเนินการของบริษัทฯ มาด้วยดี เชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งว่าบริษัทฯ พร้อมทั้งจะฟื้นคืนสู่ความแข็งแกร่ง เติบโตอย่างยั่งยืนไปด้วยกัน



นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์
รองประธานกรรมการ



นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล
(รักษาการ) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท



ธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์
รองประธานกรรมการ / กรรมการ
/ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ



เสาวณีย์ ขาวอุบล
กรรมการ / (รักษาการ) ประธานเจ้าหน้าที่
บริหาร



พรปรวีณ์ ชาญสุวรรณ
กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่
ฝ่ายการเงิน



สุปรีดี นิमितกุล
กรรมการอิสระ



สมบูรณ์ ประสบพิบูล
กรรมการอิสระ



ชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ
กรรมการอิสระ/ ประธาน
กรรมการตรวจสอบ



อิสราภรณ์ หนูผล
กรรมการอิสระ / กรรมการ
ตรวจสอบ



ชาญชัย ก้านเหลียง
กรรมการอิสระ / กรรมการ
ตรวจสอบ

หมายเหตุ: ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

| | (หน่วย: บาท) | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | ปี 2565 | ปี 2564 | ปี 2563 |
| งบแสดงฐานะทางการเงิน | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 55,118,461 | 99,467,275 | 89,712,579 |
| สินทรัพย์รวม | 1,010,341,859 | 1,320,592,989 | 1,280,542,881 |
| หนี้สินหมุนเวียน | 457,116,224 | 451,731,776 | 159,309,434 |
| หนี้สินรวม | 597,546,650 | 647,185,631 | 332,436,944 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม | 102,544,079 | 673,407,358 | 948,105,937 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | | | |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 344,486,602 | 412,455,935 | 415,615,163 |
| กำไรขั้นต้น | 172,184,870 | 193,444,879 | 129,623,457 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | (154,744,970) | (281,033,820) | (133,147,353) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (111,949,967) | (191,175,106) | (131,176,424) |
| ขาดทุนก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ | (119,356,188) | (265,318,334) | (217,829,912) |
| ขาดทุนสุทธิ | (575,990,388) | (276,451,839) | (237,130,033) |
| งบกระแสเงินสด | | | |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (152,407,944) | (139,045,984) | (30,113,967) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน | 131,559,753 | (73,972,176) | (345,969,745) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | 8,991,412 | 197,614,781 | 377,765,035 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | (11,856,779) | (15,403,379) | 2,044,491 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 28,012,938 | 43,416,317 | 41,371,826 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 16,156,159 | 28,012,938 | 43,416,317 |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง(เท่า) | 0.12 | 0.22 | 0.56 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว(เท่า) | 0.04 | 0.07 | 0.30 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด(เท่า) | (0.33) | (0.46) | (0.21) |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า) | 78.50 | 93.99 | 8.20 |

| | (หน่วย: บาท) | | |
|---|--------------|----------|----------|
| | ปี 2565 | ปี 2564 | ปี 2563 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 4.65 | 3.88 | 44.50 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป (เท่า) | 29.96 | 39.13 | 15.12 |
| ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน) | 12.18 | 9.33 | 24.15 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ(เท่า) | 7.15 | 7.91 | 5.44 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย(วัน) | 51.06 | 46.12 | 67.11 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้(เท่า) | 3.43 | 4.11 | 5.76 |
| ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน) | 106.50 | 88.78 | 63.42 |
| วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน) | (50.79) | (38.77) | 48.20 |
| อัตราแสดงความสามารถในการทำกำไร | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%) | 49.98% | 46.90 | 31.19 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%) | (29.58) | (67.59) | (32.14) |
| อัตรากำไรอื่น (%) | (51.66) | 3.15 | (19.33) |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%) | 149.54 | 49.88 | 22.36 |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) | (167.20) | (64.86) | (55.13) |
| อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%) | (148.46) | (34.10) | (27.31) |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) | (57.01) | (21.26) | (18.70) |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%) | (520.13) | (192.78) | (112.21) |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์(เท่า) | 0.34 | 0.33 | 0.34 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า) | 5.83 | 0.96 | 0.35 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย(เท่า) | N/A | N/A | N/A |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) (เท่า) | N/A | N/A | N/A |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล (%) | N/A | N/A | N/A |

วิสัยทัศน์

“เป็นผู้นำทางธุรกิจอาหารที่มีการให้บริการเป็นเลิศ นำเสนอประสบการณ์การบริโภคอาหารคุณภาพสูงหลากหลายเชื้อชาติส่งตรงถึงผู้บริโภคในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล เพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย”

พันธกิจ

01

สร้างตราสินค้า (Branding) ให้แข็งแกร่งและเป็นที่ยอมรับ เพื่อให้มีส่วนแบ่งทางการตลาดเพิ่มขึ้นในทุก ๆ ปี



02

มุ่งดำเนินธุรกิจสร้างความเป็นหนึ่งในใจลูกค้าด้วยคุณภาพอาหาร และการบริการที่ดี ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น และไว้วางใจ



03

แสวงหาโอกาสทางการตลาดในการขยายธุรกิจร้านอาหารให้เติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน



04

สร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและมั่นคง โดยยึดมั่นในหลักการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน





กลยุทธ์เพื่อการไปถึงเป้าหมายตามพันธกิจ

1

- คำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า โดยฟังเสียงสะท้อนของลูกค้าทั้งทางบวกและทางลบ และนำมาปรับปรุงเพื่อยกระดับมาตรฐานของสินค้าและบริการที่ดีขึ้น

2

- ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา (Research and Development) เพื่อสร้างสินค้าที่แปลกใหม่ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

3

- ให้ความสำคัญกับแผนงานที่วางไว้ แต่ก็มี ความยืดหยุ่นเพื่อปรับตัวตามปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

4

- มองหาโอกาสในการลงทุนใหม่ ๆ อยู่เสมอ เพื่อหาโอกาสที่ดียิ่งกว่าให้กับธุรกิจ

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินการ

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2527 เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 ปัจจุบันมีชื่อในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า “W” (เดิมชื่อบริษัท อุตสาหกรรม อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) ใช้ชื่อหลักทรัพย์ว่า “EIC”) โดยในปี 2565 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม (Food and Beverage Business) ผ่านบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม รายละเอียดดังต่อไปนี้

| ธุรกิจที่ลงทุน | บริษัทที่ดำเนินงาน (บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทย่อยทางอ้อม ของบริษัทฯ) | % การถือหุ้น-ของ บริษัทฯในบริษัท ที่ดำเนินงาน (ทั้ง ทางตรง - ทาง อ้อม) | รายได้ (ล้านบาท) |
|--|---|--|---------------------|
| | | | ปี 2565 |
| ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม | | | |
| ธุรกิจร้านขนมอบ | | | |
| <ul style="list-style-type: none">Bake Cheese TartZakuZakuRAPL | บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด | 100 | 46 |
| ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น | | | |
| <ul style="list-style-type: none">KAGONOYA | บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด | 100 | 250 |
| ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป | | | |
| <ul style="list-style-type: none">Crape&Co , Le BoeufJadineDu Boeuf | บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวล็อบเม้นท์ จำกัด | 100 | 49 |
| | บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด | 70 | 18 |
| ธุรกิจร้านพิซซ่า DOMINO’S PIZZA | บริษัท โดมิโน้ เอเชีย แปซิฟิค จำกัด | 100 | 241 |

จากตารางด้านบน จะเห็นได้ว่าการประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ ในปี 2565 คือธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยรายละเอียดพอสังเขปของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้ (ข้อมูลการประกอบธุรกิจโดยละเอียดจะถูกอธิบายในหัวข้อลักษณะการประกอบธุรกิจ)

ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม

1.1) ธุรกิจร้านขนมอบ ดำเนินการผ่านบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ โดยเป็นเจ้าของร้านประเภท Kiosk ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL” ซึ่งเป็นเครื่องหมายการค้าที่บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ได้รับสิทธิให้ทำการตลาดในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียวจากผู้ก่อตั้งในประเทศญี่ปุ่น นอกจากนี้บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ยังได้รับสิทธิตามสัญญาร่วมดำเนินธุรกิจให้เป็นผู้ผลิต บริหาร และจัดจำหน่ายขนมมาการอง (Macaron) ภายใต้ชื่อทางการค้า “ดาราเทวี” (DharaDhevi) โดยเมื่อเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทได้ยุติกิจการจำหน่ายขนมมาการองร้านดาราเทวี และได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ขนมมาการอง (Macaron) ภายใต้ชื่อทางการค้า “ลาลูน” (La Lune) ต่อมาร้านขนมมาการองลาลูนคณะกรรมการบริษัทได้มีมติจำหน่ายสินทรัพย์ในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565

1.2) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น ดำเนินการผ่านบริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหาร 2 แปรนด์ คือ ร้านชาบูบุฟเฟ่ต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งบริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด ได้รับสิทธิให้ทำการขายและการตลาดในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียวจากผู้ก่อตั้งในประเทศญี่ปุ่น และ ร้านยาเกนิคุบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อ YUMA ซึ่งเริ่มลงทุนและเปิดดำเนินการในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2563 โดยร้านยาเกนิคุบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่น YUMA ได้ยุติกิจการในวันที่ 31 สิงหาคม 2565

1.3) ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป ดำเนินการผ่านบริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหาร 2 แปรนด์ คือ ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Crepes & Co. ที่เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2539 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 25 ปี เป็นร้านเครปส์สไตล์ฝรั่งเศสแห่งแรกของกรุงเทพมหานคร และร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 7 ปี ที่มุ่งเน้นการส่งมอบสเต็กที่ดีที่สุด ควบคู่กับพราयทอดกรอบและซอสสูตรพิเศษ Café De Paris นอกจากนี้ยังมีร้านอาหาร JadineDu Boeuf ดำเนินการผ่านบริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด ซึ่งคณะกรรมการได้มีมติจำหน่ายสินทรัพย์ในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565

1.4) ธุรกิจร้านพิซซ่า ดำเนินการผ่านบริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยเป็นผู้ได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวจากเจ้าของสิทธิการค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา ในการเปิด บริหาร และพัฒนา กิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย ทั้งในนามตนเองหรือให้สิทธิบุคคลอื่น (Sub License) ภายใต้ระบบและมาตรฐานเดียวกับร้าน DOMINO'S PIZZA ในประเทศสหรัฐอเมริกา โดยร้าน DOMINO'S PIZZA คณะกรรมการบริษัทได้มีมติจำหน่ายสินทรัพย์ในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565

1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์

วิสัยทัศน์ “เป็นผู้นำทางธุรกิจอาหารที่มีการให้บริการเป็นเลิศ นำเสนอประสบการณ์การบริโภคอาหารคุณภาพสูง หลากหลายรสชาติส่งตรงถึงผู้บริโภคในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล เพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย”

พันธกิจ

- 1) สร้างตราสินค้า (Branding) ให้แข็งแกร่งและเป็นที่ยอมรับ เพื่อให้มีส่วนแบ่งทางการตลาดเพิ่มขึ้นในทุก ๆ ปี
- 2) มุ่งดำเนินธุรกิจสร้างความเป็นหนึ่งในใจลูกค้าด้วยคุณภาพอาหาร และการบริการที่ดี ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น และไว้วางใจ
- 3) แสวงหาโอกาสทางการตลาดในการขยายธุรกิจร้านอาหารให้เติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
- 4) สร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและมั่นคง โดยยึดมั่นในหลักการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน

กลยุทธ์เพื่อการไปถึงเป้าหมายตามพันธกิจ

- 1) คำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า โดยพึงเสี่ยงสะท้อนของลูกค้าทั้งทางบวกและทางลบ และนำมาปรับปรุงเพื่อยกระดับมาตรฐานของสินค้าและบริการที่ดีขึ้น
- 2) ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา (Research and Development) เพื่อสร้างสินค้าที่แปลกใหม่ ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค
- 3) ให้ความสำคัญกับแผนงานที่วางไว้ แต่ก็มีควมยืดหยุ่นเพื่อปรับตัวตามปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
- 4) มองหาโอกาสในการลงทุนใหม่ ๆ อยู่เสมอ เพื่อหาโอกาสที่ดียิ่งขึ้นให้กับธุรกิจและเพื่อกระจายความเสี่ยงในการลงทุน

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

(1)การเปลี่ยนแปลงทุนเรือนหุ้น

ปี 2565

25 เมษายน 2565

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- การลดทุนจดทะเบียน
ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 5,060,983 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่จำหน่ายจำนวน 5,060,983 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,144,559,696 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,139,498,713 บาท
- การเพิ่มทุนจดทะเบียน
เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 180,869,643 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น เพื่รองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,320,368,356 บาท
- การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน
จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น ในอัตรา 9 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขายที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 3.30 บาท

20 พฤษภาคม 2565

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 5,060,983 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,144,559,696 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,139,498,713 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 5,060,983 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

23 พฤษภาคม 2565

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,320,368,356 บาท เพื่รองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) จำนวน 180,869,643 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

3 ตุลาคม 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 มีมติยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัทฯ และยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ซึ่งรวมถึงการยกเลิกการเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งถัดไปให้พิจารณาอนุมัติ

11 พฤศจิกายน 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- การลดทุนจดทะเบียน
ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,320,368,356 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
- การเพิ่มทุนจดทะเบียน
เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 465,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,604,498,713 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 465,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
- การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน
จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 14 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัท มีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.73 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 804,450,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด

16 ธันวาคม 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- ยกเลิกมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565
ยกเลิกมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) รวมถึงพิจารณาอนุมัติยกเลิกการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งจะจัดขึ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ดังกล่าว
- การลดทุนจดทะเบียน
ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,320,368,356 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
- การเพิ่มทุนจดทะเบียน
เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 445,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,584,498,713 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

- การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน
จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 13 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขายเท่ากับหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 774,300,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด

(2) การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น

โครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้นที่ถือ | สัดส่วน |
|-------|---|-----------------|---------|
| 1. | บริษัทวันทวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) บริษัทวันทวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) โดย บริษัทหลักทรัพย์ปียอนด์ จำกัด (มหาชน) | 81,268,260 | 9.98% |
| 2. | นายภิญโญ รุขพันธ์เมธี | 62,707,120 | 7.70% |
| 3. | นายขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ | 42,800,000 | 5.25% |
| 4. | นายตฤณวรรณ ธนินิธิพันธ์ | 40,800,000 | 5.01% |
| 5. | บริษัทอควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 40,000,000 | 4.91% |
| 6. | นางสาวกิตติยา อุทกโยธะ | 23,295,100 | 2.86% |
| 7. | นางนพพร รัตนชัยกานนท์ | 22,646,600 | 2.78% |
| 8. | นางสาวชัชชลัยย์ วีระศักดิ์อำไพ | 22,400,000 | 2.75% |
| 9. | นายสุวิทย์ ชีวะธรรม | 20,219,300 | 2.48% |
| 10. | นายภาคภูมิ เต็มเสรีกุล | 20,000,000 | 2.46% |
| 11. | อื่น ๆ | 437,777,010 | 53.78% |
| | รวม | 813,913,390 | 100.00% |

(3) การพัฒนาที่สำคัญ

ปี 2563

11 พฤษภาคม 2563

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 มีมติอนุมัติให้

- ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 118,388,696 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 10,221,363,523 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 10,102,974,827 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 118,388,696 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ดังกล่าว

- แก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทฯ และชื่อย่อหลักทรัพย์ จากชื่อเดิมเป็นชื่อใหม่ดังนี้ (มีผลตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป)

| | ชื่อภาษาไทย | ชื่อภาษาอังกฤษ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ |
|----------|--|---|-------------------|
| ชื่อเดิม | บริษัท อุตสาหกรรม อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) | Electronics Industry Public Company Limited | EIC |
| ชื่อใหม่ | บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) | Wow Factor Public Company Limited | W |

- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 2,917,392,182 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 10,102,974,827 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 13,020,367,009 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 2,917,392,182 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ดังกล่าว

22 มิถุนายน 2563

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2563 มีมติอนุมัติให้

- อนุมัติกำหนดการจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยมีมติพิจารณาและอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เป็นจำนวน 2,817,392,182 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และกำหนดให้วันที่ 10 สิงหาคม 2563 เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว (Record Date) โดยมีอัตราส่วนการจัดสรร 1 หุ้นเดิมต่อ 0.30 หุ้นใหม่ และราคาเสนอขายคือ 0.12 บาท/หุ้น

24 สิงหาคม 2563

- แต่งตั้งนายสุวิศิษฐ์ ข่อยพานิชย์ เป็นเลขานุการบริษัทฯ แทน นางสาวธิดิگانต์ สุขเสริมศาล โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติให้

- ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัท โดมิโน้ เอเซีย แปซิฟิก จำกัด (“บริษัทย่อย”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ (บริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 9,997 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย) (1) เข้าทำรายการได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์ โดยการรับโอนกิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO’S PIZZA ในประเทศไทยจากเจ้าของเดิมคือ บริษัท โดมิโน้ส์ (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เอฟซีคอมมิชเชอรี่ จำกัด และทำสัญญา Master Franchise Agreement กับ DOMINO’S PIZZA INTERNATIONAL FRANCHISING INC. เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิด บริหาร และพัฒนากิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO’S PIZZA ทั้งในนามตนเองหรือให้สิทธิบุคคลอื่น (Sub License) ในประเทศไทย ภายใต้ระบบและมาตรฐานเดียวกับร้าน DOMINO’S PIZZA ในประเทศสหรัฐอเมริกา ตลอดจนมอบอำนาจให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ มีอำนาจในการลงนามในเอกสารบันทึกข้อตกลง สัญญา หรือเอกสารทางกฎหมายใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้นั้นจนเสร็จการ

ทั้งนี้ บริษัทย่อยได้เข้าทำรายการได้มาซึ่งสิทธิ์และสิทธิ ดังต่อไปนี้

1. การรับโอนกิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย บริษัทย่อยได้รับโอนกิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย ซึ่งมีอยู่ 27 สาขา จาก บริษัท โดมิโนส์ (ประเทศไทย) จำกัด (“ผู้โอน”) ซึ่งเป็นผู้มีสิทธิตามสัญญา Master Franchise Agreement ในการเปิด บริหาร และพัฒนาร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย ทั้งนี้ การรับโอนกิจการดังกล่าวจะเป็นการรับโอนธุรกิจในการที่ได้ตกลงกัน ซึ่งรวมถึง สิทธิ์เพื่อบริหารการค้า ลูกหนี้การค้า พนักงาน ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการ รวมถึงการดำเนินการให้บริษัทย่อยเข้าผูกพันในฐานะผู้เช่ากับเจ้าของพื้นที่เช่าเดิมที่สำหรับ สาขาของ DOMINO'S PIZZA ที่มีอยู่ ณ วันที่โอนกิจการ ทั้งนี้ บริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทน การโอนกิจการข้างต้นในราคาประมาณ 387,149,596 บาท ทั้งนี้ นอกเหนือจากหน้าที่ ในการโอนกิจการให้แก่บริษัทย่อยตามที่ได้กล่าวมาแล้ว ผู้โอนยังมีหน้าที่จะต้องยุติ การประกอบกิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย โดยสิ้นเชิง และต้องดำเนินการยุติสัญญา Master Franchise Agreement ซึ่งผู้โอน ได้ทำกับ DOMINO'S PIZZA INTERNATIONAL FRANCHISING INC. ด้วยนอกจากนี้ ผู้โอนจะดำเนินการให้ บริษัท เอฟซี คอมมิชชารี จำกัด ซึ่งปัจจุบันดำเนินธุรกิจบริหาร ครีวกลางสำหรับธุรกิจร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย ดำเนินการโอนธุรกิจในการที่ได้ตกลงกัน ซึ่งรวมถึง สิทธิ์เพื่อบริหารการค้า ลูกหนี้ การค้า พนักงาน ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการ รวมถึงการดำเนินการให้ บริษัทย่อยเข้าผูกพันในฐานะผู้เช่ากับเจ้าของพื้นที่เช่าครัวกลางเดิม ทั้งนี้ บริษัทย่อย จะจ่ายค่าตอบแทนการโอนกิจการข้างต้นในราคาประมาณ 12,850,404 บาททั้งนี้ รวมเป็นค่าตอบแทนทั้งหมดไม่เกินจำนวน 400,000,000 บาท และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10 ต่อปีแต่ไม่เกินจำนวน 26,612,000 บาท โดยคิดตั้งแต่วันที่กำหนดราคาและตกลง ที่จะโอนกิจการ (วันที่ 1 กันยายน 2562) จนถึงวันที่ชำระเงินครบถ้วน
2. การได้มาซึ่งสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทยตามสัญญา Master Franchise Agreement บริษัทย่อยเข้าผูกพันในสัญญา Master Franchise Agreement กับ DOMINO'S PIZZA INTERNATIONAL FRANCHISING INC (“DPI”) เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิแต่เพียงผู้เดียว ในการ เปิด บริหาร และพัฒนากิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย ทั้งในนามตนเองหรือให้สิทธิบุคคลอื่น (Sub License) ภายใต้ระบบ และมาตรฐานเดียวกับร้าน DOMINO'S PIZZA ในประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่ง DPI เป็นเจ้าของสิทธิดังกล่าว รวมถึงสิทธิในการจัดตั้งครัวกลาง สำหรับบริหารจัดการ และส่งมอบ วัตถุดิบสำหรับผลิตพิซซ่า ให้แก่ร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทยในการได้มาซึ่งสิทธิข้างต้น บริษัทย่อยจะต้องจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ DPI ตามแผนธุรกิจที่ได้วางแผนไว้ตลอดอายุสัญญาที่ไม่เกิน 10 ปี และระยะเวลาที่ต่ออายุสัญญา ออกได้อีก 10 ปี ตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา

- ที่ประชุมมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 735,751,437 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 13,020,367,009 บาท เป็นจำนวน 12,284,615,572 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญ จำนวน 735,751,437 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่ออกเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (W-W2) และการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ รวมถึงการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

28 กันยายน 2563

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2563 มีมติอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทฯ อีไอซี เซมิคอนดักเตอร์ จำกัดที่บริษัทฯ ถือครองอยู่ ณ ปัจจุบัน จำนวนหุ้นทั้งสิ้น 2,417,564 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่จดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของ EIC SEMI ในราคาหุ้นละ 50.63 บาทรวมค่าขายหุ้น EIC SEMI ที่ขายทั้งสิ้นที่ 122,401,265.32 บาท โดยขายให้กับนายวิทยา จักรเพชร ซึ่งขณะนั้นเป็นกรรมการของ EIC SEMI แต่ไม่ใช่บุคคลที่มีความสัมพันธ์ และ/หรือ ความเกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยภายหลังการทำรายการโอนหุ้น EIC SEMI ที่ขายแล้วเสร็จ EIC SEMI จึงสิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และบริษัทฯ ได้พิจารณาเลือกบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท อีสเทิร์นควีซัน (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ ที่บริษัทฯ ถือหุ้นทั้งหมด ผ่าน บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด) และ บริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด ให้เป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ ซึ่งเป็นธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม (Food and Beverage business)

1 ตุลาคม 2563

ความคืบหน้าในการดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์หุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทฯ อีไอซี เซมิคอนดักเตอร์ จำกัด และการดำเนินการรับโอนกิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทยจากเจ้าของเดิม

- บริษัทฯ ได้ดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทฯ อีไอซี เซมิคอนดักเตอร์ จำกัด ให้แก่นายวิทยา จักรเพชร เป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 และบริษัทฯ ได้รับชำระราคาหุ้นที่ซื้อขายครบถ้วนแล้ว โดยรับชำระด้วยวิธีการดังต่อไปนี้
 1. รับชำระโดยการที่ผู้ซื้อเข้าลงนามในสัญญาแปลงหนี้ใหม่ระหว่างผู้ซื้อ บริษัทฯ และ EIC SEMI เพื่อให้ผู้ซื้อรับโอนหนี้ที่บริษัทฯ มีต่อ EIC SEMI จำนวน 30,344,200 บาท ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ ได้รับการปลดภาระหนี้ดังกล่าวที่บริษัทฯ มีต่อ EIC SEMI ลง
 2. ชำระส่วนที่เหลือเป็นเงินสด จำนวน 92,057,065.32 บาท (คำนวณจากการนำราคาหุ้นที่ซื้อขายหักด้วยการโอนภาระหนี้ของบริษัทฯ ตามข้อ 1. ข้างต้นทั้งนี้ ภายหลังการทำรายการโอนหุ้น EIC SEMI ที่ขายแล้วเสร็จ EIC SEMI ได้สิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ
- บริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ดำเนินการรับโอนกิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทยจากเจ้าของเดิมแล้วเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 นอกจากนี้ ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการร้านพิซซ่าให้แก่ผู้โอนกิจการ รวมถึงได้ลงนามในสัญญา Master Franchise Agreement กับ DOMINO'S PIZZA INTERNATIONAL FRANCHISING INC. เป็นที่เรียบร้อยแล้วอีกด้วย

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 มีมติอนุมัติให้

- ที่ประชุมมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (W-W5) จำนวนไม่เกิน 4,883,480,196 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่มีการจองซื้อและชำระราคาค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ในอัตราส่วน 2.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า
- ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นชนิดระบุชื่อและเปลี่ยนมือได้ มีอายุไม่เกิน 3 ปี 9 เดือน 23 วัน นับจากวันที่ออกและเสนอขาย ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะเริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรกในวันที่ 28 ตุลาคม 2565 และสามารถใช้อัตราส่วนใบสำคัญแสดงสิทธิได้อีก 2 ครั้งจนถึงสิ้นสุดถึงวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายจะตรงกับวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และครั้งสุดท้ายกำหนดให้ตรงกับวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซึ่งตรงกับวันที่ 31 ตุลาคม 2567 ซึ่งอัตราการใช้สิทธิจะเท่ากับใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคา 0.14 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตามอัตราและราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขตามข้อกำหนดสิทธิ

ปี 2564

8 มกราคม 2564

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 (W-W5) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่มีรายชื่อ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2563 ซึ่งจัดสรรรวมทั้งสิ้น รวมทั้งสิ้น 4,883,479,841 หน่วย และคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้รับการจัดสรรจำนวนทั้งสิ้น 355 หน่วย ซึ่งบริษัทฯ จะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่คงเหลือทั้งจำนวน

25 มกราคม 2564

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 (W-W5) ให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนวันที่ 25 มกราคม 2564

8 เมษายน 2564

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ได้มีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างทุนของบริษัทฯ ตามรายละเอียดที่ปรากฏในหัวข้อ 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญ โดยการปรับโครงสร้างทุนดังกล่าว จะทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์ ดังนี้

1. สามารถล้างส่วนต้นทุนและขาดทุนสะสมจนหมดทำให้ฐานะการเงินของบริษัทฯ ที่แสดงในงบการเงินสะท้อนสถานะทางการเงินที่แท้จริง ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถจ่ายเงินปันผลในอนาคตได้ถ้ามีกำไร
2. ราคาหุ้นของบริษัทฯ มีเสถียรภาพมากขึ้น (ปัจจุบันราคาหุ้นของบริษัทฯ เป็นหลักสตาจค์ ทำให้การแกว่งของอัตราร้อยละราคาขึ้นลงต่อวันมีอัตราที่สูง)
3. ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนรายปีที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เรียกเก็บจะลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นอย่างมาก

ทั้งนี้ การดำเนินการปรับโครงสร้างทุน ได้ดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนมิถุนายน 2564

ปี 2565

25 กุมภาพันธ์ 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 มีมติอนุมัติให้บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ตีเวลอปเมนต์จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ (บริษัทฯ ถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99) เข้าร่วมลงทุนกับบริษัท วันอินดรียา จำกัด (“ผู้ร่วมลงทุน”) โดยจัดตั้ง

บริษัทร่วมทุน 1 บริษัทเพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มพร้อมให้บริการภายในโรงแรม การเปิดร้านอาหาร การให้บริการจัดเลี้ยง การให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในห้องพัก (room dining) และพื้นที่อื่นๆของโรงแรม โดยจะให้บริการทั้งแขกที่พักในโรงแรมและบุคคลภายนอกและดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจดังกล่าว โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 12,000,000 บาท

20 เมษายน 2565

บริษัทได้ลงนามในสัญญาร่วมทุนกับผู้ร่วมลงทุนบรรลุข้อตกลงในการจัดตั้งบริษัทร่วมทุน โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทร่วมทุน ชื่อ “บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด”

25 เมษายน 2565

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น ในอัตรา 9 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขาย ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 3.30 บาท

9 มิถุนายน 2565

บริษัทดีเควาวเวนเจอร์จำกัดได้เริ่มเปิดดำเนินการกิจการร้านอาหาร Jardin Du Boeuf เป็นโครงการนำร่องสาขาแรก เพื่อให้บริการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม SOMERSET RAMA 9 ที่จะเพิ่มศักยภาพในการเติบโตของธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มของบริษัทฯซึ่งเป็นการขยายขอบเขตธุรกิจแบบแนวนราบ (Horizontal Integration) ที่ครอบคลุมถึงธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม และเป็นการสร้างรายได้ให้แก่บริษัทฯ เพิ่มขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ มีแผนเปิดสาขาเพิ่มเติมเพื่อรองรับความต้องการของกลุ่มลูกค้านักท่องเที่ยวไทย และต่างชาติที่ใช้บริการในโรงแรมต่อไป

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัทฯ และการยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ซึ่งรวมถึงการยกเลิกการเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565

3 ตุลาคม 2565

11 พฤศจิกายน 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2565 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 14 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดราคาเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.73 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 804,450,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด

17 พฤศจิกายน 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายซึ่งสินทรัพย์จำนวน 3 รายการ โดยมีรายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไปดังต่อไปนี้

(1) เงินลงทุนในบริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มโดยมีเมนูอาหารหลักคือพิซซ่า(pizza)ภายใต้แบรนด์ Domino's Pizza) ซึ่งประกอบด้วย

ก. หุ้นของบริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด ที่บริษัทถืออยู่จำนวน 9,209,605 หุ้น ซึ่งเป็นหุ้นที่ยังชำระค่าหุ้นไม่ครบถ้วนโดยมีมูลค่าหุ้นที่ชำระแล้วจำนวน 810,346,500 บาท และมูลค่าหุ้นค้างชำระทั้งหมดจำนวน 110,614,000 บาท ทั้งนี้ หุ้นดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 91.18 ของหุ้นทั้งหมด

ข. เงินกู้ที่บริษัทให้บริษัท โดมิโนเอเชีย แปซิฟิค จำกัด กู้ยืมจำนวนประมาณ 570,441,507.74 บาท (“เงินกู้ยืมค่างชำระ”) โดยแบ่งเป็นเงินต้นคงเหลือ 529,718,830.38 บาท และดอกเบี้ยค่างชำระจำนวน 32,076,574.96 บาท (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 คำนวณถึงวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565) และค่าธรรมเนียมการจัดการค่างจ่าย จำนวน 8,646,102.40 บาทบริษัทจะจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวให้แก่ นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ (อดีตประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และกรรมการบริษัทซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2565) หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายศิริรัตน์รัตนไพฑูรย์ กำหนดซึ่งมิใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

(2) หุ้นสามัญในบริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นผ่าน บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด จำนวน 160,998 หุ้น คิดเป็นอัตราร้อยละ 69.99 ของหุ้นสามัญทั้งหมดด้วยโครงสร้างการถือหุ้นดังกล่าว บริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม มีร้านอาหาร Jardin Du Boeuf เปิดให้บริการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม ให้แก่ นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ หรือ บุคคล/นิติบุคคลที่ นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ กำหนดซึ่งมิใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยมีมูลค่าการซื้อขายรวมภาระหนี้สินคงค้างกับกลุ่มบริษัท รวมเท่ากับ 20,500,000 บาท ซึ่งมูลค่าดังกล่าว เป็นมูลค่าของหุ้นจำนวน 17,151,092.38 บาท และเป็นมูลค่าของหนี้สิน ซึ่งประกอบด้วยเงินกู้ยืมที่มีเงินต้นคงเหลือ 500,000 บาท และดอกเบี้ยค่างชำระจำนวน 10,210.68 บาท (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 คำนวณถึงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565), ค่าใช้จ่ายที่กลุ่มบริษัทจ่ายล่วงหน้าจำนวน 1,853,761.93 บาท และค่าธรรมเนียมการจัดการค่างจ่าย จำนวน 984,935.00 บาท รวมเป็นจำนวน 3,348,907.62 บาท ทั้งนี้ ภายหลังการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนใน DKW บริษัทไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน DKW และ DKW จะสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

(3) ทรัพย์สินในหน่วยธุรกิจขนมหวานประเภทการอบ ภายใต้แบรนด์ La Lune รวมถึงเครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้อง ซึ่งถือเป็นหน่วยธุรกิจหนึ่งของบริษัท เบค ชีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ซึ่งประกอบธุรกิจร้านขนมนำเข้าจากญี่ปุ่นแบรนด์ Bake, ZakuZaku, Rapl และ La Lune โดยบริษัทประสงค์จะจำหน่ายเฉพาะทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับหน่วยธุรกิจ La Lune รวมถึงเครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้องและสินค้าคงเหลือ (Inventories) ณ วันที่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ให้แก่ นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ กำหนดซึ่งมิใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยมีมูลค่าการซื้อขายเท่ากับ 6,500,000 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)

16 ธันวาคม 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2565 มีมติให้ยกเลิกมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) รวมถึงพิจารณาอนุมัติยกเลิกการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งจะจัดขึ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ดังกล่าว และได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 13 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 774,300,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด

การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น ในอัตรา 9 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขาย ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 3.30 บาท โดยมีผู้มาใช้สิทธิจำนวนหุ้น 1,436,078 หุ้น หรือร้อยละ 0.79 ของหุ้นสามัญเพิ่มทุน เงินจากการเพิ่มทุนทั้งสิ้นจำนวน 4,739,057.40 บาท แต่ต่อมาเนื่องจากมีผู้ถือหุ้นมาใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการใช้เงินเพิ่มทุน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 จึงมีมติอนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ให้ยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัทและยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ซึ่งรวมถึงการยกเลิกการเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 และคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มาใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตั้งนั้น บริษัทจึงไม่ได้รับเงินจากการเพิ่มทุน

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจในส่วนของส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคาร อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ และสินทรัพย์ระหว่างทำ มูลค่ารวม 57.35 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจประเภท โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ค่าลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา มูลค่ารวม 150.01 ล้านบาท

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการสร้างความมั่นคงและเสถียรภาพสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้การขยายธุรกิจของบริษัทฯ เข้าสู่ธุรกิจอาหารทั้งนี้ การลงทุนที่หลากหลายนั้น เป็นการกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดี และยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ต่อไป
รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ปรากฏตามเอกสารแนบ 4

ราคาประเมินทรัพย์สิน

-ไม่มี-

1.1.3 ข้อผูกพันที่บริษัทฯ ให้ค้ำประกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

1.1.4 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัทฯ จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ

1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

| | |
|------------------------|---|
| ชื่อบริษัท | บริษัทวาว แพลคเตอร์จำกัด (มหาชน) |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | W |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | เลขที่ 77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวง จอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจ | W เป็น Holding Company ซึ่งมีการ ลงทุนหลักในบริษัทย่อยที่ประกอบ ธุรกิจอาหาร |
| เลขทะเบียนบริษัท | 0107546000041 |
| หมายเลขติดต่อ | โทรศัพท์ 0-2093-1681-3 โทรสาร 0-2093-1684 |
| เว็บไซต์ | www.wowfactor.co.th |
| ทุนจดทะเบียน | 1,320,368,356 บาท |
| ทุนเรียกชำระแล้ว | 813,913,390 บาท |
| จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว | 813,913,390 บาท |
| มูลค่าที่ตราไว้ | 1.00 บาท |

2) ข้อมูลทั่วไปของบุคคลอ้างอิง

| | | |
|----------------------|---|---|
| นายทะเบียนหลักทรัพย์ | : | บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษกแขวงดินแดง เขตดินแดงกรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ : 0-2009-9000 โทรสาร : 0-2009-9991 SET Contact center: 0-2009-9999 Website: http://www.set.or.th/tsd E-mail: SETContactCenter@set.or.th |
| ผู้สอบบัญชี | : | 1. นายธีรศักดิ์ ฉั่วศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6624 2. นายรินทร์ จุระมงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8593 3. นางสาวสุกัญญา ทองปาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10505 บริษัท บีดีโอ ออดิท จำกัด 388 อาคารเอ็กเซน ทาวเวอร์ ยูนิต 4201-4204 ชั้น 42 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ 0-2636-0354 Website: www.bdo.th |
| ที่ปรึกษาทางกฎหมาย | : | บริษัท ฮันตัน แอนดรูส์ เคิร์ท (ไทยแลนด์) จำกัด 1 อาคารคิวเฮาส์ ลุมพินี ชั้น 34 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: 0-2645-8800 โทรสาร: 0-2645-8880 บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด 127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ห้องเลขที่ ซี,เอฟ ชั้นที่ 23 ถนนราชดำริห์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์ : 0-2838-1750 โทรสาร : 0-2838-1795 |

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ

| ธุรกิจที่มีรายได้ | ปี 2565 | | | ปี 2564 | | | ปี 2563 | | |
|---|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| | สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทรักษ์ (%) | รายได้ (ล้านบาท) | สัดส่วนรายได้ (%) | สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทรักษ์ (%) | รายได้ (ล้านบาท) | สัดส่วนรายได้ (%) | สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทรักษ์ (%) | รายได้ (ล้านบาท) | สัดส่วนรายได้ (%) |
| ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม | | | | | | | | | |
| ธุรกิจร้านขนมอบ บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด โดยถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด • Bake Cheese Tart • ZakuZaku • RAPL • DharaDhevi | 100% | 46 | 8% | 100% | 45 | 11% | 100% | 41 | 10% |
| ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด โดยถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ด โฮลดิ้ง จำกัด • KAGONOYA • YUMA | 100% | 250 | 41% | 100% | 170 | 41% | 100% | 111 | 27% |
| ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป บริษัท เครปส์แอนด์โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด โดยถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ด โฮลดิ้ง จำกัด • Crepes & Co. • Le Boeuf • Jadine De Boeuf | 100% | 67 | 11% | 100% | 32 | 8% | 100% | 32 | 8% |
| ธุรกิจร้านพิซซ่า DOMINO's PIZZA บริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด | 100% | 241 | 40% | 100% | 158 | 38% | 100% | 25 | 6% |
| รวมรายได้จากธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม | | 604 | 100% | | 412 | 100% | | 210 | 50% |
| รายได้อื่นๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย | | | | | | | | | |
| ธุรกิจผลิตและจำหน่ายอะไหล่อิเล็กทรอนิกส์ บริษัท อีไอซีเซมิคอนดักเตอร์ จำกัด | - | - | - | - | - | - | - | 206 | 50% |
| รวมรายได้ | | 604 | 100% | | 412 | 100% | | 416 | 100% |

บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เป็นบริษัทฯ ที่ถือหุ้นทางอ้อมผ่านทางบริษัท ฟู้ด โฮลดิ้ง จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 และ 1 สิงหาคม 2562 และ 1 สิงหาคม 2562 ตามลำดับ

บริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับโอนกิจการร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า “DOMINO’S PIZZA” ในประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 โดยเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติจำหน่ายซึ่งเงินลงทุน ของบริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด

ในปี 2565 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ผ่านบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม ซึ่งมีลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ แต่ละธุรกิจดังต่อไปนี้

● ธุรกิจร้านขนมอบ

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ นั่นคือบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (“BAKE CO.”) โดยเป็นเจ้าของร้านประเภท Kiosk ภายใต้ชื่อทางการค้า Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL โดยในปัจจุบัน ทางบริษัทได้นำสินค้าทั้ง 3 แบนด์ มาวางขายในร้านเดียวกันภายใต้ Concept ร้านใหม่ที่ใช้ชื่อว่า BAKE WORKS ซึ่งทาง BAKE CO. ได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวจากผู้ก่อตั้งในประเทศญี่ปุ่นให้ขายและทำการตลาดในประเทศไทย ซึ่งแบรนด์ขนมอบทั้ง 3 แบนด์ข้างต้นเป็นการนำเข้าผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการผลิตส่วนหนึ่ง (Semi-Finished Goods) จากโรงงานภายในประเทศญี่ปุ่นก่อนนำส่งตรงสู่ประเทศไทยในรูปแบบของอาหารแช่แข็ง (Frozen Food) จากนั้นจึงนำมาอบสดใหม่วันต่อวันภายในร้านแต่ละสาขาในประเทศไทย มีช่องทางรายได้ จากทั้งการจำหน่ายอาหารประเภทขนมอบผ่านหน้าร้านของแบรนด์ รวมทั้งจากช่องทางอื่นๆ เช่น การจำหน่ายผ่าน Pop-up Store หรือพื้นที่ขายชั่วคราว การขายสินค้าให้กับผู้จัดงาน Event และการขายผ่านช่องทาง Delivery เป็นต้น

นอกจากนี้ ยังได้เล็งเห็นถึงโอกาสในการเติบโตในธุรกิจมาการอง จึงได้มีการเปิดตัวแบรนด์น้องใหม่ ในเดือนกรกฎาคม 2565 ในนามแบรนด์ “La Lune Macaron & Pastries” (ลา ลูน แอนด์ เพสตรี) ภายใต้คอนเซ็ปต์ New Style of Macaron มาการองทานคู่กับซอสมีโอกเทล ซึ่งเน้นความพิถีพิถันด้านการคัดสรรวัตถุดิบพรีเมียมนำเข้าจากต่างประเทศ

1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

Bake Cheese Tart

แบรนด์ขนมอบ ซีสทาร์ตชื่อดังจากประเทศญี่ปุ่น ผลิตจากโรงงานที่จังหวัดฮอกไกโด ความพิเศษของ Bake Cheese Tart อยู่ที่กระบวนการผลิตชีสสุกนุ่มฟูที่ทำมาจากครีมชีสต้นตำรับ ผสมผสานอย่างลงตัวกับสัมผัสกรุกรอบ ส่วนถ้วยทาร์ตทำมาจากแป้งชั้นดี ซึ่งจะถูกรอบครั้งแรกเพื่อให้ถ้วยทาร์ตคงรูป และอบซ้ำอีกครั้งหลังจากป้อนครีมชีสเข้าไปเพื่อความกรอบ ขนมทั้งหมดจะถูกผลิตจากโรงงานที่ฮอกไกโด และนำเข้ากระบวนการแช่แข็งอาหาร ก่อนจะส่งตรงมายังตัวแทนจำหน่าย ทำให้สามารถควบคุมรสชาติของทาร์ตและคงคุณภาพของอาหารได้และสามารถคงอยู่ได้ถึง 6 เดือน นอกจากนี้ยังสามารถสนุกกับการทาน Bake Cheese Tart ได้ถึง 4 แบบ

1. ทานทันทีที่อุณหภูมิห้อง เพื่อความสดใหม่ และชอบทาร์ตกรอบ ๆ
2. แช่เย็น: เพิ่มความนุ่มละมุนของชีสยิ่งขึ้น
3. แช่แข็ง: ให้ความรู้สึกเหมือนทานไอศกรีม
4. อุ่นร้อน: นำไปอุ่นอีกครั้งในเตาอบ เพื่อลิ้มรสหอมกรุ่นเหมือนกับทาร์ตเพิ่งอบใหม่



ZakuZaku

แบรนด์ต้นกำเนิด Cream Puff ที่นำเสนอซูครีมในรูปแบบใหม่ที่เรียกว่า Croquant Chou เป็นการนำซูครีมในลักษณะที่คุ้นเคยมาพัฒนาสูตร ปรับเปลี่ยนรูปร่างเป็นแท่ง เคลือบด้วย Croquant ซึ่งก็คืออัลมอนต์ผสมไข่ขาวที่เป็นสูตรพิเศษเฉพาะของแบรนด์ ช่วยเพิ่มความหอมและกรอบกรอบ ตามความหมายของคำว่า Croquant (โครคอง) ในภาษาฝรั่งเศส และ ZakuZaku (ซาซุซาซุ) ในภาษาญี่ปุ่นที่แปลว่า กรอบกรอบ สอดใส่ด้วยคัสตาร์ดกลิ่นวนิลาที่สดใหม่ทุกวัน ZakuZaku นับเป็นเจ้าแรกที่นำเสนอซูครีมในลักษณะใหม่จากประเทศญี่ปุ่นส่งตรงถึงไทย ต่อยอดความแตกต่างจาก แบรินด์คู่แข่งด้วยคอนเซ็ปต์ของร้าน “Factory = ShopCounter” ที่โชว์ขั้นตอนการผลิตขนมทุกชิ้นอย่างพิถีพิถัน ด้วยวิถีทางแบบญี่ปุ่นที่ใช้วัตถุดิบชั้นเลิศ ซึ่งเกือบทั้งหมดส่งตรงมาจากญี่ปุ่น ไม่ว่าจะเป็น Croquant กรอบกรอบผลิตจากอัลมอนต์ชั้นดีแปง Croquant Chou สูตรพิเศษที่นำมาอบร้อนผ่านเตาให้เห็นทุกความใส่ใจในแต่ละขั้นตอน ผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑ์ภายใต้คอนเซ็ปต์ร้านแบบ Factory in Shop รวมไปถึงอีกหนึ่งผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ ZakuZaku ซึ่งก็คือไอศกรีม Soft Serve ที่ผลิตจากนมวัวคุณภาพเยี่ยมส่งตรงจากฮอกไกโด โรยด้วย Croquant เพิ่มความกรอบกรอบ



RAPL

พายแอปเปิ้ลครีมคัสตาร์ดภายใต้แบรนด์ RAPL เป็นร้านที่โด่งดังและรู้จักกันในนามของ Ringo ในประเทศญี่ปุ่น โดยเลือกใช้เฉพาะวัตถุดิบชั้นเยี่ยม ไม่ว่าจะเป็นตัวแป้งพายที่นำเข้าจากฮอกไกโด นำมาซ้อนกันจำนวน 144 ชั้น จนได้ความหนานุ่มอย่างสมบูรณ์แบบ ผสมผสานกับแอปเปิ้ลที่คัดจากแหล่งปลูกชั้นยอดของประเทศญี่ปุ่น เช่น อาโอโมริ รวมถึงการผลิตครีมคัสตาร์ดที่สดใหม่ทุกวัน นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับเรื่องของความพิถีพิถันในการทำ พร้อมเสิร์ฟพายที่อบจากเตาร้อน ๆ อยู่เสมอ



BAKE WORKS Café

BAKE WORKS Café เป็นไลน์สินค้าประเภทเครื่องดื่ม ที่วางขายภายใต้ร้าน BAKE WORKS โดยมีทั้งเครื่องดื่มประเภท Coffee (เครื่องดื่มกาแฟ หรือ เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของกาแฟ) และ เครื่องดื่มประเภท Non-Coffee (เครื่องดื่มไม่ผสมกาแฟ) ที่เกิดขึ้นจากการรังสรรค์ของทีม Barista ที่มีความเชี่ยวชาญ ซึ่งจุดเด่นของเครื่องดื่มคือการคัดเลือกใช้วัตถุดิบเกรดพรีเมียม เช่น เมล็ดกาแฟเกรด Specialty ซ็อกโกแลตนำเข้า นมที่คัดพิเศษเพื่อให้รสชาติที่ได้ของแต่ละแก้วผสมผสานกันอย่างลงตัว โดยความพิเศษของไลน์เครื่องดื่มคือ Signature Menu ที่เป็นการนำเสนอขนมภายใต้ BAKEWORKS ทั้ง 3 แบรินด์ Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL ในรูปแบบของเครื่องดื่ม ได้แก่ “BAKE IN HEAVEN” ได้รับแรงบันดาลใจจาก BAKE CHEESE TART “MILO CLIFF” ที่ได้แรงบันดาลใจจาก ZakuZaku และ “APPLE ON ICE” ได้แรงบันดาลใจจาก RAPL



La Lune Macaron & Pastries

แบรนด์ La Lune ถือได้ว่าเป็นขนม “มาการอง” หรือคุกกี้ที่ทำจากแป้งอัลมอนต์ น้ำตาล กับไข่ขาว เติมน้ำสีที่หลากหลายน และเพิ่มความอร่อยด้วยไส้ตรงกลาง ภายใต้คอนเซ็ปต์ New Style of Macaron มาการองทานคู่กับซอสมีอกเทล ซึ่งนอกจากความพิถีพิถัน ในด้านการคัดสรรวัตถุดิบพรีเมียม นำเข้าจากต่างประเทศแล้วนั้น La Lune Macaron ยังถูกรังสรรค์โดยเชฟมาการองผู้เชี่ยวชาญและผ่านประสบการณ์ด้านการผลิตขนมสไตล์ฝรั่งเศสโดยเฉพาะ และยังเพิ่มความอร่อยและความสนุกในการทาน โดยมีมาการองให้เลือกถึง 23 รส และเพิ่มความสนุกและครีเอทโดย สามารถเลือกทานคู่กับซอสมีอกเทล ที่มีความโดดเด่นอย่างลงตัว

โดยในการเปิดตัวครั้งแรกของแบรนด์ “La Lune Macaron” (ลา ลูน มาการอง) เปิดให้บริการทั้งหมด 18 สาขา ตามห้างสรรพสินค้าชั้นนำทั่วกรุงเทพฯ อาทิ ร้าน La Lune STORE และ POP UP STORE ณ PARAGON ,ห้าง Emporium, ห้าง The Mall สาขาต่างๆ, ห้าง Promenade, ห้าง Terminal 21, POP UP STORE @ Central สาขาต่างๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ร้านขนมอบภายใต้ BAKE CO. มีจำนวนสาขาดังนี้

| แบรนด์ | จำนวนสาขา |
|-------------|-----------|
| BAKE WORKS* | 5 |
| La Lune* | 18 |
| รวม | 23 |

หมายเหตุ:

- 1) BAKE WORKS คือ ร้าน Concept ใหม่ที่รวมเอาแบรนด์ Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL ไว้ในร้านเดียวกัน
- 2) ลักษณะสาขาของ La Lune จะแบ่งเป็นพื้นที่ขายชั่วคราว (Pop-up Store) 17 สาขา และ La Lune Store 1 สาขา ซึ่งเป็นกลยุทธ์ในการจัดจำหน่ายและการทำการตลาดที่ BAKE CO. ได้วางไว้ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการทำการตลาด

2) การตลาดและภาวะการแข่งขัน

นโยบายการตลาดและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

BAKE CO. เน้นการแข่งขันในตลาดสินค้าคุณภาพสูง ซึ่งมีคู่แข่งทางตรงน้อยราย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นแบรนด์นำเข้าจากต่างประเทศ โดยกลุ่มลูกค้าหลักของแบรนด์จะเป็นกลุ่มที่ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าเป็นหลัก เนื่องด้วยตำแหน่งทางการค้า (Brand Positioning) ที่บริษัทวางไว้อยู่ในตลาดสินค้าคุณภาพสูง สอดคล้องกับกลยุทธ์ตำแหน่งการเปิดร้านในทำเลใจกลางเมือง เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่ทางแบรนด์วางไว้ ซึ่งกลุ่มลูกค้าในตลาดนี้มีพฤติกรรมการใช้จ่ายที่คำนึงถึงคุณภาพของสินค้าและบริการเป็นหลัก ทำให้แบรนด์ภายใต้การบริหารของ BAKE CO. มีความได้เปรียบทางธุรกิจ เนื่องจากมีมาตรฐานการบริการและการปฏิบัติการภายในร้านที่ได้มาตรฐานโดยที่พนักงานได้รับการอบรมจากเจ้าของสิทธิการค้าทั้งที่ประเทศญี่ปุ่นและในประเทศไทย นอกจากนี้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักที่กล่าวไป อีกกลุ่มที่ทางบริษัทให้ความสำคัญและเริ่มวางแผนพัฒนาการบริการลูกค้ากลุ่มนี้คือ กลุ่มลูกค้าที่ซื้อผลิตภัณฑ์จำนวนมาก เช่น กลุ่มธุรกิจจัดเลี้ยง เป็นต้น

นอกจากนี้ BAKE CO. ได้มีการวางแผนและพัฒนาการบริหาร สินค้า ตลอดจนช่องทางในการสื่อสารและการขายเพื่อปรับตัวให้เข้ากับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป โดยการให้ความสำคัญกับ “Foodie Influencer” หรือผู้มีอิทธิพลในเรื่องเกี่ยวกับการแนะนำอาหารประเภทต่าง ๆ และแพลตฟอร์มค้นหาร้านอาหารทางด้านสื่อออนไลน์ ที่ได้รับความนิยมมากขึ้นในปัจจุบัน และยังมีการพิจารณาเลือกทำเลที่เหมาะสม เน้นคุณภาพและบริการ สร้างความแตกต่าง ตลอดจนสร้างความผูกพันกับลูกค้า ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจสามารถอยู่รอดได้ในระยะยาว

สำหรับในปี 2565 ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และมีหลายมาตรการที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ซึ่งทำให้ลูกค้าของร้านทั้งลูกค้าขาประจำและลูกค้าจร ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่ง BAKE CO. ก็ได้มีการปรับกลยุทธ์ทางการตลาดหลายประการเพื่อกระตุ้นยอดขาย อันได้แก่

- 1) การออกแคมเปญสินค้าตามเทศกาล
- 2) การทำโปรโมชั่นที่หลากหลายมากขึ้น
- 3) การทำโปรแกรมสมนาคุณสำหรับสมาชิก (Royalty Program)
- 4) เพิ่มร้านขายสินค้าแบบพื้นที่ขายชั่วคราว (Pop-up Store)
- 5) การปรับปรุงช่องทางการซื้อสินค้าโดยเพิ่มการขายสินค้าแบบ Delivery ซึ่งเป็นการยืดหยุ่นและปรับตัวเพื่อให้สามารถทำการตลาดได้ภายใต้สถานการณ์ที่จำกัด

การปรับกลยุทธ์ข้างต้นส่งผลให้ BAKE CO. สามารถเพิ่มฐานลูกค้าใหม่ได้และสามารถรักษฐานลูกค้าเก่าในประเทศไว้ได้

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

สำหรับอุตสาหกรรมธุรกิจขนมอบและเบเกอรี่ในประเทศไทยจากข้อมูลของ อินฟอร์มา มาร์เก็ตส์ ประเทศไทย ผู้จัดการงาน Food & Hospitality Thailand 2022 ที่ผ่านมามีมูลค่าตลาดประมาณ 30,000 ล้านบาท ซึ่งเติบโตขึ้นในอัตรากว่าร้อยละ 3-5% เนื่องจาก 1) ขนมอบและเบเกอรี่สะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคในปัจจุบันที่เน้นในเรื่องสุขภาพยิ่งขึ้น จึงมีความต้องการอาหารที่มีคุณภาพสูงขึ้น 2) ถึงแม้จะมีการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ผู้บริโภคยังคงบริโภคขนมอบและเบเกอรี่ในระหว่างช่วงล็อกดาวน์ และการกักตัว (Self-Quarantine) โดยให้การสนับสนุนผลิตภัณฑ์จากในครัวเรือน (Local Goods) มากขึ้น และ 3) ช่องทางการจัดจำหน่ายขนมอบและเบเกอรี่ที่เน้นการจัดส่ง (Delivery)

แม้ว่าอุตสาหกรรมมีอัตราการเติบโตที่สูง แต่อย่างไรก็ตามการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมนั้นก็สูงขึ้นตามไปด้วย ทั้งนี้เนื่องจากจาก 1) ร้านค้าจำนวนมากที่ดำเนินธุรกิจขนมอบและเบเกอรี่ได้ขยายช่องทางการจำหน่ายจากเดิมที่เป็นในลักษณะซื้อจากหน้าร้านเพื่อรับประทานภายนอก (Grab and Go) ไปยังช่องทางการจัดส่งสินค้าถึงมือลูกค้า (Delivery) จากการที่พฤติกรรมและไลฟ์สไตล์ด้านอาหารของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป โดยผู้บริโภคมีพฤติกรรมที่ให้ความสำคัญกับการใช้สื่อออนไลน์ในการค้นหาสถานที่ และเมนูอาหาร รวมไปถึงพฤติกรรมการสั่งอาหาร Delivery ผ่านแอปพลิเคชันต่าง ๆ อย่างแพร่หลาย เห็นได้จากการเกิดขึ้นของเว็บไซต์ และแอปพลิเคชันเกี่ยวกับอาหารจำนวนมาก อันส่งผลให้ผู้บริโภคเข้าถึงผลิตภัณฑ์ทางเลือกใหม่ ๆ ของผู้ประกอบการขนาดเล็กได้มากยิ่งขึ้น และ 2) อุตสาหกรรมมีผู้เล่นรายใหม่ ๆ เข้ามาแข่งขันมากขึ้น โดยเฉพาะผู้จำหน่ายขนมอบและเบเกอรี่ที่มีลักษณะร้านแบบ Café อย่างเช่น ร้านเครื่องดื่มที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์เบเกอรี่ในร้านด้วย ซึ่งสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคจำนวนหนึ่งที่ต้องการรับประทานเครื่องดื่มควบคู่กับเบเกอรี่ภายในร้าน มีแนวโน้มแข่งขันรุนแรงเนื่องจากเป็นประเภทอาหารที่กำลังได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย

จากข้อมูลข้างต้น แม้ว่าตลาดจะมีคู่แข่งใหม่ ๆ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่เนื่องจาก BAKE CO. มีแบรนด์ร้านขนมอบชื่อดังทั้งที่มาจากประเทศญี่ปุ่น และแบรนด์ในประเทศไทย ซึ่งต่างก็เป็นที่ยอมรับของคนไทย ดังนั้นธุรกิจของ BAKE CO. จึงมีความได้เปรียบในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจขนมอบรายอื่นที่ไม่มีแบรนด์ นอกจากนั้น BAKE CO. ยังเป็นบริษัทที่มีประวัติ (Track Record) ในการเปิดร้านขนมอบในทำเลที่ดีมาโดยตลอด ดังนั้น จึงเป็นบริษัทที่มีศักยภาพในการเจรจาเพื่อหาพื้นที่ขายในทำเลที่มีคุณภาพทั้งในส่วนของการค้าปลีกและร้านค้าชั่วคราว ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้มีความได้เปรียบในการเข้าถึงลูกค้าเป็นอย่างมาก

3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL ซึ่งแบรนด์ขนมอบของ BAKE CO. เป็นการนำเข้าผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการผลิตส่วนหนึ่ง (Semi-Finished Goods) จากโรงงานภายในประเทศญี่ปุ่น นำส่งตรงสู่ประเทศไทยในรูปแบบของอาหารแช่แข็ง (Frozen Food) จากนั้นจึงนำมาอบสดใหม่วันต่อวันภายในร้านแต่ละสาขาในประเทศไทย โดยปริมาณการสั่งซื้อของ BAKE CO. จะคาดการณ์ล่วงหน้าโดยพิจารณาจากแนวโน้มและประวัติข้อมูลยอดขายโดยอ้างอิงจากเอกสารที่ทางบริษัทได้มีการเก็บรวบรวมไว้จากอดีตจนถึงปัจจุบัน นำมาวิเคราะห์ผ่านเครื่องมือในการคำนวณ เพื่อให้ได้มาซึ่งจำนวนการสั่งที่พอดีกับความต้องการของตลาด ภายใต้นโยบายการดำเนินการผลิตของบริษัทต้นสังกัดในประเทศญี่ปุ่น บริษัท BAKE INC. บริษัทผู้ผลิตและจัดจำหน่ายอาหารประเภทขนมอบ โดยมีจำนวนร้านในเครือข่าย 122 สาขาทั่วโลก (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565)

สำหรับ La Lune Macaron นั้น BAKE CO. มีครัวกลางในการผลิตขนมในกรุงเทพมหานคร ภายใต้การควบคุมมาตรฐานและคุณภาพ ซึ่งทำให้ BAKE CO. สามารถผลิตสินค้ารวมถึงปรับจำนวนการผลิตได้อย่างรวดเร็วตามความต้องการซื้อของผู้บริโภค

4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-

- **ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น**

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทท่านคือ บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด (“อีสเทิร์นควีซีน”) ประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่น โดยได้นำแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น มาเปิดบริการ นอกจากนี้ในเดือนตุลาคม 2563 อีสเทิร์นควีซีนได้เริ่มดำเนินธุรกิจร้านยากิคุบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อ YUMA ปัจจุบัน มี 1 สาขา ตั้งอยู่ที่ศูนย์การค้า Terminal 21 อโศก

- 1) **ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ**

KAGONOYA

อีสเทิร์นควีซีนประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่นโดยได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวจากบริษัท KR Food Corporation ให้เป็นผู้ทำร้านอาหารภายใต้เครื่องหมายการค้า KAGONOYA ในประเทศ ร้าน KAGONOYA เป็นร้านอาหารชาบูระดับพรีเมียมที่ประสบความสำเร็จในญี่ปุ่นเป็นอย่างมากซึ่งมีกว่า 100 สาขาในโอซาก้าเกียวโตและโตเกียว



KAGONOYA ถือกำเนิดมาจากร้านโรงเตี๊ยมญี่ปุ่นโบราณซึ่งได้เปิดให้บริการมาตั้งแต่ปี 1990 โดยมีสาขา ตามเมืองสำคัญต่างๆ เช่น โอซาก้า โตเกียว และโกเบ จุดเด่นของร้านคือชาบู ชาบู และ สุกียากี้ ด้วยน้ำซุสสูตรต้นตำรับที่มีรสชาติดั้งเดิมกลมกล่อมที่แทบไม่ต้องมีน้ำจิ้ม ทั้งนี้ทางร้านยังมีน้ำซุสที่คิดค้นขึ้นพิเศษ เพื่อให้เหมาะสมกับฤดูกาลของวัตถุดิบอีกด้วย ในประเทศไทย KAGONOYA ได้เปิดทำการสาขาแรกในปี 2011 ที่ ทองหล่อ จนถึงปัจจุบัน เปิดให้บริการกว่า 12 สาขา โดยมีการนำเสนออาหารญี่ปุ่นในหลายรูปแบบ เช่น อาหาร Set Menu, A la carte Menu, Shabu Shabu, Sushi โดยนำเสนออาหารแบบ Style Osaka ซึ่งมีรูปแบบที่หลากหลายมากกว่าในฝั่ง Tokyo เพราะ Osaka เป็นเมืองหลวงมาอย่างยาวนาน จึงมีความหลากหลายมากกว่าทางวัฒนธรรม ในเมืองไทยลูกค้ากว่า 60% ชื่นชอบ Shabu Shabu ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มนักเรียนนักศึกษา หรือ กลุ่มลูกค้าครอบครัว หากแต่ในกลุ่มของคนทำงานมักนิยม Set menu เพราะต้องการความรวดเร็วและความหลากหลายให้เลือก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ร้าน KAGONOYA ในประเทศไทยมีจำนวนทั้งสิ้น 12 สาขาดังนี้ ได้แก่ 1) เมอร์คิวรี่ วิลล์ 2) เดอะ วอลล์ เกษตร-นวมินทร์ 3) เดอะ วอลล์ ราชพฤกษ์ 4) เมกบางนา 5) เสนาเฟส 6) มาร์เก็ตเพลสนางลิ้นจี่ 7) เควิลเลจ 8) เซ็นทรัลปิ่นเกล้า 9) เซ็นทรัลพระราม 9 และ 10) เซ็นทรัลพระราม 3 11) ตึกไซมิส ราชครู 12) เซ็นทรัลเวิลด์



YUMA

ร้านยากินิคูฟเฟตส์สไตล์ญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อ YUMA ปัจจุบันมี 1 สาขา ตั้งอยู่ที่ศูนย์การค้า Terminal 21 อโศก โดยอิสเทิร์นควิซีนเป็นผู้ดำเนินการร้าน YUMA ด้วยตนเอง โดยมีได้ได้รับสิทธิการค้าจากบุคคลอื่นแต่อย่างใด จึงเป็นข้อดีที่ทำให้สามารถปรับเปลี่ยนวัตถุดิบ กลยุทธ์ทางการตลาด และการตั้งราคาขายได้โดยอิสระ

YUMA เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพโดยเฉพาะเนื้อวัว และกำหนดราคาให้ผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่าย นอกจากนี้เนื้อที่ถูกคัดสรรมาเป็นอย่างดีแล้ว ร้านยังคงความเป็นซอสสูตรพิเศษสไตล์โฮมเมด ซึ่งมีเอกลักษณ์เฉพาะตัวของร้านที่ลูกค้าชื่นชอบ นอกจากนั้นแล้วยังมีของทานเล่นที่เป็นสูตรมาจากญี่ปุ่นโดยตรงจากเมืองโอซาก้า หรือซูชิที่ร้านได้ใช้ข้าวญี่ปุ่นแท้ 100% จากประเทศญี่ปุ่น จึงจะเห็นได้ว่าเราได้ให้ความสำคัญในเรื่องของวัตถุดิบต่าง ๆ เป็นอย่างมาก ซึ่งร้านได้กำหนดราคาให้ผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่ายเหมาะกับกลุ่มพนักงานบริษัทหรือนักเรียน นักศึกษาที่เข้ามาใช้บริการภายในพื้นที่ศูนย์การค้าดังกล่าว



2) การตลาดและภาวะการแข่งขัน

เมื่อพิจารณาถึงแบรนด์ KAGONOYA นอกจากจะนำเสนออาหารประเภทบุฟเฟ่ต์ชาบูที่เน้นเนื้อคุณภาพสูงมาจำหน่ายแล้ว KAGONOYA ยังนำเสนอผลิตภัณฑ์อาหารญี่ปุ่นที่มีความหลากหลาย ทั้ง ซูชิ แซลมอนและปูอัดซาซิมิซูชิอะโอะ เทมปุระ รวมทั้งอาหารทานเล่นทั้งคาวและหวานนานาชนิด จึงอาจถือได้ว่า แบรนด์ KAGONOYA ถือเป็นแบรนด์บุฟเฟ่ต์ชาบูสไตล์ญี่ปุ่น ที่มีคู่แข่งทั้งร้านอาหารแบบบุฟเฟ่ต์ชาบู ทั้งในรูปแบบญี่ปุ่นและรูปแบบอื่น ๆ รวมทั้งร้านอาหารญี่ปุ่นแบบ A la carte จากข้อมูลการวิเคราะห์ทางการตลาดของผู้บริโภคในประเทศไทยที่ผ่านมาจะเห็นได้อย่างชัดเจนว่ากลุ่มของผู้บริโภคเปลี่ยนไปอย่างมากเมื่อเทียบกับที่ผ่านมาในอดีต กล่าวคือผู้บริโภคในปัจจุบันมีความรู้ความเข้าใจถึงคุณภาพของวัตถุดิบเป็นอย่างมาก และสามารถที่จะจ่ายเงินเพิ่มเพื่อให้ได้สินค้าคุณภาพตามที่ต้องการ โดยไม่ได้นำเอาเรื่องของราคามาเป็นตัวหลักในการเลือกซื้ออย่างเช่นแต่ก่อน ซึ่งบริษัทได้มีการนำเนื้อคุณภาพสูงที่ไม่มีใครเหมือน ประกอบกับความเป็นต้นตำรับของ ชาบูชาบู อย่างแท้จริงในเมืองไทย จึงเป็นตัวแปรหลักที่จะผลักดันให้บริษัทประสบความสำเร็จได้อย่างรวดเร็วในอนาคตอันใกล้นี้ หากจะกล่าวถึงคู่แข่งทั้งทางตรงหรือทางอ้อมก็ตามที่มีอยู่เป็นจำนวนมากในท้องตลาด แต่เมื่อวิเคราะห์จากข้อมูลในเบื้องต้น จะพบว่ายังไม่มีคู่แข่งใดที่สร้างลักษณะเด่นของตนเองอย่างแท้จริง

สำหรับ YUMA เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพโดยเฉพาะเนื้อวัว และกำหนดราคาให้ผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่าย ทำให้สามารถทำการตลาดกับลูกค้าได้แทบทุกกลุ่ม

นโยบายการตลาดและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

อิสเทิร์นควีนซีมีเป้าหมายในการสร้างอาหารและการบริการในระดับบนถึงสูง แต่ราคาในระดับกลางเพื่อให้ลูกค้าส่วนใหญ่เข้าถึงได้อย่างง่ายดาย จึงทำให้ร้านของบริษัทได้เป็นหนึ่งในผู้นำด้านร้านอาหารชาบูบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่นมาโดยตลอด ผู้บริโภคส่วนมากเป็นกลุ่มลูกค้าที่กลับมาใช้บริการซ้ำถึง 40% โดยกลุ่มลูกค้าหลักของแบรนด์จะเป็นกลุ่มที่ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าเป็นหลัก เนื่องด้วยตำแหน่งทางการค้าที่ทางบริษัทวางไว้อยู่ในตลาดสินค้าคุณภาพสูงซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ ตำแหน่งการเปิดร้านในทำเลใจกลางเมืองหรือพื้นที่ชานเมืองที่มีการเติบโตของจำนวนประชากร ทำให้แบรนด์ภายใต้การบริหารของบริษัทอิสเทิร์นควีนซี (ประเทศไทย) จำกัด มีความได้เปรียบทางธุรกิจเนื่องจากมีมาตรฐานการบริการและการปฏิบัติการภายในร้านที่ได้มาตรฐานที่ได้รับการยอมรับจากประเทศญี่ปุ่นโดยตรง นอกจากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักที่กล่าวไปแล้ว ลูกค้าอีกกลุ่มที่ทางบริษัทให้ความสำคัญและเริ่มวางแผนพัฒนาการบริการลูกค้ากลุ่มนี้ ก็คือกลุ่มลูกค้าที่ซื้อผลิตภัณฑ์จำนวนมาก เช่น กลุ่มธุรกิจจัดเลี้ยง เป็นต้น

นอกจากนี้อิสเทิร์นควีนซีได้มีการวางแผนและพัฒนาการบริหาร สินค้า ตลอดจนช่องทางในการสื่อสารและการขายเพื่อปรับตัวให้เข้ากับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป โดยให้ความสำคัญกับ Macro และ Micro Influencer รวมทั้งแพลตฟอร์มค้นหาร้านอาหาร ตลอดจนเพิ่มช่องทางการจัดส่ง (Delivery) ที่ได้รับความนิยมมากขึ้นรวมถึงการพิจารณาเลือกทำเลที่เหมาะสม เน้นคุณภาพและบริการ สร้างความแตกต่างตลอดจนสร้างความผูกพันกับลูกค้าซึ่งเป็นหัวใจสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจสามารถอยู่รอดได้ในระยะยาว

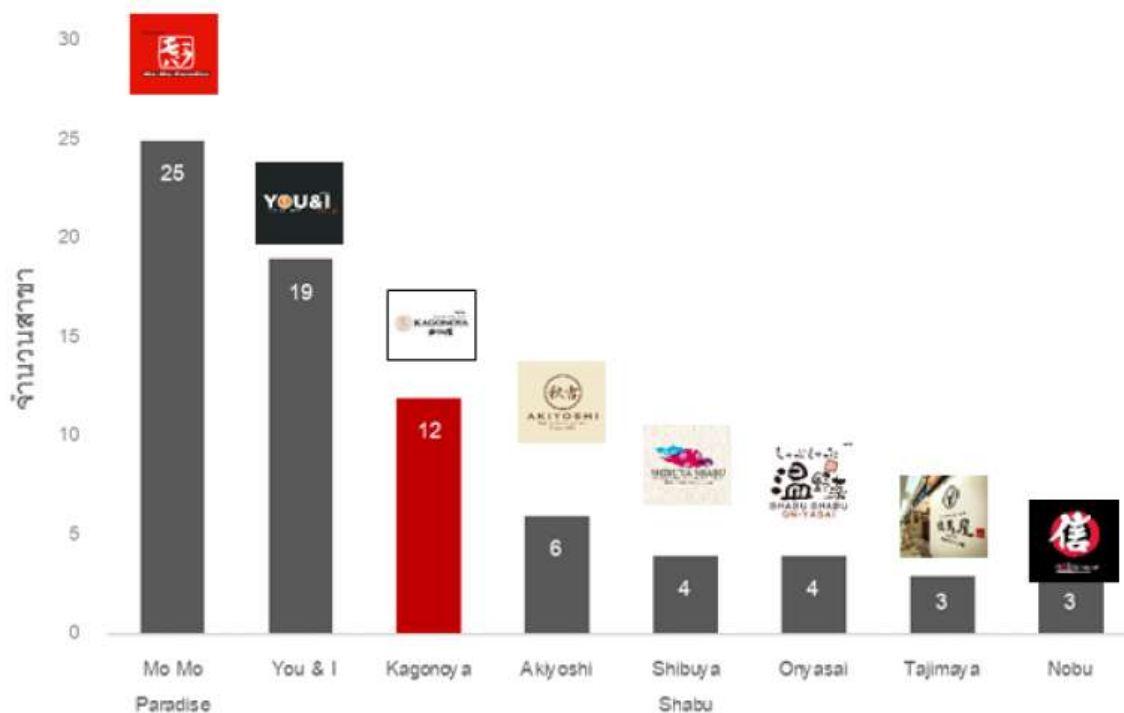
สำหรับในปี 2565 ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และมีหลายมาตรการที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ซึ่งอิสเทิร์นควีนซีได้มีการปรับกลยุทธ์ทางการตลาดหลายประการเพื่อกระตุ้นยอดขาย อันได้แก่ 1) การออกแคมเปญสินค้าตามเทศกาล 2) การออกโปรโมชั่นที่แตกต่างไปในแต่ละเดือนเพื่อกระตุ้นยอดขาย 3) การเพิ่มเมนูสำหรับช่องทางการขายสินค้าแบบ Delivery ให้หลากหลายเหมาะกับผู้บริโภคแต่ละกลุ่มที่แตกต่างกันรวมถึงเพิ่มช่องทางการขายสินค้าแบบ Delivery ให้มากขึ้น 4) การปรับปรุงเมนูโดยเน้นเนื้อวัวที่หลากหลายมากขึ้นซึ่งสามารถตอบโจทย์ลูกค้าได้อย่างดียิ่ง ซึ่งผลจากการปรับกลยุทธ์ส่งผลให้ อิสเทิร์นควีนซีสามารถเพิ่มฐานลูกค้าใหม่ได้ และสามารถรักษารฐานลูกค้าเก่าในประเทศไว้ได้ อันทำให้ยอดขายในช่วงครึ่งปีหลังเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

แนวโน้มของธุรกิจอาหารในไทย ยังคงมีทิศทางการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และในปี 2565 ที่ผ่านมา เกิดจากการกลับมาใช้ชีวิตนอกบ้านของผู้บริโภคและปีก่อนหน้าที่ตลาดอาหารมีมูลค่าที่ต่ำ ซึ่งเกิดจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และมาตรการต่าง ๆ ของภาครัฐ ทำให้ตลาดร้านอาหารมีการเติบโต ขยายตัว 12.9% เป็นการฟื้นตัวหลังโควิด หรือมูลค่า 4.18-4.25 แสนล้านบาท สถานการณ์ธุรกิจร้านอาหารแม้จะกลับมาดีขึ้น และเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับปีก่อนโควิด-19 แพร่ระบาด (อ้างอิงจากข้อมูลของศูนย์วิจัยกสิกรไทย ประเมินภาพรวมธุรกิจอาหารปี 2565) แต่เป็นการกลับมาบนสถานการณ์ไม่แน่นอนรอบ ๆ ด้าน ทั้งภายในและภายนอกประเทศ เช่น อัตราเงินเฟ้อ ค่าขนส่งที่แพงขึ้น ความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจโลก อย่างไรก็ตามอาหารที่ยังได้รับความนิยมและความสนใจจากคนไทยอันดับต้น ๆ คือ “อาหารญี่ปุ่น”

“ร้านอาหารญี่ปุ่น” ยังคงได้รับความนิยมจากผู้บริโภคชาวไทย แม้ในช่วง 2 ปีโควิด ก็ยังมีร้านเปิดใหม่เพิ่มขึ้นต่อเนื่อง เมื่อโควิดคลี่คลายลงแล้ว สํารวจสถิติล่าสุดปี 2565 จำนวนร้านอาหารญี่ปุ่นในไทยเปิดใหม่เพิ่มขึ้นสูงสุดในรอบ 15 ปี โดยองค์การส่งเสริมการค้าต่างประเทศของญี่ปุ่น (เจโทร กรุงเทพฯ) พบว่ามีร้านอาหารญี่ปุ่น จำนวน 5,325 ร้าน เป็นครั้งแรกที่ตัวเลขทะลุ 5,000 ร้าน โดยเพิ่มขึ้นจาก 4,370 ร้าน ในปี 2564 หรือเพิ่มขึ้น 21.9% จำนวนเพิ่มขึ้นเป็น 7 เท่าตัว นับจากเริ่มสำรวจตั้งแต่ปี 2550 ที่มีจำนวน 745 ร้าน โดยเพิ่มขึ้นทั้งในกรุงเทพฯ ปริมาณและต่างจังหวัด โดยเฉพาะในปริมาณ 5 จังหวัด (นครปฐม, นนทบุรี, ปทุมธานี, สมุทรปราการ, สมุทรสาคร) มีจำนวนร้านอาหารญี่ปุ่นเพิ่มขึ้น 25.2% และต่างจังหวัดเพิ่มขึ้น 28.5% และปัจจัยที่ส่งเสริมให้ตลาดอาหารญี่ปุ่นขยายตัวสวนกระแสเศรษฐกิจ มาจากวัฒนธรรมอาหารญี่ปุ่นที่แพร่หลายมากขึ้น การขยายฐานลูกค้า โดยการเพิ่มความหลากหลายด้านราคา รวมถึงการเพิ่มขึ้นของศูนย์การค้านอกพื้นที่กรุงเทพมหานคร ความชื่นชอบประเทศญี่ปุ่น

แต่อย่างไรก็ตาม เมื่อวิเคราะห์ตลาดในเมืองไทยของกลุ่มชาบูพบว่าร้านที่มีอยู่ในปัจจุบันนั้นส่วนใหญ่เป็นร้านเล็ก ๆ ไม่มีสาขา อยู่ตามท้องถิ่นเสียเป็นส่วนใหญ่ กลุ่มของผู้มาใช้บริการมีความหลากหลายเป็นไปตามพื้นที่สาขาที่ตั้งและช่วงเวลาในแต่ละพื้นที่ จึงทำให้เกิดความหลากหลายของกลุ่มผู้บริโภคอย่างมาก สำหรับอีสเทิร์นควีนซินั้นเป็นหนึ่งในผู้นำในอุตสาหกรรมร้านอาหารญี่ปุ่น ในประเภทร้านอาหารญี่ปุ่นประเภทบุฟเฟ่ต์ชาบูภายใต้แบรนด์ KAGONOYA โดยหากพิจารณาเฉพาะธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นประเภทบุฟเฟ่ต์ชาบู ในปัจจุบันมีคู่แข่งที่มีสินค้าและบริการ กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย รวมทั้งกลยุทธ์ทางการตลาดใกล้เคียงกันกับ KAGONOYA จนสามารถถือได้ว่าเป็นคู่แข่งทางตรงของ KAGONOYA ทั้งสิ้น 7 แบรนด์ อันสามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้



ที่มา : Wongnai

จากแผนภูมิข้างต้นจะสังเกตได้ว่า ในปัจจุบันแบรนด์ KAGONOYA อยู่ในลำดับที่ 3 ในด้านของจำนวนสาขา เมื่อเทียบกับคู่แข่งอย่างใดก็ตามแบรนด์ KAGONOYA มีความโดดเด่นในด้านการนำเสนอเนื้อคุณภาพสูงที่ไม่มีใครเหมือน ประกอบกับความเป็นต้นตำรับของ Shabu Shabu จากเมืองโอซาก้า ซึ่งเป็นเมืองเก่าแก่ของประเทศญี่ปุ่นอย่างแท้จริงจากความเป็นเอกลักษณ์ดังกล่าวของ KAGONOYA ซึ่งสอดคล้องกับแนวโน้มของอุตสาหกรรมอาหารที่ได้กล่าวมาข้างต้น แบรนด์ KAGONOYA จึงยังคงมีโอกาสดีในการเติบโตและศักยภาพในการแข่งขันที่สูง โดยแบรนด์ KAGONOYA ยังคงมีนโยบายเปิดสาขาในทำเลใหม่ ๆ ที่มีความเหมาะสมกับตำแหน่งผลิตภัณฑ์ เพื่อเพิ่มรายได้และส่วนแบ่งทางการตลาดในอนาคต

3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

อิสเทิร์นครีชีนมีการควบคุมมาตรฐานของวัตถุดิบร้าน KAGONOYA ด้วยการจัดหาวัตถุดิบตามที่บริษัท KR Food Corporation กำหนดไว้ทุกประการ ไม่ว่าจะเป็นเนื้อสัตว์ น้ำซุป ซอส ผักสด และบริษัท KR Food Corporation ยังได้มีการสุ่มตรวจวัตถุดิบของทางบริษัทอยู่เสมอว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้เพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าที่มาใช้บริการจะได้บริโภคอาหารที่สดวัตถุดิบ ที่มีคุณภาพ และรสชาติที่เป็นมาตรฐานเดียวกันเฉกเช่นเดียวกับการบริโภคที่ร้านในประเทศญี่ปุ่น

นอกจากนี้อิสเทิร์นครีชีนยังได้พยายามคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพส่งตรงจากประเทศญี่ปุ่นวันแต่สินค้าบางรายการที่ไม่สามารถจัดหาได้โดยมีการคัดสรรวัตถุดิบคุณภาพเพื่อให้ตอบโจทย์ผู้บริโภคในประเทศไทย โดยเฉพาะอย่างยิ่งเนื้อ KAGONOYA ซึ่งเป็นจุดขายของแบรนด์ เนื่องจากเป็นสุดยอดเนื้อวัวสายพันธุ์พิเศษชั้นดี ถูกเลี้ยงด้วยธัญพืชในสภาพแวดล้อมที่สมบูรณ์ตามธรรมชาติ ทำให้ได้เนื้อที่ไม่มันมากจนเกินไปแต่ก็ไม่แห้งจนเกินไป ซึ่งถูกปากผู้บริโภคในประเทศไทยเป็นอย่างมาก

การรับประทาน Shabu Shabu ตามรูปแบบญี่ปุ่นนั้น จะมีการนำเนื้อสัตว์ที่สุกตามระดับความชอบมาชุบไซส์รับประทาน ซึ่งบริษัทก็ได้คัดสรรไซส์ที่ได้รับรองมาตรฐานแล้วว่าสามารถรับประทานแบบสดได้อย่างปลอดภัย และไม่เป็นอันตรายต่อผู้บริโภค

บริษัทยังได้มีการสนับสนุนการประมงแบบยั่งยืน ด้วยการใช้วัตถุดิบสัตว์น้ำจากแหล่งที่ใช้การประมงอย่างยั่งยืน อีกด้วย เพื่อลดผลกระทบต่อระบบนิเวศวิทยา นอกจากนี้ในอนาคตบริษัทมีแผนการที่จะกำหนดนโยบาย Zero Waste เพื่อสนับสนุนการลดปริมาณขยะอีกด้วย

ในด้านการบริการ บริษัทมีการนำเสนอประสบการณ์การรับประทานอย่างพรีเมียม กล่าวคือพนักงานจะนำอาหารมาบริการให้กับลูกค้าที่โต๊ะทั้งลูกค้าแบบบุฟเฟต์ (Buffet) และอะลาการ์ท (A la carte) โดยลูกค้าไม่ต้องเดินไปตักเองเหมือนเช่นร้านอาหารแบบบุฟเฟต์ทั่วไป และพนักงานจะได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับวัตถุดิบและวิธีการรับประทานเพื่อให้สามารถตอบข้อสงสัยต่าง ๆ ของผู้บริโภคได้

4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-

- ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ นั่นคือ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“CCD”) ประกอบธุรกิจร้านอาหาร 2 แแบรนด์คือ ร้าน “Crepes & Co.” ที่เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2539 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 25 ปีเป็นร้านเครปส์สไตล์ฝรั่งเศสแห่งแรกของกรุงเทพมหานคร และ ร้าน “Le Boeuf” เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 6 ปี ที่มุ่งเน้นการส่งมอบประสบการณ์ที่ดีที่สุดควบคู่กับซอสสูตรพิเศษ Café De Paris และพรายทอดกรอบโดยมีโครงสร้างรายได้ ดังนี้

- 1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

- ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Crepes & Co.

Crêpes & Co.

ALL DAY FRENCH EATERY
SINCE 1996



ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Crepes & Co. เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2539 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 25 ปีเป็นร้านเครปส์สไตล์ฝรั่งเศสแห่งแรกของกรุงเทพมหานคร Crepes & Co. มุ่งเน้นในการนำเสนอเมนูเครปส์ขึ้นเลิศ ทั้งแบบคลาสสิกและแบบสมัยใหม่ ทั้งคาวและหวาน พร้อมเสิร์ฟในทุกช่วงเวลา ไม่ว่าจะเป็น เช้า กลางวัน เย็น หรือ Brunch รวมถึงอาหารโมร็อกโกอาหารสเปน และอาหารกรีกจนได้รับการขนานนามว่าเป็นร้านอาหารสไตล์เมดิเตอร์เรเนียน ที่ได้รับความนิยมในอันดับต้น ๆ ของประเทศไทย โดยตั้งแต่ปี 2563 CCD ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งรัฐบาลออกมาตรการหลายประการซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ทั้งเรื่องการปิด หรือจำกัดเวลาการเปิดร้าน การปิดรับนักท่องเที่ยวจากต่างประเทศ การเว้นระยะห่างทางสังคม เป็นต้น ทำให้ต้องปิดร้าน Crepes & Co. ที่มีอยู่เดิม 1 สาขา คือ สาขาหลังสวนไป เนื่องจากกลุ่มลูกค้าของ Crepes & Co. นั้นจะเป็นลูกค้าต่างชาติที่มาท่องเที่ยวในประเทศไทยเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม CCD อยู่ระหว่างการสรรหาทำเลใหม่ ๆ ที่มีความเหมาะสม เพื่อใช้เป็นที่ตั้งแห่งใหม่ของร้าน Crepes & Co. ต่อไป ทั้งนี้ สำหรับกลุ่มลูกค้าที่ประสงค์จะรับประทานเมนูของร้าน Crepes & Co. นั้น ยังสามารถรับประทานได้ที่ร้าน Le Boeuf สาขาอารีย์ ซึ่งได้มีการคัดเลือกเมนูบางส่วนจาก Crepes & Co. ไปเสิร์ฟให้แก่ลูกค้าอีกด้วย

ร้าน Crepes & Co. ใส่ใจในคุณภาพรสชาติการจัดแต่งรายละเอียดของอาหารที่ยอดเยียม และบริการที่ประทับใจความพิถีพิถันความใส่ใจในรายละเอียดเล็ก ๆ ทั้งด้านอาหารและบริการ เพื่อที่จะส่งมอบอาหารที่บรรจงคัดสรรวัตถุดิบรังสรรค์เมนูอาหารที่ยอดเยียมเพื่อทุกคน ทุกวันทุกวัยอีกทั้งยังเน้นให้ความสำคัญกับความยั่งยืนเองรอยยิ้มความประทับใจที่มอบให้ลูกค้ามายาวนาน

Crepes & Co. มีลักษณะการให้บริการที่เน้นความเป็นกันเองให้ความรู้ที่อบอุ่นสะดวกสบายและปลอดภัยเหมือนรับประทานอาหารอยู่ที่บ้านรวมทั้งให้ความสำคัญกับการใส่ใจรายละเอียดของลูกค้ามาเป็นอันดับหนึ่ง ซึ่งพนักงานสามารถจำชื่อรวมถึงจดจำรายละเอียดในการรับประทานอาหารของลูกค้าประจำได้เป็นอย่างดีนอกจากนี้ Crepes & Co. ยังได้รับใบประกาศนียบัตรในหลาย ๆ สาขาของธุรกิจร้านอาหาร จากผู้จัดอันดับมากมายที่ได้รับความนิยมและมีชื่อเสียงของประเทศไทย อาทิเช่น Trip Advisor เป็นต้น

กลุ่มลูกค้าหลักของ Crepes & Co. เป็นลูกค้าต่างชาติที่มาท่องเที่ยวหรือทำงานในประเทศไทย ทั้งที่เป็นครอบครัวและคู่รัก รองลงมาจะเป็นลูกค้าชาวไทยซึ่งโดยส่วนมากจะมาป็นครอบครัวหรือหมู่คณะ

- **ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf**

ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 6 ปี โดยมีซอสสูตรพิเศษเฉพาะของ Le Boeuf ซึ่งได้รับการสืบทอดมาจากผู้คิดค้นซอสต้นตำรับจากกรุงเจนีวาประเทศสวิตเซอร์แลนด์ที่รู้จักกันดีภายใต้ชื่อซอสคาเฟ่เดอปารีส (Café de Paris) ที่มีประวัติอันยาวนานมากกว่า 81 ปีและมุ่งเน้นการส่งมอบสเต็กที่ดีที่สุดควบคู่กับมันฝรั่งทอดกรอบและสลัดผักสด โดยในปี 2564 CCD เปิดสาขาใหม่ที่อารีย์ ทำให้ปัจจุบันมี 2 สาขาคือสาขาหลังสวน และสาขาอารีย์ Le Boeuf เป็นร้านอาหารที่ได้รับแรงบันดาลใจมาจาก Café de Paris ร้านอาหารชื่อดังแห่งเมืองเจนีวา ประเทศสวิตเซอร์แลนด์ ภายใต้คอนเซ็ปต์ Steak & Fries Bistro Le Boeuf เป็นร้านที่เสิร์ฟเมนูหลักเพียงเมนูเดียวคือสเต็กซึ่งมีความพิเศษอยู่ที่ซอสสูตรลับที่สืบทอดมารุ่นต่อรุ่นตั้งแต่ค.ศ. 1940 และเป็นซอสสูตรเดียวกับร้านต้นตำรับ Café de Paris เมืองเจนีวาโดยช่วงเริ่มแรกมีแค่เมนูสเต็กเนื้อวัวเท่านั้นแต่ต่อมาเพื่อให้ตอบรับกับความต้องการของลูกค้าชาวไทยจึงได้เพิ่มประเภทของเนื้อสัตว์ ไม่ว่าจะเป็นปลาแซลมอนเนื้อแกะกึ่งลือบสเตอร์และหอยสแกลลอบ

Le Boeuf มีลักษณะการให้บริการในแบบที่รู้จักกันดีในรูปแบบ Fine Dining ซึ่งเป็นการให้บริการด้วยเมนูที่มีคุณภาพสูงกว่าร้านอาหารโดยทั่วไป และการให้บริการของพนักงานนั้นจะให้บริการที่เป็นทางการรวมถึงการแต่งกายที่เป็นทางการด้วยเช่นกัน เพื่อให้ลูกค้ารู้สึกเป็นคนพิเศษและมีความไวโอเฟียกว่าร้านอาหารปกติในราคาที่เข้าถึงได้

Le Boeuf ได้รับประกาศนียบัตรในหลาย ๆ สาขาของธุรกิจร้านอาหาร จากผู้จัดอันดับมากมายที่ได้รับความเชื่อถือและมีชื่อเสียงของประเทศไทย อาทิเช่น Thailand Tatler ในรางวัล Best Restaurant 2019

โดยปกติแล้วกลุ่มลูกค้าของ Le Boeuf นั้นจะมีทุกกลุ่มทุกช่วงอายุหลากหลายอาชีพ แต่กลุ่มลูกค้าทั้งหมดที่กล่าวมานั้นจะมาใช้บริการที่ Le Boeuf ด้วยจุดประสงค์คล้าย ๆ กัน คือต้องการความเป็นส่วนตัว ต้องการได้รับการที่หรูหราและเป็นทางการเนื่องในโอกาสพิเศษต่าง ๆ ในราคาที่เข้าถึงได้

ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวล็อบเม้นท์ จำกัด มีจำนวนสาขาดังนี้

| แบรนด์ | จำนวนสาขา |
|--------------|-----------|
| Crepes & Co. | - |
| Le Boeuf | 2 |
| รวม | 2 |



2) การตลาดและการแข่งขัน

นโยบายทางการตลาดไม่ว่าจะเป็น Crepes & Co. ที่เป็นร้านอาหารแบบ Full Service หรือ Le Boeuf ซึ่งเป็นร้านอาหารแบบ Fine Dining นั้น ล้วนแล้วแต่มีนโยบายเดียวกันคือรักษามาตรฐานการให้บริการและมาตรฐานของคุณภาพอาหารให้เป็นที่ยอมรับและได้รับความไว้วางใจจากลูกค้า

สำหรับ Crepes & Co. ยังมีนโยบายที่จะคงไว้ซึ่งเอกลักษณ์ของอาหารพื้นบ้านในแถบทะเลเมดิเตอร์เรเนียน ซึ่งเป็นอาหารเพื่อสุขภาพอุดมไปด้วยเครื่องเทศต่าง ๆ ที่มีประโยชน์เช่นธัญพืชธัญพืชเมล็ดแห้งน้ำมันมะกอกสมุนไพรอาหารทะเลผักและผลไม้ เป็นต้น นอกจากนี้จุดเด่นอีกจุดหนึ่งของร้าน Crepes & Co. คือเรื่องอาหารเช้า ซึ่งร้าน Crepes & Co. เป็นร้านแรก ๆ ของกรุงเทพฯ ที่ขายอาหารเช้าควบกับมื้อเที่ยง (Brunch) ซึ่งถือเป็นการตอบโจทย์ที่สำคัญอีกอย่างที่ไม่เหมือนใคร มากไปกว่านั้นบริการ All Day Breakfast ยังเป็นที่ชื่นชอบจากทั้งชาวไทยและชาวต่างประเทศที่ต้องการอาหารเช้าในทุกช่วงเวลา ตั้งแต่เปิดร้านจนปิดร้าน เพื่อการพบปะกันกับเพื่อนหรือครอบครัว

ในส่วนของ Le Boeuf นั้น ถือว่าเป็นร้านอาหารประเภท Fine Dining ที่มีเอกลักษณ์เฉพาะตัว หัวใจหลักที่สำคัญคือการให้บริการเสิร์ฟพรีเมียมพร้อมซอสสมุนไพร Café de Paris ที่ถือว่าเป็นซอสสูตรตำรับอย่างแท้จริง การคงไว้ด้วยเอกลักษณ์ Steak & Fries Bistro Le Boeuf การเสิร์ฟด้วยเตาอบร้อนเมอร์ดานล่างถือว่าเป็นเอกลักษณ์ที่โดดเด่น คงไว้เช่นเดียวกับร้านต้นตำรับ Café de Paris เมืองเจนีวา ประเทศสวิตเซอร์แลนด์ ด้วยเอกลักษณ์เฉพาะตัวนี้เองที่ทำให้ร้าน Le Boeuf เป็นร้านสเต็กมีลูกค้าประจำทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ

นอกจากนั้นทั้ง Crepes & Co. และ Le Boeuf ยังได้มีการบริหารช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าให้มากขึ้น โดยมีการร่วมมือกับ Delivery ชั้นนำต่าง ๆ ในเมืองไทย เพื่อความสะดวกในการจัดส่งอาหารที่มีคุณภาพส่งตรงถึงลูกค้าได้ง่ายขึ้นและเพิ่มช่องทางการชำระเงินทั้งออนไลน์และพันธมิตรบัตรเครดิต อีกทั้งยังเพิ่มโอกาสในการต้อนรับนักท่องเที่ยวชาวจีนด้วยช่องทางการชำระเงินที่สะดวกในแอปพลิเคชัน Alipay

สำหรับในปี 2565 ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และมีหลายมาตรการที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ CCD ได้ปรับกลยุทธ์ในการทำการตลาดหลายประการ อาทิเช่น 1) ทำการตลาดในช่องทาง Delivery ให้มากขึ้น 2) จัด Set Menu “New Normal” ซึ่งเป็นชุดอาหารราคาย่อมเยาลง แต่ลูกค้าจะได้รับประทานทั้ง อาหารเรียกน้ำย่อย อาหารจานหลัก ซุป สลัดผัก และของหวาน สามารถทานได้ไม่จำกัด โดยยังคงให้บริการแบบพรีเมียมซึ่งเป็นมาตรฐาน Le Boeuf 3) จัดโปรโมชั่นตามเทศกาล และ 4) การจัด Chef Table ทั้งในและนอกสถานที่ เพื่อเพิ่มโอกาสทางการขาย เป็นต้น ซึ่งผลจากการปรับกลยุทธ์ข้างต้น ทำให้ได้รับผลตอบรับที่ดีจากลูกค้า และสามารถสร้างฐานลูกค้ากลุ่มใหม่ ๆ ได้อีกด้วย

นโยบายการตลาดและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

เพื่อตอบรับกับพฤติกรรมกรรมการทานอาหารสำหรับคนไทย Crepes & Co. และ Le Boeuf ได้จัดทำบริการในรูปแบบสมัยใหม่ โปรโมชันที่หลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการที่เพิ่มมากขึ้นในหลายรูปแบบ อีกทั้งยังเล็งเห็นว่าการรับประทานอาหารที่มีคุณภาพนั้นต้องมาพร้อมกันกับการบริการที่มีคุณภาพจึงได้มีการอบรมให้พนักงานเพื่อพัฒนาบุคลากรควบคู่ไปกับคุณภาพอาหาร

โดยมุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทุกเพศทุกวัยแต่ในส่วนของกลุ่มเป้าหมายหลักของ Crepes & Co. นั้นคือกลุ่มครอบครัวทั้งคนไทยและต่างชาติ อีกทั้งยังเน้นวิธีการทำอาหารวัตถุดิบรสชาติและการตกแต่งที่สวยงามเพื่อตอบโจทย์กับกลุ่มนักท่องเที่ยวชาวไทยและต่างชาติเน้นการบริการที่อบอุ่นรวมทั้งการตกแต่งร้านที่สวยงามเป็นตัวแทนสไตล์บรรยากาศที่เหมาะสมกับทุกวัย สำหรับ Le Boeuf นั้นเพื่อเป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าจากการศึกษาพฤติกรรมและความต้องการของลูกค้าจึงได้มีการพัฒนาทั้งรูปแบบอาหารและบริการต่าง ๆ การจัดทำโปรโมชั่นสำหรับลูกค้าและเน้นสถานที่ที่สะดวกเข้าถึงได้ง่ายสามารถเดินทางสะดวกได้หลายช่องทางควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญกับช่องทางการสื่อสารออนไลน์และ “Foodie Influencer” หรือผู้มีอิทธิพลในเรื่องเกี่ยวกับการแนะนำอาหารประเภทต่าง ๆ และแพลตฟอร์มค้นหาร้านอาหารทางด้านสื่อออนไลน์มากขึ้น นอกจากนี้ยังมีการส่งเสริมการขายในสื่อรูปแบบต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศรวมทั้งการปรับนโยบายการตลาดให้สอดคล้องกับเทศกาลต่าง ๆ เพื่อให้เข้ากับคนไทยและต้อนรับชาวต่างชาติที่เดินทางมาประเทศไทยทั้งยังมีการวางแผนในเรื่องช่องทางการจำหน่ายสินค้าและการชำระเงินเพื่อเป็นอีกช่องทางที่ง่ายในการเข้าถึงลูกค้าในยุคสมัยใหม่นี้

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

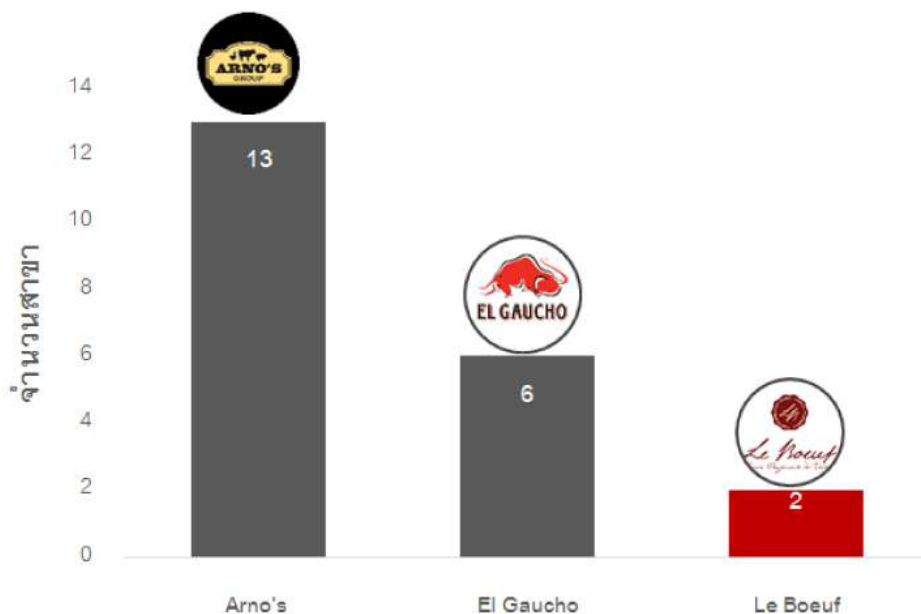
ร้านอาหารของ CCD นั้น เป็นร้านอาหารบริการเต็มรูปแบบ (Full Service Restaurant) ซึ่งจะเห็นการเติบโตที่เร่งตัวขึ้นจากฐานที่ต่ำในปีก่อน โดยกลุ่มร้านอาหารที่จะทยอยกลับมาฟื้นตัวก่อนจะเป็น “กลุ่มร้านอาหารที่อยู่ในห้างสรรพสินค้า” และ “ร้านอาหารที่มีชื่อเสียง” ขณะที่ร้านอาหารที่ตั้งอยู่ในบริเวณอาคารสำนักงานน่าจะฟื้นตัวจำกัด เนื่องจากสถานที่ทำงานหลายแห่ง ยังคงการทำงานแบบ Hybrid Working และ Work from Home ทำให้ร้านอาหารกลุ่มนี้จึงยังคงต้องพึ่งช่องทางการจัดส่งอาหารไปยังที่พักเพื่อสร้างรายได้ โดยศูนย์วิจัยกสิกรไทย ประเมินว่า ในปี 2565 ธุรกิจร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบจะมีมูลค่ายอดขายอยู่ที่ประมาณ 1.31 – 1.42 แสนล้านบาท หรือคิดเป็นการขยายตัว 10.0% – 19.5% โดยเป็นการฟื้นตัวจากฐานที่หดตัวรุนแรงในปีก่อน

สำหรับปี 2565 การฟื้นตัวของธุรกิจอาหารให้บริการเต็มรูปแบบ ในกรณีที่สถานการณ์โควิดมีแนวโน้มดีขึ้น ผู้บริโภคมีความเชื่อมั่น และมีการเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวต่างชาติมากขึ้น คาดว่าธุรกิจร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบจะขยายตัวขึ้นร้อยละ 26.5 เมื่อเทียบกับปี 2564 แต่ในกรณีที่สถานการณ์แย่ลง มีการยกระดับมาตรการการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 อีกครั้ง คาดว่าธุรกิจร้านอาหารที่ให้บริการเต็มรูปแบบจะเติบโตเพียงร้อยละ 14.2 เมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งนี้ ผู้ประกอบการทุกรายจำเป็นต้องปรับรูปแบบธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับเทรนด์ที่เปลี่ยนไป รวมถึงการเพิ่มช่องทางการขายและการทำการตลาดเพื่อให้ลูกค้าเข้าถึงสินค้าและบริการได้เพิ่มขึ้น อีกทั้ง ยังต้องหาวิธีการจัดการกับต้นทุนที่สูงขึ้นไม่ว่าจะเป็นราคาวัตถุดิบ ค่าสาธารณูปโภค และค่าขนส่ง เป็นต้น

CCD ให้ความสำคัญในการสร้าง Brand Loyalty เป็นอย่างมาก เพราะการแย่งชิงส่วนแบ่งของการตลาดในปัจจุบัน มีความทวีความรุนแรงมากขึ้นในอุตสาหกรรมด้านอาหารและเครื่องดื่ม เราจึงมุ่งเน้นทั้งการบริการและอาหาร โดยเราต้องตอบโจทย์ในความต้องการทุก ๆ เรื่องไม่ใช่แค่เรื่องอาหารและรสชาติ แต่ต้องสร้างประสบการณ์ความประทับใจให้ลูกค้าเพิ่มมากขึ้นหลังจากการใช้บริการเพื่อให้กลับมาใช้บริการอีกครั้ง

CCD ได้ให้ความสำคัญในการจัดส่งอาหาร Food Delivery เพราะพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงนี้ไม่ใช่แค่เรื่องการรับประทานอาหารนอกบ้านเพียงเท่านั้น พฤติกรรมการสั่งอาหารผ่านแอปพลิเคชันที่มีแนวโน้มมากขึ้นเรื่อย ๆ การส่งอาหารถึงมือผู้บริโภคเป็นช่องทางสำคัญอีกช่องทางหนึ่งที่สามารถเพิ่มยอดขาย และประสิทธิภาพการขายให้กับร้านของ CCD โดยร่วมมือกับแบรนด์ขนส่งอาหารชั้นนำต่าง ๆ

สำหรับ Le Boeuf ถือว่าเป็นร้านอาหารประเภท FineDining ที่มีเอกลักษณ์เฉพาะตัว โดยเน้นการให้บริการสไตล์แบบพรีเมียม พร้อมกับซอสสมุนไพรสูตรพิเศษ โดยสามารถเปรียบเทียบจำนวนสาขากับร้านอาหารอื่นที่มีลักษณะใกล้เคียงกันได้ดังนี้



ที่มา : Wongnai

ด้วยข้อสมมุติฐานพิเศษของร้านซึ่งเป็นเอกลักษณ์เฉพาะตัวและมีแห่งเดียวในประเทศไทย ร้าน Le Boeuf จึงมีลูกค้าประจำทั้งชาวไทยและชาวต่างชาติ บริษัทฯ จึงเล็งเห็นศักยภาพในการขยายสาขาไปยังทำเลใหม่ ๆ ที่มีความเหมาะสมกับตำแหน่งผลิตภัณฑ์ได้ในอนาคต

เพื่อตอบรับกับพฤติกรรมกรรมการอาหารสำหรับคนไทย Crepes & Co. และ Le Boeuf ได้จัดทำบริการในรูปแบบสมัยใหม่ โปรโมชันที่หลากหลายเพื่อตอบสนองความต้องการที่เพิ่มมากขึ้นในหลายรูปแบบ อีกทั้งยังเล็งเห็นว่าการรับประทานอาหารที่มีคุณภาพนั้นต้องมาพร้อมกันกับการบริการที่มีคุณภาพจึงได้มีการอบรมให้พนักงานเพื่อพัฒนาบุคลากรควบคู่ไปกับคุณภาพอาหาร โดยมุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทุกเพศทุกวัยแต่ในส่วนของกลุ่มเป้าหมายหลักของ Crepes & Co. นั่นคือกลุ่มครอบครัว ทั้งคนไทยและต่างชาติ อีกทั้งยังเน้นวิธีการทำอาหารวัตถุดิบรสชาติและการตกแต่งที่สวยงามเพื่อตอบโจทย์กับกลุ่มนักท่องเที่ยวชาวไทยและต่างชาติเน้นการบริการที่อบอุ่นรวมทั้งการตกแต่งร้านที่สื่อถึงความเป็นตัวตนสไตล์บรรยากาศที่เหมาะสมกับทุกวัย

สำหรับ Le Boeuf นั้นเพื่อเป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าจากการศึกษาพฤติกรรมและความต้องการของลูกค้าจึงได้มีการพัฒนาทั้งรูปแบบอาหารและการบริการต่าง ๆ การจัดทำโปรโมชันสำหรับลูกค้าและเน้นสถานที่ที่สะดวกเข้าถึงได้ง่ายสามารถเดินทางสะดวกได้หลายช่องทาง นอกจากนั้นยังมีการส่งเสริมการขายในสื่อรูปแบบต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศรวมทั้งการติดตามเทศกาลต่าง ๆ ปรับให้เข้ากับคนไทยและต้อนรับชาวต่างชาติที่เดินทางมาประเทศไทยทั้งยังมีการวางแผนในเรื่องช่องทางการจำหน่ายสินค้าและการชำระเงินเพื่อเป็นอีกช่องทางที่ง่ายในการเข้าถึงลูกค้าในยุคสมัยใหม่นี้ CCD มีแผนจะขยายสาขา Crepes & Co. และ Le Boeuf ในระยะอันใกล้ โดยเน้นทำเลศักยภาพในกรุงเทพและปริมณฑล เพื่อสร้างการรับรู้ในแบรนด์ (Brand Awareness) และเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด (Market Share) ให้ครอบคลุมศักยภาพของพื้นที่กรุงเทพและปริมณฑล อันเป็นทำเลหลักที่ผู้บริโภคมีกำลังซื้อและมีกลุ่มลูกค้าที่รู้จักและมีความเข้าใจในตำแหน่งผลิตภัณฑ์ของทั้ง Crepes & Co. และ Le Boeuf เป็นอย่างดี

3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

Crepes & Co. และ Le Boeuf ให้ความสำคัญในสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากผู้ผลิตที่มีคุณภาพจากทั่วโลกและยังคัดสรรวัตถุดิบภายในประเทศ ความพิถีพิถันในการปรุงอาหารแต่ละอย่างเพื่อให้อาหารจานนั้นได้รสชาติที่ดีตรงตามสูตรมาตรฐาน การเลือกผักสดผลไม้ และเนื้อสัตว์ที่ได้คุณภาพได้รับการยอมรับจากองค์กรอาหารและยา ให้ผู้บริโภคมั่นใจในอาหาร

นอกจากการผลิตที่ดีแล้ว Crepes & Co. และ Le Boeuf ยังคงใส่ใจทุกขั้นตอนการสั่งซื้อ และการจัดเก็บสินค้าแต่ละประเภทการขนส่งสินค้าเพราะวัตถุดิบต้องสะอาดมีคุณภาพที่สุด เพื่อให้สินค้าหรือวัตถุดิบนั้นได้คุณภาพอยู่เสมอจนถึงมือผู้บริโภค

4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-



- ธุรกิจร้านพิซซ่า DOMINO'S PIZZA

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยของบริษัทฯ คือ บริษัท โดมิโน้ เอเชีย แปซิฟิก จำกัด ซึ่งได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ให้เปิด บริหาร และพัฒนา ร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ทั้งในนามตนเองหรือให้สิทธิบุคคลอื่น (Sub License) ภายใต้ระบบและมาตรฐานเดียวกับร้าน DOMINO'S PIZZA ในประเทศสหรัฐอเมริกาและกว่า 90 ประเทศทั่วโลก นอกจากนี้ ยังได้รับสิทธิในการจัดตั้งครัวกลาง สำหรับบริหาร จัดการ และส่งมอบวัตถุดิบสำหรับผลิตพิซซ่า ให้แก่ร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทยอีกด้วย

โดยบริษัท โดมิโน้ เอเชีย แปซิฟิค จำกัด ได้เข้ารับโอนกิจการร้าน DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทยจากเจ้าของเดิม ตลอดจนเข้าผูกพันในสัญญาสิทธิการค้าที่เกี่ยวข้องกับการเปิดร้าน DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย กับเจ้าของสิทธิการค้า ในไตรมาสที่ 4/2563

DOMINO'S PIZZA ก่อตั้งขึ้นครั้งแรกในปี ค.ศ.1960 ที่มลรัฐมิชิแกน ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นหนึ่งในร้านพิซซ่าที่ได้รับความนิยมสูงสุดในประเทศสหรัฐอเมริกา โดยมีสาขามากกว่า 18,380 สาขาทั่วโลก โดย DOMINO'S PIZZA เป็นแบรนด์ร้านพิซซ่าที่ใหญ่ที่สุดเป็นอันดับหนึ่งของโลกในด้านส่วนแบ่งการตลาด การเข้าลงทุนในธุรกิจ DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย ตลอดจนการได้รับเลือกจากเจ้าของสิทธิการค้าให้เป็นผู้ได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวตามสัญญา Master Franchise Agreement ให้เปิด บริหาร และพัฒนา ร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทย แสดงให้เห็นถึงความพร้อมของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งเป็นที่ยอมรับต่อเจ้าของสิทธิการค้าระดับโลก

1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

ร้านอาหารภายใต้ชื่อ DOMINO'S PIZZA เป็นร้านจำหน่ายพิซซ่าสไตล์อเมริกันแท้ ซึ่งผลิตภัณฑ์หลักของทางร้านคือพิซซ่า ซึ่งมีให้เลือกกว่า 20 หน้า โดยมีแปงสูตรเฉพาะจากประเทศสหรัฐอเมริกา ทั้งแบบหนานุ่มที่เป็นแป้งนวดมือสด ๆ ทุกออเดอร์ และแป้งแบบบางกรอบ ซึ่งถือเป็นเอกลักษณ์ของแบรนด์ ประกอบกับการคัดเลือกวัตถุดิบคุณภาพ และเน้นการให้บริการแบบ Neighborhood Restaurant ที่เป็นพิซซ่าที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้ นอกจากพิซซ่าแล้วยังมีของทานเล่นอื่น ๆ เช่น สเปกเก็ตตี้ พาสต้า ซีนนาสติกซ์ ช็อกโกแลตลาวาเค้ก เป็นต้น

DOMINO'S PIZZA มีลักษณะการบริการ 3 แบบ คือ แบบนั่งทานที่ร้าน (Dine-in) แบบซื้อกลับบ้าน (Carry Out) และแบบส่งถึงบ้านในระยะทางที่กำหนด (Delivery) โดยเน้นการบริการที่เป็นกันเองกับลูกค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท โดมิโน้ เอเชีย แปซิฟิค จำกัด มีจำนวน 41 สาขา ได้แก่

| | | |
|-------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 1.อมรินทร์รามอินทรา | 17.เมเจอร์ฮอลล์ ปากเกร็ด | 33.สุขุมวิท 22 |
| 2.สีลม | 18.พญาไท | 34.รามคำแหง 59 |
| 3.บางกะปิ | 19.เมโทรโพลทองหล่อ | 35.สายไหม |
| 4.สุขุมวิท 1 | 20.พระราม 4 | 36.เพชรเกษม 48/1 |
| 5.บางลำพู | 21.เมืองทองธานี | 37.รามอินทรา กม. 8 |
| 6.สุขุมวิท 103 | 22.บางซื่อ | 38.งามวงศ์วาน |
| 7.เยาวราช | 23.เพลินนาเรียมอลล์ | 39.แจ้งวัฒนะอินทรา |
| 8.สุทธิสาร | 24.ฟิฟธ์ พาร์ค | 40.ฟู้ดวิลล่า |
| 9.แอมพาร์คสามย่าน | 25.รัตนโกสินทร์ 200 ปี | 41.เดอะไนน์เซ็นเตอร์ติวานนท์ |
| 10.เดอะไนน์ พระรามเก้า | 26.ลาดพร้าว 112 | |
| 11.แจ๊ส ศรีนครินทร์ | 27.ริเวอร์พลาซ่า | |
| 12.เดอะซีซั่นส์ | 28.ประชาสงเคราะห์ | |
| 13.เกษตรอินเตอร์เชคชั่น | 29.เซ็นทรัลพลาซ่า | |
| 14.เดอะเซนส์ ปิ่นเกล้า | 30.สุขุมวิท 71 | |
| 15.ลาดกระบัง | 31.เสนาเฟสท์ | |
| 16.วิคตอเรียการ์เด้น | 32.เดอะปาร์คพระราม 2 | |

2) การตลาดและภาวะการแข่งขัน

จุดเด่นของ DOMINO'S PIZZA คือการใช้วัตถุดิบคุณภาพดี โดยมีแบ่งที่เป็นสูตรเฉพาะประกอบกับเทคโนโลยีการอบพิซซ่าสด ๆ เมื่อมีรายการคำสั่งของลูกค้าเข้ามาเท่านั้น รวมถึงมีการเพิ่มเมนูที่เหมาะสมกับพฤติกรรมผู้บริโภคของแต่ละประเทศ นอกจากนี้เพื่อตอบสนองพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป DOMINO'S PIZZA ได้นำเอาเทคโนโลยีเข้ามาช่วยอำนวยความสะดวกในการสั่งพิซซ่ามากขึ้น และได้พัฒนารูปแบบการสั่งซื้อออนไลน์ให้สะดวกต่อการใช้งานมากยิ่งขึ้น และยังมุ่งเน้นการพัฒนานวัตกรรมใหม่ ๆ เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้บริโภคอยู่ตลอดเวลา เช่น เป็นการสั่งพิซซ่าแบบออนไลน์ทั้งทางเว็บไซต์และแอปพลิเคชัน พร้อมทั้งพัฒนานวัตกรรมการเลือกหน้าพิซซ่า และการตรวจสอบสถานะจัดส่ง ทำให้ในปัจจุบัน DOMINO'S PIZZA เป็นผู้นำทั้งด้านการจัดส่งพิซซ่าอย่างมีประสิทธิภาพทั้งในรูปแบบ Delivery และการซื้อกลับบ้าน (Carry Out)

นโยบายการตลาดและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

DOMINO'S PIZZA เป็นแบรนด์พิซซ่าจากต้นตอสัญชาติอเมริกา ที่มีจุดเด่นในการใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ และการให้บริการที่เข้าถึงผู้บริโภคได้ง่าย และเป็นแบรนด์ที่มีความเป็น Neighborhood Restaurant สูงมาก โดย Model ธุรกิจ DOMINO'S PIZZA เป็นการดำเนินธุรกิจในรูปแบบแฟรนไชส์ (Franchising QSR Pizza) เน้นทำการตลาดในเรื่องราคาที่คนทุกกลุ่มจับต้องได้ อีกทั้งยังเน้นในเรื่องของการจัดส่งพิซซ่าอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นการจัดส่งให้ถึงมือลูกค้าภายในเวลา 30 นาที ทำให้ลูกค้าได้ทานพิซซ่าที่มีคุณภาพเหมือนออกจากเตาใหม่ ๆ ซึ่งถือเป็นจุดแข็งของ DOMINO'S PIZZA

สำหรับนโยบายการตลาดในเรื่องของราคาที่จับต้องได้และการทำโปรโมชั่นฟรีค่าจัดส่งจากการทำการตลาดด้วยโปรโมชั่นเหล่านี้ ทำให้ฐานลูกค้าของ DOMINO'S PIZZA ขยายเพิ่มมากขึ้น นอกจากกลุ่มคนวัยทำงานแล้ว กลุ่มนักเรียน นักศึกษายังสามารถเข้าถึงสินค้าและบริการของ DOMINO'S PIZZA ได้ง่ายขึ้นอีกด้วย

นอกจากนี้ DOMINO'S PIZZA ยังจะมุ่งเน้นการขายสินค้าที่มีลักษณะเป็น Combo Set ที่มีความคุ้มค่า (ราคาต่อคน) ที่ใกล้เคียงกับร้านอาหารประเภท Quick Service Restaurant และอาหารทั่วไป ที่ทุกเพศทุกวัยสามารถเข้าถึงได้ และยังมีแผนที่จะจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการฝึกอบรมพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานสามารถแนะนำสินค้าเพิ่มเติมให้กับลูกค้าก่อนปิดการขาย หรือแนะนำโปรโมชั่นที่มีความคุ้มค่าและตอบสนองความต้องการของลูกค้าในแต่ละกลุ่ม ทั้งในการให้บริการผ่านร้านค้า และการให้บริการผ่าน Call Center ได้

ทั้งนี้ เพื่อที่จะกระตุ้นยอดขายการสั่งซื้อซ้ำ บริษัท โดมิโน่ เอเชีย แปซิฟิค จำกัด ได้มีการปรับปรุงในด้านต่าง ๆ อันมีรายละเอียดดังนี้

1) จัดทำแผนการตลาดในเชิงรุก โดยมุ่งเน้นการทำการตลาดทั้งแบบ Online ในการเพิ่มยอด Reach และ Engagement ของช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ให้สูงขึ้น รวมทั้งยังมุ่งเน้นการตลาดแบบ Offline ในรูปแบบ Local Store Marketing ในพื้นที่ชุมชนเพื่อให้เข้าถึงลูกค้าได้ในวงกว้าง

2) ปรับปรุงช่องทางการจำหน่ายในปัจจุบัน โดยมุ่งเน้นที่จะปรับปรุงระบบการสั่งซื้อแบบ Online ทั้งผ่าน Website และ Application ให้มีความสะดวกต่อการใช้งานมากยิ่งขึ้น

3) พัฒนาคุณภาพของสินค้าและการให้บริการ ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า และทำให้ลูกค้ากลับมาซื้อซ้ำ เช่น การคัดสรรวัตถุดิบจาก Supplier ที่มีคุณภาพ การควบคุมมาตรฐานการจัดเก็บสินค้าและกระจายสินค้าไปยังร้านค้า การควบคุมระยะเวลาในการส่งสินค้าแบบ Delivery ให้อยู่ภายในระยะเวลา 30 นาที เพื่อคงความสดใหม่แก่ลูกค้า เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าว่าจะได้รับผลิตภัณฑ์ที่สดใหม่ สะอาด และรสชาติที่ได้มาตรฐานเหมือนกันทุกครั้งที่ตั้ง นอกจากนี้บริษัทฯ จะมุ่งเน้นพัฒนาทักษะในการประกอบอาหารให้ดียิ่งขึ้น เช่น มีการฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากรในการปรุงอาหารอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น

4) วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ โดยบริษัทฯ จะมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ในลักษณะ Seasonal Product ให้แก่ลูกค้า เพื่อกระตุ้นให้ลูกค้ากลับมาซื้อสินค้ามากยิ่งขึ้น รวมทั้งเพื่อขยายช่องทางไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ ๆ โดยในปี 2564 DOMINO'S PIZZA ออกพิซซ่าหน้าโอปโป้ไก่และโอปโป้หมู เป็นหน้าพิซซ่าที่จำหน่ายในประเทศไทยเท่านั้น (Local Flavor) ซึ่งมีการปรับรสชาติให้เข้มข้น เข้าถึงกลุ่มบริโภคคนไทยมากขึ้น

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ปัจจุบัน DOMINO'S PIZZA มีส่วนแบ่งตลาดพิซซ่าสูงเป็นอันดับที่ 3 ของประเทศ ซึ่งตลาดพิซซ่าในประเทศไทยมีมูลค่ามากกว่า 12,000 – 15,000 ล้านบาท ขณะนี้ตลาดพิซซ่าแม้จะมีผู้ประกอบการอยู่มากก็เจ้า แต่ก็ยังเป็นตลาดที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูง โดยส่วนใหญ่จะแข่งขันกันในเรื่องของโปรโมชั่นและราคา เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ซึ่งตั้งแต่ปี 2563 ตลอดจนถึงปี 2564 ถือว่าเป็นปีที่ท้าทายเป็นอย่างยิ่ง เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(COVID-19)ที่เกิดขึ้น ตลอดจนการที่ภาครัฐออกมาตรการล็อกดาวน์ ปิดศูนย์การค้า เพื่อลดการแพร่ระบาด ส่งผลให้การเข้ารับบริการทานอาหารที่หน้าร้านลดลงเป็นอย่างมาก จึงทำให้ DOMINO'S PIZZA หันมาเน้นทำการตลาดและการขายแบบจัดส่งถึงบ้าน (Delivery) และการซื้อกลับบ้าน (Carry Out) มากขึ้น ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากกลุ่มลูกค้า ถึงแม้ในแง่ต้นทุนจะสูงขึ้นจากการทำโปรโมชั่น และการจัดส่ง แต่ก็ทำให้ยอดขายจากช่องทาง Delivery สูงขึ้นด้วย

อย่างไรก็ดีสิ่งที่ DOMINO'S PIZZA ยังขาดอยู่ คือ จำนวนสาขาที่ไม่ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าที่อยู่นอกเขตส่ง ปัจจุบันมีลูกค้าจำนวนมากที่ขอสินค้าและบริการของ DOMINO'S PIZZA แต่ไม่สามารถเข้าถึงได้ ดังนั้นเป้าหมายหลักนอกจากการเป็นแบรนด์พิซซ่าชั้นนำแล้ว คือการขยายสาขาเพื่อเปิดช่องว่างเขตส่งที่ยังว่างอยู่ โดยเฉพาะในเขตหลักของกรุงเทพฯ โดยการขยายสาขาถือเป็นพันธกิจสำคัญที่จะดำเนินการในปี 2565

3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

DOMINO'S PIZZA มุ่งเน้นการจำหน่ายพิซซ่าและอาหารเมนูอื่น ๆ โดยใช้วัตถุดิบคุณภาพ ได้มาตรฐานสากล และเป็นมาตรฐานเดียวกับ ร้าน DOMINO'S PIZZA ทุกสาขาทั่วโลก อีกทั้งยังมีโรงงานผลิตแป้งพิซซ่าภายในประเทศที่ผ่านมาตรฐาน GMP และ HACCP ผลิตแป้งพิซซ่าสดใหม่ทุกวัน ขนส่งด้วยรถควบคุมอุณหภูมิ และจัดเก็บที่ห้องควบคุมอุณหภูมิที่มีในทุกสาขา เพื่อคงความสดใหม่และคุณภาพของแป้งให้ดีที่สุดก่อนที่จะทำการผลิตพิซซ่าเพื่อส่งถึงมือลูกค้า

นอกจากนี้ บริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิก จำกัด เน้นคัดสรรวัตถุดิบทั้งจากในประเทศและนำเข้าจากต่างประเทศ โดยคำนึงถึงคุณภาพความสดใหม่เป็นสำคัญ โดยหน้าพิซซ่าทุกหน้านั้น เราได้คัดสรรวัตถุดิบเกรดดี ไม่ว่าจะเป็นแฮม เบคอน กุ้ง ปลาหมึก ชีส และผักทุกชนิด รวมถึงของสดอื่น ๆ ด้วย เรามีกระบวนการควบคุมคุณภาพตั้งแต่การขนส่งจากคู่ค้า การจัดเก็บในโรงงาน การขนส่งไปถึงแต่ละสาขา และการจัดเก็บในแต่ละสาขาหน้าร้าน เพื่อให้แน่ใจว่าวัตถุดิบยังคงความสดใหม่ไปจนกว่าจะผ่านกระบวนการปรุงจนถึงมือลูกค้า

4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-ไม่มี-

ราคาประเมินทรัพย์สิน

-ไม่มี-

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย ดังนี้



1.3.2 ผู้ถือหุ้น

โครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้นที่ถือ | สัดส่วน |
|-------|---|-----------------|---------|
| 1. | บริษัทวันทวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) บริษัทวันทวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัท หลักทรัพย์ปียอนด์ จำกัด (มหาชน) | 81,268,260 | 9.98% |
| 2. | นายภิญโญ รุขพันธ์เมธี | 62,707,120 | 7.70% |
| 3. | นายขจรศิษฐ์ สິงสรเสรีญ | 42,800,000 | 5.25% |
| 4. | นายตฤณวรรณ ธนินธิพันธ์ | 40,800,000 | 5.01% |
| 5. | บริษัททอวา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 40,000,000 | 4.91% |
| 6. | นางสาวกิตติยา อุทกโยธะ | 23,295,100 | 2.86% |
| 7. | นางนพพร รัตนชัยกานนท์ | 22,646,600 | 2.78% |
| 8. | นางสาวชัชชลัยย์ วีระศักดิ์อำไพ | 22,400,000 | 2.75% |
| 9. | นายสุวิทย์ ชีวะธรรม | 20,219,300 | 2.48% |
| 10. | นายภาคภูมิ เต็มเสรีกุล | 20,000,000 | 2.46% |
| 11. | อื่น ๆ | 437,777,010 | 53.78% |
| รวม | | 813,913,390 | 100.00% |

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 1,320,368,356 บาท และทุนชำระแล้ว 813,913,390 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 813,913,390 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

1. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (W-W5)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 5 (W-W5) จำนวนไม่เกิน 4,883,480,196 หน่วยให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่มีการจองซื้อและชำระราคาค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ในอัตราส่วน 2.5 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 (W-W5) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่มีรายชื่อ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2563 ซึ่งจัดสรรรวมทั้งสิ้น รวมทั้งสิ้น 4,883,479,841 หน่วย และคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้รับการจัดสรรจำนวนทั้งสิ้น 355 หน่วย ซึ่งบริษัทฯ จะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่คงเหลือทั้งจำนวน

ต่อมาเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2564 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 (W-W5) ได้รับอนุญาตให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มซื้อ/ขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเป็นชนิดระบุชื่อและเปลี่ยนมือได้ มีอายุไม่เกิน 3 ปี 9 เดือน 23 วันนับจากวันที่ออกและเสนอขาย ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะเริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรกในวันที่ 28 ตุลาคม 2565 และสามารถใช้อัตราตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้อีก 2 ครั้งจนถึงสิ้นสุดถึงวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ทั้งนี้ วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งถัดไปจะตรงกับวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และครั้งสุดท้ายกำหนดให้ตรงกับวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิซึ่งตรงกับวันที่ 31 ตุลาคม 2567 ซึ่งอัตราการใช้อัตราจะเท่ากับใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 0.067 หุ้น ในราคา 2.10 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตามอัตราและราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขตามข้อกำหนดสิทธิ

ซึ่งเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2565 ไม่มีผู้มาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิของงบการเงินหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล ไม่รวมกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน และปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ อาจพิจารณาทบทวน หรือแก้ไขนโยบายการจ่ายเงินปันผลเป็นครั้งคราวเพื่อให้เป็นไปตามแผนการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต ความต้องการใช้เงินลงทุน และปัจจัยด้านอื่น ๆ ที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินของบริษัทฯ

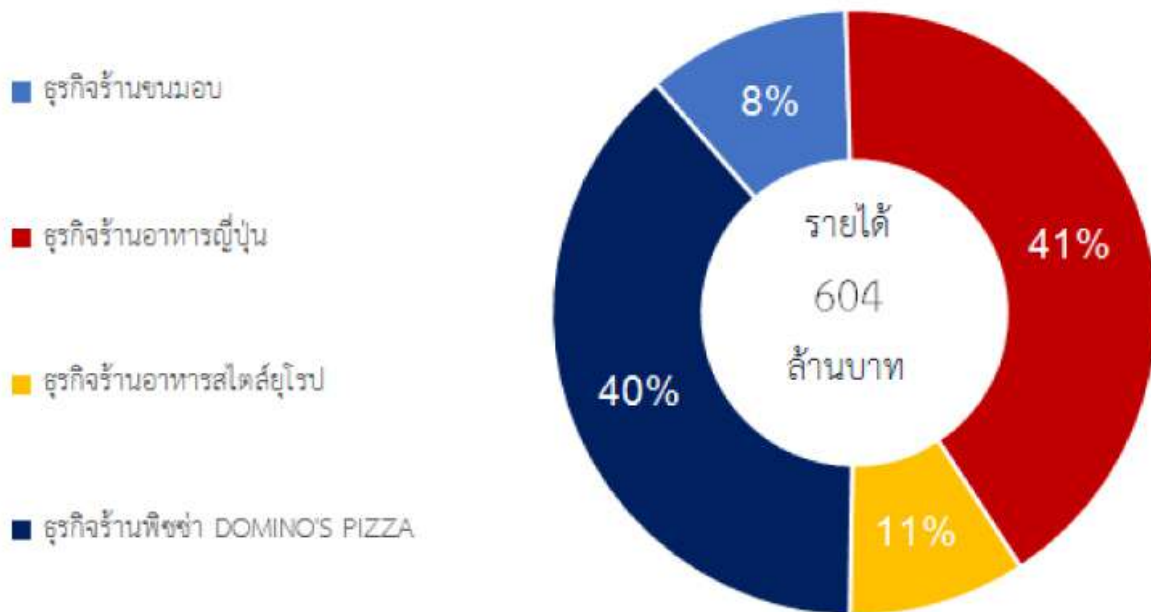
สรุปการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง ดังนี้

| เงินปันผลจากผลประกอบการประจำปี | 2565 | 2564 | 2563 | 2562 | 2561 |
|---|---------|---------|---------|----------|--------|
| อัตรากำไรสุทธิ(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | (0.705) | (0.340) | (0.351) | (0.0022) | 0.0017 |
| อัตรากำไรสุทธิ(ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท) | (0.691) | (0.333) | (0.351) | - | - |
| อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท) | - | - | - | - | - |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%) | - | - | - | - | - |

2. การบริหารความเสี่ยง

เพื่อความสะดวกและความเข้าใจที่ดีขึ้นในการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงของธุรกิจ บริษัทฯ ขอสรุปภาพรวมรายได้และสัดส่วนรายได้จากแต่ละธุรกิจรายละเอียดตามแผนภาพด้านล่างนี้ (ทั้งนี้ ปัจจัยความเสี่ยงที่บริษัทฯ กล่าวถึง เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณابนหลักความระมัดระวังว่ามีอยู่ในธุรกิจ แต่ยังไม่มีความไม่แน่นอนว่าจะกระทบต่อธุรกิจในอนาคตหรือไม่ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ จะชี้แจงแนวทางแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละหัวข้อไว้ด้วย)

ส่วนแบ่งรายได้บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



• ธุรกิจอาหารประเภทขนมอบ

1) ความเสี่ยงของยอดขายไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์จากอัตราการแข่งขันที่สูง

เนื่องจากอุตสาหกรรมธุรกิจขนมอบและเบเกอรี่ในประเทศไทยมีการแข่งขันที่สูงทั้งจากคู่แข่งทางตรงและคู่แข่งทางอ้อมอันมีสาเหตุจาก 1) อุตสาหกรรมขนมอบและเบเกอรี่ในปัจจุบันมีการแข่งขันกันด้านราคาโดยให้ส่วนลดหรือสิ่งจูงใจทางการตลาดกับลูกค้าเพื่อแย่งชิงส่วนแบ่งทางการตลาด 2) อุตสาหกรรมมีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาในตลาดเพิ่มขึ้นเพราะผู้ประกอบการรายใหม่มีอุปสรรคในการเข้าสู่อุตสาหกรรม (Barriers to Entry) ที่ต่ำทั้งเงินลงทุนในการทำธุรกิจที่ไม่สูงมากนัก อีกทั้งผลิตภัณฑ์ของผู้ประกอบการในแต่ละรายแตกต่างกันไม่มากส่งผลให้ลูกค้ามีแนวโน้มที่จะทดลองผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ และมีความภักดีต่อแบรนด์น้อยลง และ 3) อุตสาหกรรมยังประสบกับการแข่งขันจากคู่แข่งทางอ้อมเช่น ธุรกิจสินค้าอาหารเพื่อสุขภาพและธุรกิจขนมหวานแบบโฮมเมดที่ได้รับความนิยมสูงขึ้น

อย่างไรก็ตาม BAKE CO. ประกอบธุรกิจขนมอบภายใต้แบรนด์ “Bake Cheese Tart” “ZakuZaku” “RAPL” ซึ่งล้วนเป็นแบรนด์ร้านขนมอบชื่อดังในประเทศญี่ปุ่นและเป็นที่ยอมรับของคนไทย ดังนั้นธุรกิจ BAKE CO. จึงมีความได้เปรียบในการแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่นที่ไม่มีแบรนด์ทั้งยังมีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ตามฤดูกาล (Seasonal Product) มาจำหน่ายเพื่อสร้างความแปลกใหม่ในรสชาติ และประสบการณ์ให้แก่ลูกค้า นอกจากนั้น BAKE CO. ยังเป็นบริษัทที่มีประวัติ (Track Record) ในการเปิดร้านขนมอบในทำเลที่ดีมาโดยตลอด ดังนั้น BAKE CO. จึงเป็นบริษัทฯ ที่มีศักยภาพในการเจรจาเพื่อหาพื้นที่ขายในทำเลที่มีคุณภาพจะช่วยให้ BAKE CO. มีความได้เปรียบในการเข้าถึงลูกค้าเป็นอย่างมาก ซึ่งบริษัทฯ พิจารณาแล้วเล็งเห็นว่าคุณสมบัติดังกล่าวเป็นคุณสมบัติที่สำคัญสำหรับการประกอบธุรกิจอาหารและขนมทุกประเภท นอกจากนี้ BAKE CO. ได้มีการศึกษาถึงแหล่งทำเลขายอื่นที่มีศักยภาพนอกจากสาขาที่มีในปัจจุบันรวมทั้งได้มีการขายสินค้าในพื้นที่ขายชั่วคราวและ Pop-up

Store มากไปกว่านั้น BAKE CO. ยังคงมุ่งเน้นในการจำหน่ายสินค้าแบบ Delivery เพิ่มเติมเพื่อให้สอดคล้องกับไลฟ์สไตล์ของคนยุคใหม่มากยิ่งขึ้น ซึ่งได้รับผลตอบรับที่ดีมากในช่วงที่ผ่านมา

2) ความเสี่ยงของยอดขายไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์จากข้อจำกัดของแฟรนไชส์

“Bake Cheese Tart” “ZakuZaku” และ “RAPL” อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจแบบแฟรนไชส์ ซึ่งมีข้อกำหนดจากเจ้าของสิทธิการค้า (Franchisor) ในประเทศญี่ปุ่นที่เข้มงวดเช่นต้องมีการขออนุมัติเรื่องการปรับเปลี่ยนหรือเพิ่มรูปแบบและรสชาติของผลิตภัณฑ์กำหนดและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางการตลาดการออกแบบและการกำหนดทำเลที่ตั้งของร้านโดยทุกขั้นตอนต้องได้รับการตรวจสอบและอนุมัติจากเจ้าของสิทธิการค้าซึ่งในบางรายการใช้ระยะเวลานานถึง 3-4 เดือนอันส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถปรับเปลี่ยนผลิตภัณฑ์หรือกลยุทธ์เพื่อตอบโจทยพฤติกรรมผู้บริโภคที่เป็นกระแสนิยมในขณะนั้นได้ทันส่งผลให้แบรนด์ข้างต้นสูญเสียความสามารถในการแข่งขันในตลาดธุรกิจขนมอบและเบเกอรี่ไปให้กับคู่แข่งอันส่งผลให้สาขาที่ตั้งอยู่ในทำเลที่มีการแข่งขันที่สูงยิ่งประสบกับปัญหาขาดทุนและต้องปิดตัวลง

อย่างไรก็ตาม BAKE CO. ได้ตระหนักดีถึงข้อจำกัดของการดำเนินการ ซึ่งได้พยายามหาร่วมกับเจ้าของสิทธิการค้า (Franchisor) ในการแก้ปัญหาอย่างต่อเนื่องโดยได้มีการวางแผนการดำเนินธุรกิจในระยะกลางและระยะยาวเพื่อให้กระบวนการอนุมัติตอบสนองต่อแผนการตลาดได้ตามที่กำหนดและได้ประสานงานกับเจ้าของสิทธิการค้าล่วงหน้าอย่างสม่ำเสมอด้วยความสัมพันธ์อันดีระหว่าง BAKE CO. และเจ้าของสิทธิการค้าจะช่วยให้การดำเนินธุรกิจของ BAKE CO. มีความคล่องตัวและราบรื่น นอกจากนี้ BAKE CO. ยังอยู่ระหว่างการเจรจาต่อรองเงื่อนไขต่าง ๆ กับเจ้าของสิทธิการค้า (Franchisor) ให้คล่องตัวมากขึ้น รวมถึงปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจ เพื่อตอบสนองต่อพฤติกรรมผู้บริโภคชาวไทยที่เปลี่ยนแปลงรวดเร็วภาวะการแข่งขันข้อดีและข้อจำกัดของธุรกิจแบบแฟรนไชส์ที่กล่าวมาข้างต้น

3) ความเสี่ยงจากการบริหารต้นทุน

ธุรกิจขนมอบเป็นธุรกิจที่มีอัตรากำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิไม่สูงมากนักดังนั้นความผันผวนของต้นทุนไม่ว่าจะเป็นต้นทุนวัตถุดิบต้นทุนค่าพนักงานต้นทุนค่าขนส่งหรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ล้วนเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการ BAKE CO. ประกอบธุรกิจขนมอบที่มีการนำเข้าวัตถุดิบหลักจาก Franchisor โดยมีการทำสัญญาตกลงราคาระมัดมัดกันในระยะยาว ทำให้ต้นทุนวัตถุดิบหลัก เช่น BAKE CHEESE TART, ZAKUZAKU และ RAPL มีความผันผวนของต้นทุนน้อย ประกอบกับการบริหารและควบคุมต้นทุนวัตถุดิบอื่น ๆ อย่างใกล้ชิดของฝ่ายบริหาร รวมถึงการมีต้นทุนเพียงไม่กี่ชนิดและต้นทุนวัตถุดิบซึ่งเป็นต้นทุนหลัก ทำให้ช่วยลดความเสี่ยงจากความผันผวนของต้นทุนได้ และสามารถบริหารต้นทุนต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

4) ความเสี่ยงด้านห่วงโซ่อุปทาน

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถป้อนวัตถุดิบเข้าสู่การผลิตสินค้าได้เพียงพออาจเกิดขึ้นได้ ทั้งจากภาวะสงครามในต่างประเทศ และสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่มีผลกระทบกับการขนส่งและราคาสินค้า เนื่องจากซัพพลายเออร์หลายรายไม่สามารถส่งวัตถุดิบให้ได้ตามเป้าหมาย หรือเกิดความล่าช้า ตลอดจนมีการปรับขึ้นราคาวัตถุดิบให้เพิ่มสูงขึ้น

เพื่อสร้างความมั่นใจในการส่งมอบสินค้าให้ถึงมือลูกค้าได้ตรงตามมาตรฐานเป็นไปตามความพึงพอใจของลูกค้า และบรรลุเป้าหมายที่วางไว้บริษัทฯ จึงบริหารจัดการความเสี่ยงด้านห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ดังนี้

- จัดทำประมาณการส่งวัตถุดิบล่วงหน้าในจำนวนที่มากเพียงพอและระยะเวลาที่เหมาะสมในการขนส่งสินค้าให้ทันกับปริมาณความต้องการและเป้าหมายที่วางไว้
- จัดหาซัพพลายเออร์รายอื่นๆ ที่มีวัตถุดิบที่มีคุณภาพเท่าเทียมกันเพื่อเป็นทางเลือกในการป้อนวัตถุดิบให้มากขึ้น
- เจรจาและทำสัญญากับซัพพลายเออร์ในการกำหนดจำนวนและราคาวัตถุดิบไว้ล่วงหน้าให้ได้มากที่สุด

5) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ปัจจุบันBAKE CO. มีค่าใช้จ่ายหลักได้แก่ค่าFranchise (สำหรับแบรนด์ “Bake Cheese Tart” “ZakuZaku” และ “RAPL”) และค่าต้นทุนวัตถุดิบซึ่งจะต้องชำระในสกุลเงินเยนดังนั้นBAKE CO. จะมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารคอยติดตามและกำกับดูแลความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด ซึ่งหากมีแนวโน้มความผันผวนด้านอัตราแลกเปลี่ยน ก็อาจพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินเยนล่วงหน้ากับธนาคาร หรือเข้าทำสัญญาการบริหารความเสี่ยงประเภทอื่นเพื่อให้สามารถบริหารต้นทุนและความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจได้อย่างเหมาะสม

6) ความเสี่ยงด้านสัญญาเช่าพื้นที่

สัญญาเช่าพื้นที่ของ BAKE CO. ส่วนใหญ่มีอายุสัญญา 1 ปีทำให้เมื่อครบกำหนดสัญญาจะมีความเสี่ยงจากการไม่ได้ต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่หรือมีการขึ้นค่าเช่าแต่เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีสัมพันธ์อันดีกับผู้ให้เช่าพื้นที่และไม่เคยมีปัญหาในการต่ออายุสัญญาเช่ามาก่อนทำให้ความเสี่ยงในการต่ออายุสัญญาเช่าต่า่นอกจากนี้ ด้วยความแข็งแกร่งของแบรนด์ รวมถึงการปรับกลยุทธ์การขายโดยการรวมแบรนด์ “Bake Cheese Tart” “ZakuZaku” และ “RAPL” เป็นหนึ่งร้านภายใต้แบรนด์ “BAKE WORKS” ก็ยังทำให้ผู้ให้เช่าพื้นที่ให้ความสนใจ และเพิ่มอำนาจการต่อรองในเรื่องของค่าเช่าระยะเวลาการเช่าและตำแหน่งในการตั้งร้านมากขึ้น

7) ความเสี่ยงด้านความสามารถของบุคลากร

ธุรกิจอาหารเป็นธุรกิจที่ใช้อัตรากำลังของพนักงานสูงและต้องการพนักงานที่มีทักษะเฉพาะทางประกอบกับการเติบโตของธุรกิจร้านอาหารที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้มีความต้องการพนักงานที่มีทักษะและประสบการณ์ในธุรกิจอาหารเพิ่มขึ้นอยู่ตลอดเวลาอันส่งผลให้มีการแย่งชิงบุคลากรที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจส่งผลให้อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (Turnover Rate) ที่สูงและอาจเกิดการขาดแคลนพนักงานในบางช่วงเวลาได้

อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทมีกลุ่มธุรกิจอาหารที่มีความเข้มแข็งโดยมีแบรนด์ร้านอาหารทั้งหมด 6 แบรนด์รวมทั้งสิ้น 19 สาขา (ภายหลังจากการจำหน่ายสินทรัพย์ในเดือนธันวาคม จำนวน 3 รายการ ได้แก่ หุ่นสามัญในบริษัท โดมิโน่ เอเชีย แปซิฟิก จำกัด (“DMN”), หุ่นสามัญในบริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด (“DKW”) และ, ทรัพย์สินในหน่วยธุรกิจขนมหวานประเภทการอง ภายใต้แบรนด์ La Lune (“La Lune”) และไม่รวม Pop-up Store) ในปี 2565 ทำให้มีพนักงานที่มีทักษะประสบการณ์และความเข้าใจในธุรกิจจำนวนมากโดยหากเกิดปัญหาขาดแคลนพนักงานในระยะสั้นบริษัทสามารถหมุนเวียนพนักงานอื่นในกลุ่มธุรกิจเดียวกันเพื่อสับเปลี่ยนการทำงานเพื่อรักษาคุณภาพของอาหารและการบริการได้ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ นอกจากนี้บริษัทยังมีฝ่ายบุคคลที่มีประสบการณ์ในธุรกิจอาหารมาอย่างยาวนานโดยได้มุ่งเน้นการสรรหาบุคลากรใหม่ๆที่มีประสบการณ์มาทดแทนตำแหน่งที่ขาดทั้งในรูปแบบของ Part Time และ Full Time และยังมุ่งเน้นการฝึกอบรมพัฒนาทักษะของบุคลากรให้สามารถนำส่งคุณภาพของอาหารและการบริการได้ตามที่ลูกค้าคาดหวังนอกจากนี้ในส่วนของบุคลากรระดับบริหารบริษัทมีนโยบายที่จะสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ อยู่เสมอ

8) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

BAKE CO. มีวงเงินกู้กับธนาคารพาณิชย์จำนวนหนึ่งและในอนาคตบริษัทมีแผนที่จะจัดหาแหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมเพิ่มเติมโดยอัตราดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมในปัจจุบันเป็นอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว (Floating Rate) และอัตราดอกเบี้ยโดยส่วนใหญ่ที่ธนาคารพาณิชย์นำเสนออีกเป็นอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัวด้วยเช่นกันดังนั้น BAKE CO. อาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีนโยบายที่จะหาแหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมเพิ่มเติมโดยบริษัทจะพยายามลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยโดยการเจรจากำหนดให้อัตราดอกเบี้ยที่บริษัทได้รับเป็นอัตราดอกเบี้ยแบบคงที่ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารต้นทุนและความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจได้อย่างเหมาะสม

9) ความเสี่ยงในการบริหารกระแสเงินสดและเงินทุนหมุนเวียน

ธุรกิจขนมอบเป็นธุรกิจที่มีการหมุนของกระแสเงินสดเร็วดังนั้นเงินทุนหมุนเวียนจึงเป็นปัจจัยหนึ่งที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญกับกระแสเงินสดของธุรกิจกล่าวคือเงื่อนไขทางการค้ากับคู่ค้า (Supplier) เช่นระยะเวลาการจ่ายชำระมูลค่าเงินมัดจำค่าใช้สถานที่เงินค่าเช่าล่วงหน้าหรือการกำหนดนโยบายสินค้าคงเหลือล้วนเป็นปัจจัยที่ส่งผลอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจของ BAKE CO. ซึ่งอาจส่งผลให้ มีแหล่งเงินทุนไม่เพียงพอกับการดำเนินธุรกิจต่อไป

บริษัทมีนโยบายที่จะจัดทำประมาณการกระแสเงินสดล่วงหน้าอย่างน้อย 6 เดือนและปรับปรุงการบริหารการส่งสินค้าให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพื่อลดระยะเวลาการสำรองวัตถุดิบและจัดหาเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทเพิ่มเติม นอกจากนี้บริษัทจะกำหนดนโยบายให้มีการบริหารเงินสดคงเหลือขั้นต่ำที่เหมาะสมเพื่อใช้ในกรณีฉุกเฉินซึ่งจะทำให้บริษัทยังสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ในกรณีที่มีเหตุการณ์พิเศษที่ไม่อยู่ในการประมาณการเกิดขึ้น

10) ความเสี่ยงในการต่อสัญญาFranchise และการต่อสัญญาร่วมดำเนินธุรกิจ

เนื่องจากสัญญาFranchise ของแบรนด์ต่าง ๆ นั้นมีอายุสัญญาประมาณ 5 – 10 ปี ดังนั้นเมื่อสัญญาหมดอายุจะมีความเสี่ยงที่เจ้าของFranchise จะไม่ต่อสัญญาหรือหันไปทำสัญญากับผู้ประกอบการเจ้าอื่นอย่างไรก็ตามความเสี่ยงดังกล่าวมีความเสี่ยงต่ำมากเนื่องจากปัจจุบันBAKE CO. เป็นผู้ใช้แบรนด์ทั้งสามแบรนด์แต่เพียงผู้เดียวและสาขาทั้งหมดก็เป็นสิทธิประโยชน์ของBAKE CO.และถูกบริหารโดยBAKE CO. ดังนั้นหากเจ้าของ Franchise เลือกที่จะไม่ต่อสัญญาจะทำให้เจ้าของ Franchise และผู้ประกอบการรายใหม่จะต้องเริ่มขยายสาขาใหม่ทั้งหมดซึ่งจะทำให้รายได้จาก Royalty Fee ของเจ้าของ Franchise ลดลงอย่างมีนัยสำคัญนอกจากนั้นเจ้าของFranchise กับBAKE CO. ก็มีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันมาเป็นระยะเวลานานและเจ้าของFranchise ไว้วางใจให้ BAKE CO. เป็นผู้ประกอบกิจการในไทยมาอย่างต่อเนื่องซึ่งจะสังเกตได้จากการที่ BAKE CO. ได้รับFranchise แบรนด์ “ZakuZaku” และ “RAPL” มาบริหารเพิ่มเติม ภายหลังจากที่ได้รับ Franchise แบรนด์ “Bake Cheese Tart” รวมถึงยังมีการเสนอแบรนด์ใหม่เพื่อพิจารณาในการนำมาขายในประเทศไทยเพิ่มเติมอีกด้วย

11) ความเสี่ยงจากการปิดร้านชั่วคราวจากการที่คุณภาพของร้านไม่เป็นไปตามมาตรฐานของเจ้าของสิทธิการค้า

เนื่องจาก BAKE CO. มีแบรนด์ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของเจ้าของสิทธิการค้าโดยเจ้าของสิทธิการค้าอาจส่งตัวแทนเข้ามาสุ่มตรวจมาตรฐานในด้านต่างๆของร้านโดยถ้าหากร้านของ BAKE CO. ร้านใดที่มีคุณภาพไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด เจ้าของสิทธิการค้าจะมีมาตรการในการกำกับดูแลคุณภาพต่าง ๆ อันรวมถึงการสั่งปิดร้านชั่วคราวเป็นเวลาประมาณ 1-3 วันเพื่อให้ร้านปรับปรุงคุณภาพในด้านต่างๆให้เป็นไปตามมาตรฐาน

อย่างไรก็ตามตลอดการดำเนินงานที่ผ่านมาร้านของBAKE CO. ไม่เคยไม่ผ่านเกณฑ์ตรวจสอบคุณภาพจากเจ้าของสิทธิการค้าแม้แต่ครั้งเดียวทั้งนี้เนื่องมาจากBAKE CO. ได้ให้ความสำคัญถึงคุณภาพและมาตรฐานในด้านต่างๆของร้านอาหารเพื่อที่จะนำเสนอซึ่งมีรสชาติอร่อยและการบริการที่มีมาตรฐานรวมทั้ง BAKE CO.ได้มีการพูดคุยประสานงานกับแฟรนไชส์อย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจได้ว่าในทุกกระบวนการของร้านเป็นไปตามมาตรฐานที่เจ้าของสิทธิการค้ากำหนดไว้

12) ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และภัยธรรมชาติ หรือเหตุสุดวิสัยอื่น ๆ

การชะลอตัวและความผันผวนทางเศรษฐกิจ ผลกระทบจากการเมือง รวมถึงภัยธรรมชาติและเหตุสุดวิสัยอื่น ๆ เป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อและการชะลอตัวของผู้บริโภคในการใช้จ่ายเป็นอย่างมาก นอกจากนี้การเกิดเหตุสุดวิสัยต่าง ๆ เช่นการแพร่ระบาดของโรค COVID-19ส่งผลต่อนโยบายการกำกับดูแลร้านอาหารของภาครัฐจึงได้สั่งปิดร้านอาหารในกรุงเทพมหานครในช่วงที่ผ่านมา เป็นต้น

บริษัทฯ จะดำเนินการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับปัจจัยข้างต้น โดยใช้บุคลากรที่มีความสามารถในการประเมินความเสี่ยง วางแผน ปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อให้ตอบสนองต่อปัจจัยต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการเจรจาถึงมาตรการในการบรรเทาเยียวยาความเสียหายจากเหตุสุดวิสัย (Force Majeure) ในสัญญา Master Franchise Agreement อีกด้วย

บริษัทฯ เชื่อว่า หากบริษัทฯ สามารถรักษาสอดคล้องของสัดส่วนการขายสินค้าเพื่อรับประทานในร้าน การขายสินค้าหน้าร้าน และการให้บริการแบบ Delivery โดยไม่พึ่งพิงรายได้จากทางใดทางหนึ่งมากเกินไป จะสามารถบรรเทาผลกระทบจากความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้

● ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

1) ความเสี่ยงของยอดขายไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์จากอัตราการแข่งขันที่สูง

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในปัจจุบัน ถึงแม้จะมีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และอยู่ในหมวดหมู่อาหารที่ผู้บริโภคให้ความสนใจเป็นอย่างมาก แต่ก็เป็นธุรกิจที่ใช้แหล่งเงินทุนไม่สูงมาก และมีการหมุนเวียนของกระแสเงินสดเร็ว ดังนั้น จึงเป็นธุรกิจที่มีการ

แข่งขันสูง โดยมีผู้ประกอบการรูปแบบเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันและสามารถทดแทนกันได้หลายราย จากสภาวะการแข่งขันดังกล่าวอาจส่งผลให้จำนวนลูกค้าหรือจำนวนบิลของร้าน KAGONOYA ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ นอกจากนี้ธุรกิจอาหารเป็นธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้องกับสภาวะเศรษฐกิจและความเชื่อมั่นในประเทศ โดยจากข้อมูลของ สำนักงานนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า (สนค.) ดัชนีความเชื่อมั่นผู้บริโภคโดยรวมปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จาก 43.0 เป็น 50.4 ซึ่งการเพิ่มขึ้นจากความเชื่อมั่นในอนาคตเป็นหลัก (ดัชนีความเชื่อมั่นผู้บริโภคปัจจุบัน เพิ่มขึ้นจาก 35.3 เป็น 41.3 ส่วนความเชื่อมั่นผู้บริโภคในอนาคตเพิ่มขึ้นจาก 48.1 เป็น 56.5) สะท้อนถึงความเชื่อมั่นในปัจจุบันการใช้จ่ายของประชาชนที่เพิ่มขึ้นจากเศรษฐกิจโลกที่เริ่มฟื้นตัวในหลายประเทศ ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ตาม อีสเทิร์นควีซีนประกอบธุรกิจหลักเป็นธุรกิจร้านอาหารภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ซึ่งเป็นร้านชาบูบุฟเฟต์ชื่อดังในประเทศญี่ปุ่นและเป็นที่ยอมรับของคนไทย ดังนั้นธุรกิจของ อีสเทิร์นควีซีน จึงมีความได้เปรียบในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจร้านชาบูบุฟเฟต์ที่ไม่มีแบรนด์

นอกจากนี้ เพื่อเพิ่มจำนวนลูกค้าให้สอดคล้องกับเป้าหมายที่วางไว้ บริษัทฯ จะมุ่งเน้นการทำการตลาดเชิงรุกมากยิ่งขึ้น ทั้งการตลาดในรูปแบบออฟไลน์ (Offline Marketing) เช่น การแจกใบปลิว กิจกรรมส่งเสริมการขาย ณ สาขา และการตลาดในรูปแบบออนไลน์ (Online Marketing) เช่น การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อสังคมออนไลน์ (Social Media) การใช้อินฟลูเอนเซอร์ (Influencer) เพื่อสร้างการรับรู้ในตราสินค้า และการทำกิจกรรมส่งเสริมการขายพิเศษในแต่ละปี โดยคาดว่าจะกลยุทธ์ดังกล่าวจะช่วยเพิ่มจำนวนลูกค้าได้ประมาณปีละ 20,000 – 30,000 ราย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายที่จะยกระดับการให้บริการให้ดีขึ้นอีกด้วย

2) ความเสี่ยงของยอดขายไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์จากข้อจำกัดของแฟรนไชส์

ร้านอาหาร KAGONOYA อยู่ภายใต้การดำเนินธุรกิจแบบแฟรนไชส์ ซึ่งมีข้อกำหนดจากเจ้าของสิทธิการค้า (Franchisor) ในประเทศญี่ปุ่น ซึ่งในการดำเนินนโยบายทางการตลาดและการพัฒนาผลิตภัณฑ์จำเป็นต้องขออนุมัติจากเจ้าของสิทธิการค้าก่อน ซึ่งบางรายการอาจใช้ระยะเวลาประมาณ 1-2 สัปดาห์ อันส่งผลให้บริษัทฯ อาจไม่สามารถปรับเปลี่ยนผลิตภัณฑ์หรือกลยุทธ์เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคที่เป็นกระแสนิยมในขณะนั้นได้ทัน

อย่างไรก็ตาม KAGONOYA ได้ตระหนักถึงข้อจำกัดของการดำเนินธุรกิจ ซึ่งได้พยายามหารือร่วมกับเจ้าของสิทธิการค้า (Franchisor) ในการแก้ปัญหาอย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการวางแผนการดำเนินธุรกิจและได้ประสานงานกับเจ้าของสิทธิการค้าล่วงหน้าอย่างสม่ำเสมอ ที่ผ่านมา KAGONOYA ไม่เคยมีปัญหาล่าช้าจากข้อกำหนดจากเจ้าของสิทธิการค้า (Franchisor) อย่างมีนัยสำคัญ ด้วยความสัมพันธ์อันดีระหว่าง KAGONOYA และเจ้าของสิทธิการค้า จะช่วยให้การดำเนินธุรกิจของ KAGONOYA มีความคล่องตัวและราบรื่นในอนาคต

3) ความเสี่ยงจากการบริหารต้นทุน

ธุรกิจอาหารเป็นธุรกิจที่มีอัตรากำไรสุทธิไม่สูงมากนัก ดังนั้น ความผันผวนของต้นทุน ไม่ว่าจะเป็นต้นทุนวัตถุดิบ ต้นทุนค่าพนักงาน ต้นทุนค่าขนส่ง หรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ล้วนเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการ ต้นทุนหลักของอีสเทิร์นควีซีนได้แก่ต้นทุนด้านวัตถุดิบ ต้นทุนพนักงาน และต้นทุนค่าเช่า โดยต้นทุนพนักงานและต้นทุนค่าเช่า นั้นเป็นต้นทุนที่สามารถบริหารอย่างมีประสิทธิภาพได้หากมีการวางแผนงานที่ชัดเจนและเพียงพอ ในส่วนของต้นทุนวัตถุดิบ อีสเทิร์นควีซีน มีการดำเนินการมาแล้วมากกว่า 9 ปี โดยในช่วงที่ผ่านมา อีสเทิร์นควีซีนมีการปรับเมนูเพื่อสร้างความหลากหลายให้แก่ลูกค้า ในขณะเดียวกันก็บริหารต้นทุนให้มีแนวโน้มที่ต่ำลงอีกด้วย

4) ความเสี่ยงด้านห่วงโซ่อุปทาน

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถป้อนวัตถุดิบเข้าสู่การผลิตสินค้าได้เพียงพออาจเกิดขึ้นได้ ทั้งจากภาวะสงครามในต่างประเทศ และสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่มีผลกระทบกับการขนส่งและราคาสินค้า เนื่องจากซัพพลายเออร์หลายรายไม่สามารถส่งวัตถุดิบให้ได้ตามเป้าหมาย หรือเกิดความล่าช้า ตลอดจนมีการปรับขึ้นราคาวัตถุดิบให้เพิ่มสูงขึ้น

เพื่อสร้างความมั่นใจในการส่งมอบสินค้าให้ถึงมือลูกค้าได้ตรงตามมาตรฐานเป็นไปตามความพึงพอใจของลูกค้า และบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ บริษัทฯ จึงบริหารจัดการความเสี่ยงด้านห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ดังนี้

- จัดทำประมาณการส่งวัตถุดิบล่วงหน้าในจำนวนที่มากเพียงพอ และระยะเวลาที่เหมาะสมในการขนส่งสินค้าให้ทันกับปริมาณความต้องการและเป้าหมายที่วางไว้

- จัดหาซัพพลายเออร์รายอื่นๆ ที่มีวัตถุดิบที่มีคุณภาพเท่าเทียมกัน เพื่อเป็นทางเลือกในการป้องกันวัตถุดิบให้มากขึ้น
- เจรจาและทำสัญญากับซัพพลายเออร์ ในการกำหนดจำนวนและราคาวัตถุดิบล่วงหน้าให้ได้มากที่สุด

5) ความเสี่ยงด้านสัญญาเช่าพื้นที่

สัญญาเช่าพื้นที่ของสาขาต่าง ๆ ของร้านอาหาร ของอีสเทิร์นควีนส์ ส่วนใหญ่มีอายุสัญญา 3 ปี และ 1 ปีสำหรับบางพื้นที่ ทำให้เมื่อครบกำหนดสัญญา อีสเทิร์นควีนส์จะมีความเสี่ยงจากการไม่ได้ต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่ หรือมีการขึ้นค่าเช่า แต่เนื่องจากอีสเทิร์นควีนส์มีสัมพันธ์อันดีกับผู้ให้เช่าพื้นที่ และไม่เคยมีปัญหาในการต่ออายุสัญญาเช่ามาก่อน ทำให้ความเสี่ยงในการต่ออายุสัญญาเช่าต่ำ นอกจากนี้ อีสเทิร์นควีนส์ ยังจัดทำโปรโมชั่นร่วมกับผู้ให้เช่าพื้นที่ เพื่อเป็นการดึงดูดลูกค้าในพื้นที่ให้เข้ามาใช้บริการอีกด้วย อีกทั้ง สัญญาเช่าพื้นที่ที่มีอายุสัญญา 1 ปี เกิดจากอีสเทิร์นควีนส์ได้พิจารณาแล้วว่าพื้นที่เช่าดังกล่าวเปิดมานานแล้ว อีกทั้งจำนวนลูกค้าและยอดขายก็ไม่ได้ดีเท่าแต่ก่อน การทำสัญญาเช่าปีต่อปี ก็จะทำให้บริษัทไม่เสียโอกาสถ้าได้ทำเลที่ตั้งใหม่ที่ดีกว่า

6) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ปัจจุบัน อีสเทิร์นควีนส์ มีค่าใช้จ่ายซึ่งจะต้องชำระในสกุลเงินเยน ได้แก่ ค่า Franchise ดังนั้น อีสเทิร์นควีนส์จะมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารคอยติดตามและกำกับดูแลความเสี่ยงนี้อย่างใกล้ชิด ซึ่งหากมีแนวโน้มความผันผวนด้านอัตราแลกเปลี่ยน ก็อาจพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินเยนล่วงหน้ากับธนาคาร หรือเข้าทำสัญญาการบริหารความเสี่ยงประเภทอื่น เพื่อให้สามารถบริหารต้นทุนและความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจได้อย่างเหมาะสม

7) ความเสี่ยงด้านความสามารถของบุคลากร

ธุรกิจอาหาร เป็นธุรกิจที่ใช้อัตรากำลังของพนักงานสูง และต้องการพนักงานที่มีทักษะเฉพาะทาง ประกอบกับการเติบโตของธุรกิจร้านอาหารที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีความต้องการพนักงานที่มีทักษะและประสบการณ์ในธุรกิจอาหารเพิ่มขึ้นอยู่ตลอดเวลา อันส่งผลให้มีการแย่งชิงบุคลากรที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ส่งผลให้มีอัตราการหมุนเวียนพนักงาน (Turnover Rate) ที่สูง และอาจเกิดการขาดแคลนพนักงานในบางช่วงเวลาได้

อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทมีกลุ่มธุรกิจอาหารที่มีความเข้มแข็งโดยมีแบรนด์ร้านอาหารทั้งหมด 6 แบรนด์รวมทั้งสิ้น 19 สาขา (ภายหลังจากการจำหน่ายสินทรัพย์ในเดือนธันวาคม จำนวน 3 รายการ ได้แก่ หุ่นสามัญในบริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิก จำกัด (“DMN”), หุ่นสามัญในบริษัท ดีเค วาเวนเจอร์ จำกัด (“DKW”) และ ทรัพย์สินในหน่วยธุรกิจขนมหวานประเภทมาการอง ภายใต้แบรนด์ La Lune (“La Lune”) และไมรวม Pop-up Store) ในปี 2565 ทำให้มีพนักงานที่มีทักษะ ประสบการณ์ และความเข้าใจในธุรกิจจำนวนมาก โดยหากเกิดปัญหาขาดแคลนพนักงานในระยะสั้น บริษัทฯ สามารถหมุนเวียนพนักงานอื่นในกลุ่มธุรกิจเดียวกันเพื่อสับเปลี่ยนการทำงาน เพื่อรักษาคุณภาพของอาหารและการบริการได้ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีฝ่ายบุคคลที่มีประสบการณ์ในธุรกิจอาหารมาอย่างยาวนาน โดยได้มุ่งเน้นการสรรหาบุคลากรใหม่ ๆ ที่มีประสบการณ์ มาทดแทนตำแหน่งที่ขาด ทั้งในรูปแบบของ Part Time และ Full Time และยังมุ่งเน้นการฝึกอบรมพัฒนาทักษะของบุคลากรให้สามารถนำเสนอคุณภาพของอาหารและการบริการได้ตามที่ลูกค้าคาดหวัง นอกจากนี้ในส่วนของบุคลากรระดับบริหาร บริษัทฯ มีนโยบายที่จะสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ อยู่อย่างสม่ำเสมอ

8) ความเสี่ยงในการบริหารกระแสเงินสดและเงินทุนหมุนเวียน

ธุรกิจอาหารเป็นธุรกิจที่มีการหมุนของกระแสเงินสดเร็ว ดังนั้น เงินทุนหมุนเวียนจึงเป็นปัจจัยหนึ่งที่สำคัญที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญกับกระแสเงินสดของธุรกิจ กล่าวคือ เงื่อนไขทางการค้ากับคู่ค้า (Supplier) เช่นระยะเวลาการจ่ายชำระ มูลค่าเงินมัดจำค่าใช้สถานที่ เงินค่าเช่าล่วงหน้า หรือการกำหนดนโยบายสินค้าคงเหลือล้วนเป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจของอีสเทิร์นควีนส์ ซึ่งอาจส่งผลให้อีสเทิร์นควีนส์มีแหล่งเงินทุนไม่เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจต่อไป

ภายหลังการเข้าซื้อหุ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจัดทำประมาณการกระแสเงินสดล่วงหน้าอย่างน้อย 6 เดือน ปรับปรุงการบริหารการส่งสินค้าให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อลดระยะเวลาการเก็บวัตถุดิบ และจัดหาเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯเพิ่มเติม นอกจากนี้ บริษัทฯจะกำหนดนโยบายให้มีการบริหารเงินสดคงเหลือขั้นต่ำที่เหมาะสมเพื่อใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ ยังสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ในกรณีที่มีเหตุการณ์พิเศษที่ไม่อยู่ในการประมาณการเกิดขึ้น

9) ความเสี่ยงในการต่อสัญญาแฟรนไชส์

เนื่องจากสัญญาแฟรนไชส์ของแบรนด์ KAGONOYA นั้น มีอายุสัญญา 5 ปี และต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติเป็นระยะเวลาอีกครั้งละ 5 ปี ยกเว้นคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งได้แจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 3 เดือนก่อนครบกำหนดสัญญาว่าไม่ประสงค์จะต่ออายุสัญญาแฟรนไชส์อีกต่อไป ทั้งนี้ สิทธิในการไม่ต่ออายุสัญญาแฟรนไชส์ เป็นดุลยพินิจของคู่สัญญาโดยไม่จำเป็นต้องเกิดเหตุเลิกสัญญาแต่อย่างใด

ตามข้อกำหนดของสัญญาแฟรนไชส์ คู่สัญญาสามารถบอกเลิกสัญญาได้โดยการแจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งเป็นหนังสือเมื่อเกิดเหตุเลิกสัญญา โดยเหตุเลิกสัญญาแฟรนไชส์นั้นมีลักษณะเป็นข้อกำหนดทั่วไป อาทิ การล้มละลาย การถูกฟ้องล้มละลาย การตั้งเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ และการเลิกกิจการของคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง รวมถึงการที่คู่สัญญาผิดสัญญาแฟรนไชส์และ/หรือสัญญาอื่น ๆ ที่ทำขึ้นระหว่างคู่สัญญาในข้อหนึ่งข้อใดที่เป็นสาระสำคัญ และไม่สามารถเยียวยาการผิดสัญญานั้นได้ภายใน 60 วันปฏิทินนับจากวันที่ของหนังสือแจ้งการผิดสัญญา

เนื่องจากสัญญาแฟรนไชส์มีอายุสัญญา 5 ปี ดังนั้น เมื่อสัญญาหมดอายุ จะมีความเสี่ยงที่เจ้าของแฟรนไชส์จะไม่ต่อสัญญาหรือหันไปทำสัญญากับผู้ประกอบการเจ้าอื่น อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงดังกล่าว มีความเสี่ยงต่ำมากเนื่องจากสัญญาแฟรนไชส์ระบุว่าสามารถต่อสัญญาได้อัตโนมัติไปอีก 5 ปี ไม่จำกัดจำนวนครั้งในการต่อสัญญา และปัจจุบันอิสเทิร์นควีซีน เป็นผู้ใช้แบรนด์แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทยและสาขาทั้งหมดก็เป็นสินทรัพย์ของอิสเทิร์นควีซีน และถูกบริหารโดยอิสเทิร์นควีซีน หากเจ้าของแฟรนไชส์เลือกที่จะไม่ต่อสัญญา จะทำให้เจ้าของแฟรนไชส์และผู้ประกอบการรายใหม่จะต้องเริ่มขยายสาขาใหม่ทั้งหมด ซึ่งจะทำให้รายได้จาก Royalty Fee ของเจ้าของแฟรนไชส์ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ เจ้าของแฟรนไชส์กับอิสเทิร์นควีซีนก็มีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันมาเป็นระยะเวลานาน และชำระค่า Royalty ตามกำหนดเวลาอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น การต่อสัญญาที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2564 จึงเป็นการต่อได้โดยอัตโนมัติ และคาดว่าจะไม่มีความเสี่ยงดังกล่าวในอนาคต

10) ความเสี่ยงจากการปิดร้านชั่วคราว จากการที่คุณภาพของร้านไม่เป็นไปตามมาตรฐานของเจ้าของสิทธิทางการค้า

เนื่องจากแบรนด์ KAGONOYA เป็นแบรนด์ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของเจ้าของแฟรนไชส์โดยเจ้าของสัญญาแฟรนไชส์ อาจส่งตัวแทนเข้ามาสุ่มตรวจมาตรฐานในด้านต่าง ๆ ของร้าน โดยถ้าหากร้านของ KAGONOYA ร้านใดที่มีคุณภาพไม่เป็นไปตามมาตรฐานของ KAGONOYA เจ้าของแฟรนไชส์จะมีมาตรการในการกำกับดูแลคุณภาพต่าง ๆ อันรวมถึงการสั่งปิดร้านชั่วคราวระยะเวลาประมาณ 1-3 วัน เพื่อให้ร้านปรับปรุงคุณภาพในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน

อย่างไรก็ตาม ตลอดการดำเนินงานที่ผ่านมา ร้านของ KAGONOYA ไม่เคยไม่ผ่านเกณฑ์ตรวจสอบคุณภาพจากเจ้าของสิทธิการค้าแม้แต่ครั้งเดียว ทั้งนี้เนื่องจาก บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับคุณภาพและมาตรฐานในด้านต่าง ๆ ของร้านอาหาร เพื่อที่จะนำเสนออาหารและการบริการในระดับพรีเมียมกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งบริษัทฯ ได้มีการพูดคุย ประสานงานกับแฟรนไชส์อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ในทุกระยะของการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานที่เจ้าของแฟรนไชส์กำหนดไว้

11) ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และภัยธรรมชาติ หรือเหตุสุดวิสัยอื่นๆ

การชะลอตัวและความผันผวนทางเศรษฐกิจ ผลกระทบจากการเมือง รวมถึงภัยธรรมชาติและเหตุสุดวิสัยอื่น ๆ เป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อและการชะลอตัวของผู้บริโภคในการใช้จ่ายเป็นอย่างมาก นอกจากนี้การเกิดเหตุสุดวิสัยต่าง ๆ เช่นการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลต่อนโยบายการกำกับดูแลร้านอาหารของภาครัฐจึงได้สั่งปิดร้านอาหารในกรุงเทพมหานครในช่วงที่ผ่านมา เป็นต้น

บริษัทฯ จะดำเนินการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับปัจจัยข้างต้น โดยใช้บุคลากรที่มีความสามารถในการประเมินความเสี่ยง วางแผน ปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อให้ตอบสนองต่อปัจจัยต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการเจรจาถึงมาตรการในการบรรเทาเยียวยาความเสียหายจากเหตุสุดวิสัย (Force Majeure) ในสัญญา Master Franchise Agreement อีกด้วย

บริษัทฯ เชื่อว่า หากบริษัทฯ สามารถรักษาสอดคล้องของสัดส่วนการขายสินค้าเพื่อรับประทานในร้าน การขายสินค้าหน้าร้าน และการให้บริการแบบ Delivery โดยไม่พึ่งพิงรายได้จากทางใดทางหนึ่งมากเกินไป จะสามารถบรรเทาผลกระทบจากความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้

● ธุรกิจอาหารร้านอาหารสไตล์ยุโรป

1) ความเสี่ยงของรายได้ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์

แม้ว่าธุรกิจอาหารในอนาคตคาดว่าจะมีอัตราการเติบโตที่เพิ่มสูงขึ้น ทั้งจากสถานการณ์ COVID-19 ที่ดีขึ้นรวมถึงการปรับตัวของผู้ประกอบการที่มีมากขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป ดังนั้น ธุรกิจอาหารจึงยังคงมีการแข่งขันสูง โดยมีผู้ประกอบการแบบเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันและสามารถทดแทนกันได้หลายราย จากสถานะการแข่งขันดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของร้านอาหารของ CCD ภายใต้ชื่อภายใต้ชื่อ “Crepes & Co.” และร้านอาหารภายใต้ชื่อ “Le Boeuf” อาจไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

นอกจากนี้ ในแบรนด์ของ CCD เป็นแบรนด์ร้านอาหารที่มีชื่อเสียงเฉพาะในกรุงเทพมหานครเท่านั้น ซึ่งหากแบรนด์ร้านอาหารอื่นที่มีชื่อเสียงระดับประเทศ หรือมีชื่อเสียงระดับโลกเข้ามาโดยตรง ผลการดำเนินงานของ CCD อาจได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญได้ในอนาคต

อย่างไรก็ตาม CCD ยังคงมุ่งเน้นถึงการให้บริการร้านอาหารที่มีคุณภาพทั้งด้านรสชาติและการให้บริการระดับ Fine Dining โดยมุ่งเน้นการทำการกิจกรรมทางการตลาดอย่างต่อเนื่อง และขยายช่องทางการจำหน่ายไปยังช่องทางใหม่ ๆ เช่น การจำหน่ายผ่านเว็บไซต์ให้บริการจองร้านอาหาร รวมทั้งจำหน่ายสินค้าแบบ Delivery เป็นต้น เพื่อรักษายอดขายให้เป็นไปตามที่ประมาณการ

2) ความเสี่ยงจากการบริหารต้นทุน

ธุรกิจอาหารเป็นธุรกิจที่มีอัตรากำไรสุทธิไม่สูงมากนัก ดังนั้น ความผันผวนของต้นทุน ไม่ว่าจะเป็นต้นทุนวัตถุดิบ ต้นทุนค่าพนักงาน ต้นทุนค่าขนส่ง หรือต้นทุนที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ล้วนเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการ

3) ความเสี่ยงด้านห่วงโซ่อุปทาน

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถป้อนวัตถุดิบเข้าสู่การผลิตสินค้าได้เพียงพออาจเกิดขึ้นได้ ทั้งจากภาวะสงครามในต่างประเทศ และสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่มีผลกระทบกับการขนส่งและราคาสินค้า เนื่องจากซัพพลายเออร์หลายรายไม่สามารถส่งวัตถุดิบให้ได้ตามเป้าหมาย หรือเกิดความล่าช้า ตลอดจนมีการปรับขึ้นราคาวัตถุดิบให้เพิ่มสูงขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจในการส่งมอบสินค้าให้ถึงมือลูกค้าได้ตรงตามมาตรฐานเป็นไปตามความพึงพอใจของลูกค้า และบรรลุเป้าหมายที่วางไว้บริษัทฯ จึงบริหารจัดการความเสี่ยงด้านห่วงโซ่อุปทานของบริษัทดังนี้

- จัดทำประมาณการส่งวัตถุดิบล่วงหน้าในจำนวนที่มากเพียงพอและระยะเวลาที่เหมาะสมในการขนส่งสินค้าให้ทันกับปริมาณความต้องการและเป้าหมายที่วางไว้

- จัดหาซัพพลายเออร์รายอื่นๆ ที่มีวัตถุดิบที่มีคุณภาพเท่าเทียมกันเพื่อเป็นทางเลือกในการป้อนวัตถุดิบให้มากขึ้น
- เจรจาและทำสัญญากับซัพพลายเออร์ในการกำหนดจำนวนและราคาวัตถุดิบไว้ล่วงหน้าให้ได้มากที่สุด

4) ความเสี่ยงด้านสัญญาเช่าพื้นที่

เนื่องจาก CCD ประกอบกิจการร้านอาหารโดยการเช่าพื้นที่ ทำให้ CCD มีความเสี่ยงจากการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่ไม่ได้ หรือค่าเช่ามีการปรับขึ้นเมื่อมีการต่อสัญญา ทั้งนี้ CCD ป้องกันความเสี่ยงด้านสัญญาเช่าพื้นที่โดยการต่อรองกับผู้ให้เช่า โดยมีอายุไม่ต่ำกว่า 3 ปีรวมถึงกำหนดอัตราค่าเช่าแบบคงที่ รวมถึงสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้เช่าโดยการทำโปรโมชั่นร่วมกัน เพื่อเพิ่มจำนวนลูกค้าทั้งแก่ผู้ให้เช่าและ CCD เอง

5) ความเสี่ยงด้านความสามารถของบุคลากร

ธุรกิจอาหาร เป็นธุรกิจที่ใช้อัตรากำลังของพนักงานสูง และต้องการพนักงานที่มีทักษะเฉพาะทาง ประกอบกับการเติบโตของธุรกิจร้านอาหารที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีความต้องการพนักงานที่มีทักษะและประสบการณ์ในธุรกิจอาหารเพิ่มขึ้นอยู่ตลอดเวลา อันส่งผลให้มีการแย่งชิงบุคลากรที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ ส่งผลให้มีอัตราการหมุนเวียนพนักงาน (Turnover rate) ที่สูง และอาจเกิดการขาดแคลนพนักงานในบางช่วงเวลาได้

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีกลุ่มธุรกิจอาหารที่มีความเข้มแข็งโดยมีแบรนด์ร้านอาหารทั้งหมด 6 แบรนด์รวมทั้งสิ้น 19 สาขา (หลังจากการจำหน่ายสินทรัพย์ในเดือนธันวาคม จำนวน 3 รายการ ได้แก่ หุ่นสามัญในบริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิก จำกัด (“DMN”), หุ่นสามัญในบริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด (“DKW”) และ ทรัพย์สินในหน่วยธุรกิจขนมหวานประเภทการรอง ภายใต้แบรนด์ La Lune (“La Lune”) และ ไม่รวม Pop-up Store) ในปี 2565 ทำให้มีพนักงานที่มีทักษะ ประสบการณ์ และ ความเข้าใจในธุรกิจจำนวนมาก โดยหากเกิดปัญหาขาดแคลนพนักงานในระยะสั้น บริษัทฯ สามารถหมุนเวียนพนักงานอื่นในกลุ่มธุรกิจเดียวกันเพื่อสับเปลี่ยนการทำงาน เพื่อรักษาคุณภาพของอาหารและการบริการได้ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีฝ่ายบุคคลที่มีประสบการณ์ในธุรกิจอาหารมาอย่างยาวนาน โดยได้มุ่งเน้นการสรรหาบุคลากรใหม่ ๆ ที่มีประสบการณ์ มาทดแทนตำแหน่งที่ขาด ทั้งในรูปแบบของ Part Time และ Full Time และยังมุ่งเน้นการฝึกอบรมพัฒนาทักษะของบุคลากรให้ สามารถนำส่งคุณภาพของอาหารและการบริการได้ตามที่ลูกค้าคาดหวัง นอกจากนี้ในส่วนของบริษัทฯ ระดับบริหาร บริษัทฯ มี นโยบายที่จะสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนธุรกิจของบริษัทฯ อยู่เสมอ

6) ความเสี่ยงในการบริหารกระแสเงินสดและเงินทุนหมุนเวียน

ธุรกิจอาหารเป็นธุรกิจที่มีการหมุนของกระแสเงินสดเร็ว ดังนั้น เงินทุนหมุนเวียนจึงเป็นปัจจัยหนึ่งที่สำคัญ ที่ส่งผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญกับกระแสเงินสดของธุรกิจ กล่าวคือ เงื่อนไขทางการค้ากับคู่ค้า (ซัพพลายเออร์) เช่น ระยะเวลาการจ่ายชำระ มูลค่าเงินมัดจำค่าใช้สถานที่ เงินค่าเช่าล่วงหน้า หรือการกำหนดนโยบายสินค้าคงเหลือล้วนเป็นปัจจัยที่ส่งผลอย่างมีนัยสำคัญ ต่อธุรกิจของเครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ ซึ่งอาจส่งผลให้เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ อาจจะมีแหล่งเงินทุนไม่เพียงพอ กับการดำเนินธุรกิจต่อไป

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจัดทำประมาณการกระแสเงินสดล่วงหน้าอย่างน้อย 6 เดือน ปรับปรุงการบริหารการสั่งสินค้า ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อลดระยะเวลาการเก็บต้นวัตถุดิบ และการจัดหาเงินกู้ยืม เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ เพิ่มเติม นอกจากนั้น บริษัทฯ จะกำหนดนโยบายให้มีการบริหารเงินสดคงเหลือขั้นต่ำที่เหมาะสมเพื่อใช้ในกรณีฉุกเฉิน ซึ่งจะ ทำให้บริษัทฯ ยังสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ในกรณีที่เผชิญเหตุการณ์พิเศษที่ไม่อยู่ในประมาณการเกิดขึ้น

7) ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และภัยธรรมชาติ หรือเหตุสุดวิสัยอื่น ๆ

การชะลอตัวและความผันผวนทางเศรษฐกิจ ผลกระทบจากการเมือง รวมถึงภัยธรรมชาติและเหตุสุดวิสัยอื่น ๆ เป็นปัจจัย ที่ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อและการชะลอตัวของผู้บริโภคในการใช้จ่ายเป็นอย่างมาก นอกจากนี้การเกิดเหตุสุดวิสัยต่าง ๆ เช่นการ แพร่ระบาดของโรค COVID-19 ส่งผลต่อนโยบายการกำกับดูแลร้านอาหารของภาครัฐจึงได้สั่งปิดร้านอาหารในกรุงเทพมหานคร ในช่วงที่ผ่านมา เป็นต้น

บริษัทฯ จะดำเนินการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับปัจจัยข้างต้น โดยใช้บุคลากรที่มีความสามารถในการประเมิน ความเสี่ยง วางแผน ปรับกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อให้ตอบสนองต่อปัจจัยต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น บริษัทฯ เชื่อว่า หากบริษัทฯ สามารถรักษาสมาดุลของสัดส่วนการขายสินค้าเพื่อรับประทานในร้าน การขายสินค้าหน้าร้าน และ การให้บริการแบบ Delivery โดยไม่พึ่งพิงรายได้จากทางใดทางหนึ่งมากเกินไป จะสามารถบรรเทาผลกระทบจากความเสี่ ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายการจัดการธุรกิจเพื่อความยั่งยืนในภาพรวม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้เติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยมีกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. สร้างการเติบโตทางธุรกิจอาหาร และธุรกิจที่เกี่ยวข้อง โดยมุ่งที่จะเป็นส่วนหนึ่งของประชาคมโลก ตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
2. สร้างความเชื่อถือในการดำเนินธุรกิจ โดยปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรม ประเพณีในพื้นที่ที่ดำเนินธุรกิจ
3. สร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการองค์กร ให้เป็นองค์กรคุณธรรม โปร่งใส ต่อต้านทุจริต และคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบ
4. เป็นกลางทางการเมือง และส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม
5. เคารพและปกป้องสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ความเสมอภาค และไม่เลือกปฏิบัติ
6. ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย ประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมุ่งสร้างความยั่งยืนไปด้วยกัน ผ่านกิจกรรมเพื่อสังคม และกิจกรรมทางธุรกิจควบคู่กัน
7. จัดการทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นธรรม โดยเฉพาะการจ้างแรงงาน การส่งเสริมสนับสนุนให้มีการพัฒนาทักษะความรู้ และคุณธรรมให้กับทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่อย่างเหมาะสม
8. ให้ความสำคัญกับผลกระทบสิ่งแวดล้อม โดยนำประเด็นการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ผลกระทบทางลบและทางบวกมาใช้ในการกระบวนการตัดสินใจลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทฯ

3.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การพัฒนาห่วงโซ่คุณค่าเป็นยุทธศาสตร์สำคัญที่จะส่งผลสำเร็จทางธุรกิจ ดังนั้น เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นในสินค้าที่มีคุณภาพ และการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงใส่ใจในทุกขั้นตอนและทุกกระบวนการของห่วงโซ่คุณค่า ดังนี้

การจัดซื้อจัดจ้าง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และมุ่งเน้นให้เกิดผลสัมฤทธิ์เพื่อรักษาคุณภาพของสินค้าและบริการ โดยต้องคำนึงถึงปัจจัย ดังนี้

- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีมาตรฐาน ซึ่งคำนึงถึงปัจจัยทางด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม เช่น การบริหารจัดการน้ำ อาชีวอนามัย และความปลอดภัย รวมถึงการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าส่งถึงมือลูกค้าอย่างมีคุณภาพ และปลอดภัย
- การให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของคู่ค้า เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและเติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับคู่ค้าและนำกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านสินค้า และบริการมาใช้ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการและตรวจสอบผลงานให้เป็นไปตามมาตรฐานและกระบวนการจัดการที่เหมาะสม เช่น โดมิโนส์ พิซซา เป็นผู้นำทางด้านการจัดส่งพิซซาอย่างมีประสิทธิภาพแล้ว ยังเป็นส่วนสำคัญในการช่วยพัฒนาบริการด้านธุรกิจการจัดส่งอาหารอีกด้วย
- การคำนึงถึงผลกระทบหลังการบริโภคจากการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น บรรจุภัณฑ์ที่ใช้กับสินค้าโดยไม่ใช้สารฟอกขาว และสารเรืองแสง ไม่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

การผลิตสินค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและใส่ใจในกระบวนการผลิตทุกขั้นตอน ไม่ว่าจะเป็น

- การควบคุมคุณภาพสินค้าตามข้อกำหนดทางกฎหมาย และมาตรฐานการจัดการด้านการผลิตสินค้าทุกแบรนด์ ซึ่งเป็นมาตรฐานระดับสากลที่บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตาม ซึ่งครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยของผู้บริโภค

ความปลอดภัยในการผลิตที่มีการจัดการด้านสุขลักษณะที่ดี โดยเลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้บริโภค

- การใช้ทรัพยากรต่างๆ เช่น ทรัพยากรน้ำและพลังงาน ให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดโดยไม่ก่อให้เกิดมลพิษต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงมีการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

การกระจายสินค้า

บริษัทฯ มีแผนจะขยายสาขาให้ครอบคลุมกรุงเทพฯ และปริมณฑล รวมทั้งจังหวัดที่เป็นแหล่งท่องเที่ยวซึ่งมีศักยภาพ โดยคำนึงถึง

- การรักษาคุณภาพ และตอบสนองความต้องการสินค้าให้แก่ลูกค้าของทุกแบรนด์ ควบคู่ไปกับการสัมพันธ์ระหว่างคู่ค้าได้เป็นอย่างดี โดยให้บริการอย่างมืออาชีพ
- การนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่เข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและการวางแผนการกระจายสินค้า รวมถึงการขนส่ง เช่น การนำกระเป๋าส่งพินิจที่ทำจากฉนวนกันความร้อนมาใช้ ซึ่งสามารถเก็บความร้อนและรักษาความกรอบของพินิจที่ออกจากเตาใหม่ๆ ได้ในระหว่างการดำเนินการจัดส่ง
- การควบคุมอุณหภูมิของสินค้าให้เหมาะสม ตั้งแต่ออกจากโรงงานไปจนถึงมือผู้บริโภค (Cold Chain) เช่น การใช้รถควบคุมอุณหภูมิในการส่งสินค้าจากครัวกลางไปยังสาขา หรือการควบคุมระยะเวลาในการจัดส่ง เพื่อให้สินค้าอยู่ในอุณหภูมิที่เหมาะสมเมื่อส่งถึงมือผู้บริโภค

การตลาดและการขาย

บริษัทฯ ส่งมอบสินค้าให้กับผู้บริโภคผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพ ด้วยการ

- สร้างเครือข่ายที่แข็งแกร่งและมุ่งเน้นการสร้างสัมพันธ์กับลูกค้าผ่านโครงการที่หลากหลาย และกิจกรรมส่งเสริมการตลาดในช่องทางการขาย ทั้งในส่วนของ Social Media เพื่อสร้างการรับรู้ ซึ่งจะเป็นความปกติใหม่ (New Normal) และการตลาดในพื้นที่ (Local Store Marketing – LSM) เพื่อสร้างแผนการตลาดที่เหมาะสมและเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคได้โดยตรง
- สื่อสารและประชาสัมพันธ์ที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค และสังคม หรือการจัดโครงการ Serve Responsibly การให้บริการ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อสร้างความสัมพันธ์กับผู้บริโภค พร้อมรับฟังความคิดเห็นจากผู้บริโภคผ่านช่องทางติดต่อสื่อสาร เพื่อนำมาพัฒนาและตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้มากที่สุด

การบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์

บริษัทฯ มุ่งเน้นการนำวัสดุหรือบรรจุภัณฑ์สินค้าประเภทต่างๆ เช่น กล่องกระดาษ ไม้กล่อง ขวดแก้ว กระจก และลังพลาสติกที่ยังใช้ประโยชน์ได้กลับมาใช้ ในกระบวนการผลิตอีกครั้ง รวมทั้งการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ที่ทำจากวัสดุที่สามารถหมุนเวียนใช้ซ้ำ นำกลับมาใช้ใหม่ และสามารถเก็บกลับคืนมาใช้ในกระบวนการได้อีก (Reuse and Recycle) เพื่อลดของเสียที่เกิดขึ้นหลังการบริโภค เพราะ “การใช้ครั้งเดียว” ทำให้เกิดขยะมากเกินจำเป็นและสิ้นเปลืองทรัพยากรธรรมชาติในการผลิตอีกด้วย

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายภาพรวม

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) โดยมีนโยบายบริหารจัดการกระบวนการผลิตให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน โดยวิธีการดำเนินการในลักษณะเชิงป้องกัน กล่าวคือ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปฏิบัติตามมาตรฐานการแก้ไข ป้องกันและติดตามการจัดการผลกระทบสิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ในปี 2565 ซึ่งยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการตั้งมาตรการภายในหลายประการ ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ เชื่อว่าทุกคน และทุกหน่วยงาน สามารถเป็นฟันเฟืองเล็ก ๆ ที่จะร่วมกันหยุดยั้งการระบาดของโรคได้โดยมาตรการภายในที่กลุ่มบริษัทฯ จัดให้พนักงานทุกคนกระทำและร่วมมือกัน อาทิเช่น การเหลื่อมเวลาการทำงานในสำนักงานฯ มาตรการกั้นรื้อน-ซ้อนเรา-ล้างมือ แจกหน้ากากอนามัยให้พนักงาน แจกเจลล้างมือให้ลูกค้าของร้านของกลุ่มบริษัทฯ เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแนวทางในการกำหนดแผนงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม โดยเน้นการอยู่ร่วมกับชุมชนและสนับสนุนแนวทางตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (SDGs) รวมถึงแนวทางการลดปัญหาสิทธิมนุษยชน การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม โดยปัจจุบันบริษัทฯ ส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงาน โดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟฟ้า การลดการใช้กระดาษ การจัดการของเสีย เป็นต้น โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม

สำหรับข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดแผนและมุ่งมั่นในการลดผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม และการจัดการการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล ตั้งแต่ปี 2564 โดยฝ่ายบริหารมีแผนงานที่จะเริ่มศึกษาและเตรียมความพร้อมในปี 2564 และเริ่มจัดทำในปี 2565 โดยแผนปี 2564-2565 ตั้งแต่ การเก็บรวบรวมข้อมูล ศึกษาวิเคราะห์กระบวนการที่มีผลกระทบ จัดทำแผนปรับปรุงกระบวนการ กำหนดระยะเวลาการดำเนินการ วิเคราะห์ผลกระทบภายหลังการปรับปรุง ตรวจสอบประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท ดังนั้น ณ สิ้นปี 2565 บริษัทฯ ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ จึงยังไม่มีข้อมูลที่สามารถเปิดเผยได้

3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม โดยเฉพาะในการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม และจะกำหนดไว้เป็นแผนที่ชัดเจนในปี 2565 ด้วย ซึ่งรวมถึงการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคมที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้พยายามพัฒนาและฝึกอบรมพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม การกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทฯ มีความพยายามที่จะช่วยเหลือพนักงานและลดผลกระทบกับพนักงาน เช่น ไม่มีนโยบายเลิกจ้าง การออกมาตรการทำงานเป็นกะในขณะที่ยอดขายของบริษัทฯ ลดลงเป็นอย่างมากในช่วงเวลาดังกล่าว

ในปี 2565 ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) กลุ่มบริษัทฯ ยังคงให้การสนับสนุนและดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ตามนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR After Process) ร่วมสนับสนุนบุคลากรทางการแพทย์ ซึ่งถือเป็นนักรบแถวหน้าในการยับยั้งการระบาดของโรคดังกล่าว

- มอบพิซซ่า จำนวน 500 ถาด เมนูลาบไบท์จำนวน 45 ถาด ส่งมอบกำลังใจให้แก่แพทย์ พยาบาล และบุคลากรทางการแพทย์ของโรงพยาบาล สมิติเวช สุขุมวิท
- มอบพิซซ่า จำนวน 200 ถาด แก่ทีมแพทย์ พยาบาล และบุคลากรทางการแพทย์ โรงพยาบาลตากสิน
- มอบพิซซ่า จำนวน 200 ถาด ให้แก่เหล่าแพทย์ พยาบาล และบุคลากรทางการแพทย์ โรงพยาบาลเซนต์หลุยส์



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

4.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

4.1.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานปี 2565

สำหรับปี 2565 บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีรายได้รวม 604 ล้านบาท (รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก) ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 192 ล้านบาท สาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นและธุรกิจร้านพิซซ่า แต่ในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565 บริษัทได้มีการจำหน่ายบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิก จำกัด และบริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด รวมถึงมีการจำหน่ายส่วนงานผลิตขนมอบมาการองในแบรนด์ La Lune ออกไป ซึ่งจากการตัดสินใจดังกล่าว บริษัทคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานของกิจการดีขึ้น แม้ว่ายอดขายโดยรวมของบริษัทจะลดลงในรอบบัญชีถัดไปก็ตาม โดยในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2565 นั้น ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นมียอดขายเติบโตขึ้นจากปีก่อนจำนวน 80 ล้านบาทหรือร้อยละ 47 อันเนื่องมาจากการปรับกลยุทธ์การขายและการมุ่งเน้นแผนการตลาดให้มีความเข้มแข็งในเรื่องของแบรนด์มากขึ้น รวมทั้งการคลี่คลายของสถานการณ์ Covid-19 ในปี 2565 ทำให้ลูกค้าสามารถมาใช้บริการด้วยตนเองที่ร้านค้าเพิ่มมากขึ้น ซึ่งส่งผลต่อยอดขายในธุรกิจร้านอาหารทั้งของบริษัทฯ และผู้ประกอบการรายอื่นที่สูงขึ้นด้วยเช่นกัน ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าในปีต่อไปยอดขายของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นจะมีความเจริญเติบโตที่สูงขึ้น อันเนื่องมาจากการเปิดสาขาที่ให้บริการเพิ่มขึ้น ซึ่งบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายว่าในระยะเวลา 2-3 ปีข้างหน้า บริษัทฯ จะมีสาขาร้านอาหารญี่ปุ่นจำนวน 30 สาขา

สำหรับผลการดำเนินงานในปี 2565 นั้นจะพบว่าบริษัทฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 331 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 231 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดขึ้นเนื่องจากในปี 2565 มีการรับรู้ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อยจำนวน 101 ล้านบาท และรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยมจำนวน 81 ล้านบาท รวมถึงมีต้นทุนดอกเบี้ยจ่ายที่เพิ่มสูงขึ้นจำนวน 42 ล้านบาท นอกจากนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับรู้ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกจากการขายบริษัทย่อย 2 แห่ง และส่วนงานดำเนินงานผลิตขนมอบมาการองเป็นจำนวนทั้งสิ้น 245 ล้านบาท ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 พบว่าส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิกดังกล่าวนี้มีขาดทุนจำนวน 177 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการที่บริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิก จำกัด มีขาดทุนจากการดำเนินงานในรอบ 11 เดือน ของปี 2565 จำนวนมากถึง 275 ล้านบาท จากสถานการณ์ดังกล่าว จึงเป็นเหตุให้บริษัทฯ จำเป็นต้องตัดสินใจขายบริษัทและส่วนงานเหล่านั้นออกไปเพื่อรักษาสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีในอนาคต

4.1.1 1) ผลกระทบจากปัจจัยต่าง ๆ ต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

ประเทศไทยในปี 2565 มีผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) ขยายตัวร้อยละ 2.6 จากปี 2564 ที่ GDP มีการขยายตัวอยู่ที่ร้อยละ 1.6 และในปี 2565 มีอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 6.1 ซึ่งสูงที่สุดในรอบ 24 ปี ทั้งนี้ สถานการณ์ดังกล่าวเป็นผลมาจากกิจกรรมเศรษฐกิจในประเทศที่ขับเคลื่อนได้ตามปกติ เนื่องมาจากการคลี่คลายของสถานการณ์ Covid-19 รวมถึงอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัว ซึ่งจำนวนนักท่องเที่ยวไทยและต่างชาติมีจำนวนที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2564 โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้ามาท่องเที่ยวในประเทศไทยเพิ่มมากขึ้นทำให้ร้านอาหารในห้างสรรพสินค้าและ Community Mall สามารถกลับมาเปิดดำเนินการได้อีกครั้งหนึ่งจึงส่งผลกระทบต่อความเจริญเติบโตของยอดขายในธุรกิจร้านอาหารของบริษัทฯ ที่เพิ่มสูงขึ้นดังนี้

| | ปี 2565 | ปี 2564 |
|--|---------|---------|
| อัตราการเติบโตของยอดขายสาขาเดิม (Same Store Sales Growth - SSS) | 44.0% | 16.8% |
| อัตราการเติบโตของยอดขายรวม (Total System Sales Growth - TSS) | 47.0%* | 45.0%* |

ในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราเติบโตของยอดขายสาขาเดิม (Same Store Sales Growth - SSS) เติบโตเฉลี่ยร้อยละ 44.0% เทียบจากปี 2564 โดยปัจจัยสำคัญคือการเติบโตของยอดขายสาขาเดิมแบรนด์ร้านอาหารญี่ปุ่นและการให้ความสำคัญกับกิจกรรมทางการตลาดเช่นการวิจัยทางการตลาด เพื่อออกโปรโมชั่นให้ตรงกับกลุ่มลูกค้า การปรับปรุงและเพิ่มสาขาให้ครอบคลุมความต้องการของลูกค้า การปรับปรุงคุณภาพครัวกลาง อีกทั้งในระหว่างปีบริษัทฯ ได้ออกโปรโมชั่นเพื่อเพิ่มฐานกลุ่มลูกค้า เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย รวมถึงการสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งขึ้น

ทั้งนี้ปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราเติบโตของยอดขายรวม (Total System Sales Growth - TSS) เพิ่มขึ้นร้อยละ 47.0% เป็นผลจากการเติบโตของแบรนด์เดิมประกอบกับการเร่งขยายสาขาเพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าในทุกแบรนด์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พยายามสร้างความหลากหลายของประเภทอาหารขนมและแบรนด์เพื่อเสริมความแข็งแกร่งให้กับธุรกิจอีกด้วย

4.1.1 2) รายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นประจำ

(หน่วย:พันบาท)

| | ปี 2565 | ปี 2564 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|--|-----------|---------|------------------|
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (100,711) | - | (100,711) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (80,600) | - | (80,600) |

ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565 บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 แห่งคือ บริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิก จำกัด และบริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด ให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องในราคา 248 ล้านบาท และ 20.50 ล้านบาทตามลำดับ รวมถึงมีการจำหน่ายส่วนงานผลิตขนมอบมาการองในแบรนด์ La Lune ให้แก่บุคคลภายนอกในราคา 6.50 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 100.71 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนซึ่งถือเป็นรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ

รายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในปี 2565 บริษัทฯ จ้างผู้ประเมินอิสระเพื่อประเมินมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยและเครื่องหมายการค้า ซึ่งจากผลประกอบการของ Bake Cheesetart ไม่เป็นไปตามที่เคยประเมินไว้ในอดีต ทำให้มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าค่านิยมจำนวน 80.60 ล้านบาท โดยผลจากการรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าดังกล่าวถือเป็นรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ

4.1.2 ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

1) รายได้และต้นทุนจากการขายสินค้า (รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก)

รายได้จากการขายสินค้าของกลุ่มบริษัท มีดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

| ขายอาหารและเครื่องดื่ม | ปี 2565 | ปี 2564 |
|--|-----------|-----------|
| รายได้จากการขาย (รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก) | 604,761 | 412,456 |
| ต้นทุนขาย | (329,124) | (219,011) |
| กำไรขั้นต้น | 275,637 | 193,445 |
| | 46% | 47% |

รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่มในปี 2565 จำนวน 604 ล้านบาท (รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก) ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 192 ล้านบาท สาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นและธุรกิจร้านอาหารฟิชช่า โดยในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2565 นั้น ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นมียอดขายเติบโตขึ้นจากปีก่อนจำนวน 80 ล้านบาทหรือร้อยละ 47 อันเนื่องมาจากการปรับกลยุทธ์การขายและการมุ่งเน้นแผนการตลาดให้มีความเข้มข้นในเรื่องของแบรนด์มากขึ้น รวมทั้งการคลี่คลายของสถานการณ์ Covid-19 ในปี 2565 ทำให้ลูกค้าสามารถมาใช้บริการด้วยตนเองที่ร้านค้าเพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ขยายฐานลูกค้าเพิ่มขึ้น จากการปรับกลยุทธ์การขายและเมนูรวมถึงเปิดสาขาใหม่ที่สาขาเซ็นทรัลเวิลด์ ในปี 2565 ซึ่งก็ได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทฯ ลดลงประมาณร้อยละ 1

2) รายได้อื่น

รายได้อื่นลดลงจากปี 2564 จำนวน 6.1 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทฯ ไม่ได้รับส่วนลดค่าเช่าในช่วงสถานการณ์โควิด -19 เหมือนเช่นที่ได้รับในปี 2564 จึงทำให้มียอดรายได้อื่นลดลงจากปี 2564

3) ค่าใช้จ่ายในการขาย (รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | ปี 2565 | ปี 2564 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|-----------------------------------|---------|---------|------------------|
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 128,494 | 77,343 | 51,151 |
| ค่าเช่าค่าบริการและค่าสาธารณูปโภค | 82,471 | 62,438 | 20,033 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 82,014 | 58,563 | 23,451 |
| ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย | 46,733 | 32,312 | 14,421 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 15,916 | 15,851 | 65 |
| อื่น ๆ | 46,423 | 34,527 | 11,896 |
| รวม | 402,051 | 281,034 | 121,017 |

ค่าใช้จ่ายในการขายของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 121 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการยอดขายที่เพิ่มขึ้นทั้งร้านฟิชช่าและร้านอาหารญี่ปุ่น รวมถึงร้านอาหารประเภทอื่นให้ทั้งจำนวนพนักงาน ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าตอบแทนแก่ตัวแทน Royalty fee วัสดุสิ้นเปลืองรวมถึงค่าโฆษณาและส่งเสริมการขายสูงขึ้นมาก

4) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | ปี 2565 | ปี 2564 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|---|---------|---------|------------------|
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 91,579 | 74,901 | 16,678 |
| ค่าที่ปรึกษากฎหมายและค่าบริการวิชาชีพ (ก) | 21,473 | 16,551 | 4,922 |
| ค่าเช่าและค่าบริการ (ข) | 7,944 | 5,389 | 2,555 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 63,235 | 60,547 | 2,688 |
| อื่น ๆ | 25,677 | 23,883 | 1,794 |
| รวม | 209,908 | 181,271 | 28,637 |

ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 29 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นในปี 2565 ซึ่งทำให้ค่าใช้จ่ายพนักงานและค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

(ก) ค่าที่ปรึกษากฎหมายและค่าบริการวิชาชีพ เพิ่มขึ้นจากปี 2564 สาเหตุหลักมาจากค่าที่ปรึกษากฎหมายและค่าดำเนินการในการขายบริษัทย่อยและส่วนงานขายขนมอบมาการอง ซึ่งมียอดสูงขึ้นกว่าปี 2564 จำนวน 5 ล้านบาท

(ข) ค่าเช่าและค่าบริการ เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักมาจากค่าเช่าโกดังของ DOMINO'S PIZZA และค่าเช่าครัวกลาง รวมถึงค่าเช่าอาคารสำนักงานที่มียอดสูงขึ้น

5) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 0.45 ล้านบาท เนื่องจากการมีการจ้างผู้บริหารของ Domino's Pizza เข้ามาทำงานให้กับบริษัทฯ ในปี 2565

6) ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้ภาษีเงินได้ไม่เปลี่ยนแปลงจากปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากการบันทึกตัดหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงจากการทยอยตัดสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัทฯ

4.1.3 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

1) การบริหารลูกหนี้

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 26 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า 4 ล้านบาท และลูกหนี้อื่น 22 ล้านบาทเช่นภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า และเงินทดรองจ่าย เป็นต้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สาเหตุหลักเนื่องจากภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระที่ลดลงจำนวน 4 ล้านบาท เนื่องจากการลงค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ยังไม่ได้รับใบกำกับระหว่างปีลดลง และรายการลูกหนี้การค้าลดลง 1.3 ล้านบาท เนื่องจากมีนโยบายในการโอนชำระเงินในห้างสรรพสินค้าเร็วขึ้นโดยในปี 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า 78.50 เท่า และระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 5 วัน ซึ่งสามารถเก็บหนี้เฉลี่ยได้ช้ากว่าปี 2564 ประมาณแค่ 1 วัน เนื่องจากบริษัทฯ ยังมีนโยบายในการบริหารลูกหนี้ที่ไม่ได้แตกต่างจากในปี 2564

กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพื่อให้สะท้อนถึงการค้อยค่าลงของลูกหนี้การค้าซึ่งเกี่ยวข้องกับประมาณการผลขาดทุนอันเป็นผลมาจากการที่ลูกค้าไม่มีความสามารถในการชำระหนี้ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญนั้นเป็นผลมาจากการที่กลุ่มบริษัทฯ ได้ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต ซึ่งการประเมินนั้นอยู่บนพื้นฐานเกี่ยวกับประสิทธิภาพในอดีตของการติดตามทวงถาม ความมีชื่อเสียง และการผิดชำระหนี้ และการพิจารณาแนวโน้มของตลาดในอนาคต

2) การบริหารสินค้าคงเหลือ และการเสื่อมสภาพหรือล้าสมัย

ในปี 2565 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือ - สุทธิ จำนวน 13 ล้านบาท ลดลงจำนวน 22 ล้านบาทหรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 62 จากปี 2564 เนื่องจากรายการวัตถุดิบที่ลดลงจำนวน 19 ล้านบาท จากการความต้องการในการลดค่าใช้จ่ายในการเก็บรักษาวัตถุดิบและใช้วัตถุดิบเพียงแค่ปริมาณที่ทันต่อความต้องการขายเท่านั้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ 7.15 เท่า ซึ่งลดลงเล็กน้อยจากปี 2564 ซึ่งอัตราส่วนอยู่ที่ 7.91 เท่าแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการบริหารสินค้าที่ไม่แตกต่างจากปี 2564 มากนัก

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการทำต่อให้เสร็จหรือประมาณการต้นทุนเพื่อทำให้สินค้าขายได้ บริษัทฯ ได้ทำการตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพ

นโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ

สำหรับบริษัทย่อยในธุรกิจอาหาร ได้มีการควบคุมปริมาณสินค้าคงเหลือเพื่อให้เหมาะสมกับยอดขายในแต่ละเดือน อีกทั้งบริษัทได้กำหนดนโยบายในการตั้งค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือแต่ละประเภทโดยใช้เกณฑ์อายุสินค้า โดยสินค้าแช่แข็งที่มีอายุระหว่าง 1 -180 วัน อัตราค่าเผื่อเท่ากับ 50% แต่ถ้าเกินกว่า 180 วัน อัตราค่าเผื่อเท่ากับ 100% สำหรับอาหารสดและอาหารแห้งที่หมดอายุ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนทันที

3) เงินลงทุน ค่าความนิยม และการด้อยค่า

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 303 ล้านบาทในบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี 303 ล้านบาท (ราคาทุน 600 ล้านบาท และค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวน 297 ล้านบาท) ซึ่งในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ มีการลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นและขายบริษัทย่อยออกไปด้วยและมีขาดทุนจากการขายบริษัทย่อยจำนวน 101 ล้านบาท

นโยบายการด้อยค่าของเงินลงทุน

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ และหากพบว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน หลังจากนั้น หากมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าของสินทรัพย์ได้หมดไปหรือลดลงกลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นใหม่ เพื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าตามบัญชีและโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในปีก่อน เพื่อสะท้อนถึงประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่เปลี่ยนแปลงไป

นโยบายการด้อยค่าของค่าความนิยม

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม โดยประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ขาดทุนจากการด้อยค่า รับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่า บันทึกในงบกำไรหรือขาดทุน

ในระหว่างปี 2565 มีการบันทึกการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 146 ล้านบาท และขาดทุนจากการด้อยค่าค่าความนิยมจำนวน 81 ล้านบาท

4.1.4 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

(หน่วย:พันบาท)

| | ปี 2565 | ปี 2564 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|--|-----------|-----------|------------------|
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (152,408) | (139,046) | (13,362) |
| เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน | 131,560 | (73,972) | 205,532 |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | 8,991 | 197,615 | (188,624) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (11,857) | (15,403) | 3,546 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 28,013 | 43,416 | (15,403) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 16,156 | 28,013 | (11,857) |

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานลดลงจากปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากผลการดำเนินงานของปี 2565 เนื่องจากบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในส่วนของการขายและบริหารเพิ่มมากขึ้น อีกทั้งยอดขายสินค้าของกิจการ DOMINO'S PIZZA ยังเติบโตไม่ถึงจุดคุ้มทุน นอกจากนี้จึงต้องมีการลงทุนในสินทรัพย์ดำเนินงานในระหว่างปีเพิ่มขึ้น

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในปี 2565 มีจำนวน 132 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 206 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากเงินสดรับจากการบริษัทย่อย 2 แห่ง และส่วนงานดำเนินงานนมอบมาการอง

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 9 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2564 มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 198 ล้านบาท ลดลงจากปี 2564 จำนวน 189 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2564 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ได้มีการขายออกไปมีความจำเป็นต้องกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินในจำนวนค่อนข้างมาก จึงทำให้ในปี 2565 บริษัทจึงมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินที่ไม่มากนักเมื่อเทียบกับปี 2564

รายจ่ายลงทุน

บริษัทฯ มีรายจ่ายลงทุนในระหว่างปี 2565 จำนวน 138 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนในสาขาใหม่ของแบรนด์ KAGONOYA ที่เซ็นทรัลเวิลด์และราชครูและการปรับปรุงแบรนด์ Le Boeuf ที่หลังสวนและแบรนด์ DOMINO'S PIZZA ในอีกหลายสาขา เป็นจำนวน 120 ล้านบาท และมีการจ่ายลงทุนในส่วนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 18 ล้านบาท

ความเพียงพอของสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจากปี 2564 โดยลดลงจาก 0.22 เท่าเป็น 0.12 เท่าและมีอัตราสภาพคล่องหมุนเร็วลดลงจาก 0.07 เท่าในปี 2564 เป็น 0.04 เท่าในปี 2565 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ระยะสั้นทั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลอื่นเป็นจำนวนมากและการลดลงของเงินสดและเงินฝากธนาคาร เพื่อนำมาใช้ในการขยายสาขา และใช้ในการดำเนินกิจการในช่วงปีที่ผ่านมา

สำหรับวงจรเงินสด (Cash Cycle) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ (51) วัน ซึ่งมีระยะเวลาน้อยลง 11 วันเมื่อเทียบกับปี 2564 ที่มีวงจรเงินสด (39) วัน เนื่องจากปี 2565 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหารที่ลูกค้าสามารถเข้ามาทานในร้านได้โดยส่วนใหญ่และมีการจ่ายเป็นเงินสดมากขึ้น ส่งผลทำให้ Cash Cycle สั้นลง โดยมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 5 วัน ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 51 วัน และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 106 วัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 4 วัน ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 46 วัน และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 89 วัน) ทั้งนี้บริษัทฯ มีระยะเวลาชำระหนี้ที่ยาวขึ้นแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการเจรจาต่อรองในการยืดระยะเวลาจ่ายเงินให้เจ้าหนี้ของบริษัทฯ

ความสามารถในการชำระหนี้

บริษัทฯ มุ่งมั่นจะดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม โดยมีต้นทุนทางการเงินที่ต่ำ เพื่อรักษาความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทฯ และที่สำคัญคือสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มียอดหนี้สินรวม 597 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวม 103 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 5.83 ซึ่งเพิ่มขึ้นมาจาก ณ สิ้นปี 2564 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.96) โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของขาดทุนสะสมจำนวน 571 ล้านบาท จากปี 2564 หรือ คิดเป็นร้อยละ 144 โดยการเพิ่มขึ้นมีสาเหตุมาจาก 1) ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อยและส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิกจำนวน 245 ล้านบาท 2) ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 326 ล้านบาท

สำหรับความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและภาระผูกพัน รวมถึงการจ่ายเงินปันผล ไม่นำมาพิจารณาเนื่องจากบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานติดลบ

ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

| | อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ) | ประเภทการ กู้ยืม | ระยะเวลาครบ กำหนด | จำนวนเงินกู้ยืม ณ 31 ธ.ค. 2565 |
|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| (หน่วย: พันบาท) | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | MOR | สัญญาเบิก เงินเกินบัญชี | - | 6,868 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | 6.00-15.00 | ตัวสัญญาใช้ เงิน | 16ม.ค. 66 - 30 มิ.ย. 66 | 279,828 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท | MLR - 2 | สัญญาสินเชื่อ | - | 3,174 |
| เงินกู้ระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง | 8.00 | สัญญาเงินกู้ | เมื่อทวงถาม | 50,470 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | MLR-1 | สัญญาเงินกู้ | มี.ค. 70 | 8,242 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | ไม่มีดอกเบี้ย | สัญญาเงินกู้ | พ.ค. 73 | 214 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | MLR-2 | สัญญาเงินกู้ | ก.ย. 66 | 521 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | ปีที่ 1-2 : 2 | สัญญาเงินกู้ | พ.ค. 71 | 4,958 |
| | ปีที่ 3-5 : 6 | | | |
| | ปีที่ 6: MRR+1 | | | |

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความจำเป็นต้องกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนเวียนในการดำเนินงาน เนื่องจากต้องใช้กระแสเงินสดที่เพียงพอ และต้นทุนที่ต่อการดำเนินธุรกิจ และในการขยายสาขาของร้านอาหารในเครือของบริษัทฯ เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้มากขึ้นรวมถึงยังคงต้องแบกรับต้นทุนคงที่ ไม่ว่าจะเป็นค่าใช้จ่ายพนักงาน และค่าเช่าอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้มีความจำเป็นมากกว่าในช่วงปกติที่จะต้องได้รับการอัดฉีดเงินลงทุนไปยังกลุ่มบริษัท ทั้งเพื่อการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ การปรับรูปแบบการขายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ รวมถึงการทำแคมเปญการตลาดและโฆษณาประชาสัมพันธ์ เพื่อให้สามารถรักษาสถานลูกค้าและยอดขายไว้ได้ และการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

4.1.5 ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ และสัญญาเกี่ยวกับงานก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ ซึ่งมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย:พันบาท)

| | ปี 2565 | ปี 2564 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|---|---------------|---------------|------------------|
| ค่าเช่าและบริการ | | | |
| ไม่เกิน 1 ปี | 27,113 | 21,842 | 5,271 |
| เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี | 29,349 | 13,595 | 15,754 |
| | 56,462 | 35,437 | 21,025 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ | | | |
| ไม่เกิน 1 ปี | 2,167 | 17,029 | (14,862) |

ภาระผูกพันที่กลุ่มบริษัทมีส่วนใหญ่เกิดจากการเช่าทำสัญญาเช่าพื้นที่และบริการเพื่อประกอบธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งความเสี่ยงที่จะทำให้กลุ่มบริษัทไม่สามารถชำระหนี้สินดังกล่าวได้ หากผลประกอบการไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ ซึ่งตลอดปีที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทสามารถบริหารงานในกลุ่มธุรกิจอาหารได้ดีขึ้น กลุ่มบริษัทก็สามารถต่อรองกับผู้ให้เช่าให้ปรับลดค่าเช่าลงได้หลายราย ตลอดจนในอดีตที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทก็ไม่เคยประสบปัญหาด้านการชำระเงินแก่ผู้ให้เช่า โดยกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาอย่างถูกต้อง

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

แม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 จะมีความคลี่คลายไปมากแล้วในประเทศไทยในช่วงเวลาที่ผ่านมา และในปี 2566 มีปัจจัยบวกหลายปัจจัยจากกิจกรรมเศรษฐกิจในประเทศ รวมถึงการฟื้นตัวในภาคการท่องเที่ยวของประเทศไทย อีกทั้งมีประเทศในหลาย ๆ ภูมิภาคที่เปิดประเทศอย่างเป็นทางการมากขึ้น อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวในธุรกิจร้านอาหารยังคงมีความเปราะบางจากกำลังซื้อที่ยังฟื้นตัวไม่เต็มที่ อีกทั้งยังมีความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกและปัจจัยทางการเมืองภายในประเทศอีกด้วยแต่บริษัทฯ ยังคงวางแผนที่จะรักษาผลประกอบการและส่วนแบ่งตลาดของธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มไว้ให้เป็นไปตามที่คาดหวัง นอกจากนี้ บริษัทฯ วางแผนรับมือกับปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทฯ ดังนี้

ในปี 2566 บริษัทฯ มุ่งเน้นที่สร้างยอดขายและควบคุมค่าใช้จ่ายที่สามารถประหยัดได้และมีกระแสเงินสดที่เป็นบวกจากการดำเนินงานโดยปัจจัยที่จะสร้างยอดขายของบริษัทฯ ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องในปี 2566 นี้ คือการทำการตลาดผ่าน Data Analysis กล่าวคือ การนำข้อมูลในเชิงลึกมาเพื่อกำหนดแนวทางในการทำการตลาดและการวางแผนกลยุทธ์ เช่น การทำ Market Research หรือการวิเคราะห์พฤติกรรมลูกค้าเพื่อกำหนดราคาและออกสินค้าใหม่ให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าบริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าที่ลูกค้าสามารถจับต้องได้จริง เช่น การให้สิทธิประโยชน์พิเศษต่าง ๆ หากลูกค้าไม่ได้รับการบริการตามมาตรฐานของแต่ละแบรนด์ที่ตั้งไว้

สำหรับแบรนด์ในเครือบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด เช่น Kagonoya, Le Boeuf และ Bake World ในปี 2566 บริษัทฯ จะสานต่อความสำเร็จจากปี 2565 โดยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าให้ตรงตามความนิยมอยู่เสมอ ๆ ทันความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป และเพิ่มการเปิดสาขาเพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้มากขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ จะเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารต้นทุนความสามารถในการเจรจากับผู้ให้เช่าพื้นที่และซัพพลายเออร์ เพื่อเพิ่มความสามารถในการทำกำไร บริหารช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าให้มากขึ้นด้วยการเปิดสาขาให้บริการเพิ่มขึ้นอำนวยความสะดวกในการให้บริการแก่ลูกค้าได้ง่ายขึ้น และเพิ่มช่องทางการชำระเงินทั้งออนไลน์และพันธมิตรบัตรเครดิต ทั้งนี้บริษัทฯ จะยังคงให้ความสำคัญกับสุขอนามัยของลูกค้า อีกทั้งมีการสร้างแคมเปญเพื่อกระตุ้นกำลังซื้อจากลูกค้า นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีแผนการขยายธุรกิจเพื่อต่อยอดจากธุรกิจเดิม เช่น การให้บริการอาหารแบบ Fine dining การให้บริการอาหารที่เน้นความสดใหม่ของวัตถุดิบแบบ Farm to table รวมถึงการขยายสาขาของแบรนด์ต่าง ๆ ในทำเลที่มีศักยภาพ

5.ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

5.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

| | | |
|------------------------|---|---|
| ชื่อบริษัท | : | บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| ชื่อย่อหลักทรัพย์ | : | W |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : | เลขที่ 77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจ | : | W เป็น Holding Company ซึ่งมีการลงทุนหลักในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจอาหาร |
| เลขทะเบียนบริษัท | : | 0107546000041 |
| หมายเลขติดต่อ | : | โทรศัพท์ 0-2093-1681 โทรสาร 0-2093-1684 |
| เว็บไซต์ | : | www.wowfactor.co.th |
| ทุนจดทะเบียน | : | 1,320,368,356 บาท |
| ทุนเรียกชำระแล้ว | : | 813,913,390 บาท |
| จำนวนหุ้นสามัญชำระแล้ว | : | 813,913,390 บาท |
| มูลค่าที่ตราไว้ | : | 1 บาท |
| รอบระยะเวลาบัญชี | : | 1 มกราคม - 31 ธันวาคม |

2) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

| | | |
|-----------------------|---|--|
| ชื่อบริษัท | : | บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : | เลขที่ 77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900 |
| ประเภทธุรกิจ | : | ธุรกิจอาหาร |
| หมายเลขติดต่อ | : | โทรศัพท์ 0-2093-1681 โทรสาร 0-2093-1684 |
| ทุนจดทะเบียน | : | 750,000,000 บาท |
| ทุนที่เรียกชำระแล้ว | : | 600,000,000 บาท |
| สัดส่วนการถือหุ้น | : | 100% |
| สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | : | บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางตรง) |

3) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อยทางอ้อม

| | | |
|-----------------------|---|--|
| ชื่อบริษัท | : | บริษัท เบค ซีสทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : | เลขที่ 574 ซอย 27 (การเคหะฯ) แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 |
| ประเภทธุรกิจ | : | ธุรกิจอาหาร |
| หมายเลขติดต่อ | : | โทรศัพท์ 0-2093-1681 โทรสาร 0-2093-1684 |
| ทุนจดทะเบียน | : | 1,000,000 บาท |
| ทุนที่เรียกชำระแล้ว | : | 1,000,000 บาท |
| สัดส่วนการถือหุ้น | : | บริษัทฟู้ดโฮลดิ้งจำกัดถือหุ้น 100% |
| สถานะที่เกี่ยวข้องกัน | : | บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม) |

ชื่อบริษัท : บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
 ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจอาหาร
 หมายเลขติดต่อ : โทรศัพท์ 0-2093-1681
 โทรสาร 0-2093-1684
 ทุนจดทะเบียน : 74,000,000 บาท
 ทุนที่เรียกชำระแล้ว : 74,000,000 บาท
 สัดส่วนการถือหุ้น : บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้น 100%
 สถานะที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม)

ชื่อบริษัท : บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
 ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจอาหาร
 หมายเลขติดต่อ : โทรศัพท์ 0-2093-1681
 โทรสาร 0-2093-1684
 ทุนจดทะเบียน : 8,163,300 บาท
 ทุนที่เรียกชำระแล้ว : 8,163,300 บาท
 สัดส่วนการถือหุ้น : บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้น 100%
 สถานะที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม)

4) ข้อมูลทั่วไปของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
 เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
 โทรศัพท์ : 0-2009-9000
 โทรสาร : 0-2009-9991
 SET Contact center : 0-2009-9999
 Website : <http://www.set.or.th/tsd>
 E-mail : SETContactCenter@set.or.th

ผู้สอบบัญชี : 1. นายธีรศักดิ์ จั่วศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6624
 2. นายรินทร์ จุระมงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8593
 3. นางสาวสุกัญญา ทองปาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10505
 บริษัท บีดีโอ ออดิท จำกัด
 388 อาคารเอ็กเซนทาวเวอร์ ชั้น 42 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
 โทรศัพท์ 0-2636-0354
 Website: www.bdo.th

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย : บริษัท ฮันตัน แอนดรูส์ เคิร์ท (ไทยแลนด์) จำกัด
1 อาคารคิวเฮาส์ ลุมพินี ชั้น 34 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร
กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 0-2645-8800
โทรสาร : 0-2645-8880
บริษัท กุดัน แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ห้องเลขที่ ซี,เอฟ ชั้นที่ 23 ถนนราชดำริห์ แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
โทรศัพท์ : 0-2838-1750
โทรสาร : 0-2838-1795

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

5.3.1 การเรียกร้องค่าเสียหายตามบันทึกข้อตกลงซื้อหุ้นของบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2556 เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2556 และมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557 มีมติอนุมัติให้ลงทุนในบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด โดยบริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลง ลงวันที่ 4 ธันวาคม พ.ศ. 2557 สำหรับการลงทุนในบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด ในอัตราร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ในราคาหุ้นละ 500 บาท รวมมูลค่าการลงทุน 245 ล้านบาทนั้น บริษัทฯ ได้จ่ายเงินล่วงหน้าจำนวน 70 ล้านบาท และได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวแล้วในวันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2557 โดยในสัญญาระบุวันจ่ายชำระเงินไว้ภายในวันที่ 14 พฤษภาคม ถึง วันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2557

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 14/2557 ในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2557 มีมติอนุมัติให้แก้ไขสัญญา โดยมีการขยายระยะเวลาการชำระค่าหุ้นจากวันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2557 เป็นวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 และเงื่อนไขการจ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าว โดยในปี พ.ศ. 2557 บริษัทฯ ได้ดำเนินการซื้อหุ้นของบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด แล้วจำนวน 302,000 หุ้น ในมูลค่าทั้งสิ้น 152 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 มีนาคม พ.ศ. 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 มีมติอนุมัติการยกเลิกสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด สำหรับหุ้นสามัญส่วนที่เหลือจำนวน 188,000 หุ้น และเรียกชำระเงินมัดจำค่าหุ้นจำนวน 70 ล้านบาทคืนจากนางสาวพรพันธ์ ศิริวงศ์ ณ อยุธยา (“นางสาวพรพันธ์”) ผู้ถือหุ้นบริษัทดังกล่าว ในครั้งนี้นางสาวพรพันธ์ตกลงว่าจะคืนเงินมัดจำค่าหุ้นจำนวน 70 ล้านบาท ในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 27 มีนาคม 2558 โดยมีกำหนดชำระเงินวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 แต่เมื่อถึงกำหนดชำระปรากฏว่า นางสาวพรพันธ์ไม่สามารถชำระเงินได้ และผิดนัดการชำระเงินมาโดยตลอด

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2558 เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2558 มีมติอนุมัติให้ขยายระยะเวลาการคืนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นจำนวน 70 ล้านบาทเป็นภายในวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2558 เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ทั้งนี้ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้มีการขยายระยะเวลาในการจ่ายชำระหนี้ให้กับนางสาวพรพันธ์หลายครั้งแต่ก็ยังไม่ได้รับการชำระหนี้แต่อย่างใด

ดังนั้นที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 16/2559 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2559 พิจารณาแล้วเห็นว่า นางสาวพรพันธ์ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้จึงได้มีมติให้ดำเนินคดีกับนางสาวพรพันธ์เรียกร้องเงินมัดจำจำนวน 70,000,000 บาท ตามที่บริษัทฯ ได้วางเงินมัดจำเพื่อชำระค่าหุ้นตามสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการฟ้องร้องคดีแพ่งต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2559 ซึ่งเป็นคดีหมายเลขดำที่ พ. 2516/2559 เพื่อเรียกเงินมัดจำจำนวน 70,000,000 บาทคืน และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2558 โดยดอกเบี้ยคิดถึงวันฟ้องเป็นเงิน 3,289,041.10 บาท รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยที่เรียกชำระจำนวน 73,289,041.10 บาทโดยศาลนัดสืบพยานในวันที่ 20 มีนาคม 2560

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 บริษัทฯ และนางสาวพรพันธ์ ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อหน้าศาล ศาลจึงมีคำพิพากษายอมให้คดีเสร็จเด็ดขาดไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความ ตามคำพิพากษาคดีแดงที่ พ.1841/2560 โดยนางสาว พรพันธ์ ตกลงชำระหนี้เต็มจำนวนยอดหนี้ตามฟ้อง เป็นจำนวนเงิน 73,289,041.10 บาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปีให้แก่บริษัทฯ นับแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2560 จนกว่าจะชำระหนี้เสร็จสิ้นโดยผ่อนชำระเป็นรายเดือนเดือนละ 2,500,000 บาท (สองล้านห้าแสนบาทถ้วน) และต้องชำระให้แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2562 นอกจากนี้หากนางสาวพรพันธ์ ผิดนัดชำระหนี้งวดใดงวดหนึ่งหรือผิดสัญญา บริษัทฯ สามารถบังคับคดีได้ทันที รวมทั้งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของยอดที่ค้างชำระ นับถัดจากวันที่ผิดนัดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น

ในระหว่างปี พ.ศ. 2560 บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้จากจำเลย จำนวน 5 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้จากจำเลยอีกจำนวน 2 ล้านบาท บริษัทฯ บันทึกรายการโอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 จำนวน 7 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม นางสาวพรพันธ์ฯ ไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาประนีประนอม

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 ศาลแพ่งได้ออกหมายบังคับคดีเพื่อทำการยึดทรัพย์ ของนางสาวพรพันธ์ โดยเจ้าพนักงานบังคับคดีได้ดำเนินการอายัดหุ้นในบริษัทที่นางสาวพรพันธ์ มีกรรมสิทธิ์เป็นผู้ถือหุ้นมูลค่ารวมทั้งสิ้นประมาณ 24.94 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2561 หนี้ความของบริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องร้องคดีล้มละลายกับนางสาว พรพันธ์จำนวน 68.93 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยเงินคงค้างทั้งสิ้นจำนวน 67.85 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561จนถึงวันฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงเกี่ยวกับวิธีการชำระหนี้คงเหลือเพื่อปลดภาระหนี้ระหว่างกันและเพื่อให้คดีทั้งปวงเป็นอันยุติข้อพิพาท โดยตกลงจ่ายชำระหนี้จำนวน 50 ล้านบาทให้แก่บริษัทฯ ทั้งนี้เมื่อบริษัทฯ ได้รับชำระหนี้ครบถ้วน จำนวน 50 ล้านบาท บริษัทฯ ตกลงจะยื่นคำร้องขอถอนฟ้องคดีล้มละลายที่บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องนางสาว พรพันธ์ และจะถอนการอายัดหุ้นของบริษัทฯ สมาร์ท แทรฟฟิก จำกัด ที่นางสาวพรพันธ์ถือกรรมสิทธิ์อยู่ อย่างไรก็ตามหากนางสาวพรพันธ์ ไม่สามารถจ่ายชำระได้ตามข้อตกลง ให้ถือว่าบันทึกข้อตกลงฉบับนี้เป็นอันยกเลิกและบริษัทฯ สามารถริบเงินที่ได้รับชำระมาแล้ว และกลับเข้าสู่กระบวนการฟ้องร้องคดีล้มละลาย

ต่อมาปรากฏว่านางสาวพรพันธ์ มีการชำระเงินให้แก่บริษัทฯ เพียง 10.90 ล้านบาท และผิดนัดการชำระหนี้ตามบันทึกข้อตกลงข้างต้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ขอเรียนให้ทราบว่าที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ดำเนินการทุกประการเพื่อการดำเนินการให้นางสาวพรพันธ์ชำระหนี้ให้แก่บริษัทฯ โดยได้มอบหมายให้นายความดำเนินการทางกฎหมายเพื่อบังคับชำระหนี้ดังกล่าว ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ มีการฟ้องร้องคดีต่อนางสาวพรพันธ์และบุคคลเกี่ยวข้องต่อศาลจำนวนทั้งสิ้น 4 คดี โดยมีรายละเอียดและสถานะคดีดังนี้

| | คดีที่บริษัท ได้ฟ้องร้อง | ศาลที่ ฟ้องคดี | หมายเลขคดี | สถานะคดี |
|----|---|-----------------------|---|--|
| 1. | คดีแพ่ง- ฟ้องฐานผิดสัญญาตัวสัญญาใช้เงิน | ศาลแพ่ง กรุงเทพใต้ | <ul style="list-style-type: none"> คดีหมายเลขดำที่ พ.2516/2560 คดีหมายเลขแดงที่ พ.1841/2560 | ศาลได้มีคำพิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความ และคดีถึงที่สุดแล้ว โดยทนายความของบริษัทฯ ได้ดำเนินการบังคับทรัพย์สินดังต่อไปนี้ของนางสาวพรพันธ์เพื่อชำระหนี้ <ul style="list-style-type: none"> หุ้นบริษัท สมาร์ท แทรฟิค จำกัด จำนวน 4,800,000 หุ้น มูลค่า 24,000,000 บาท หุ้นบริษัท เอพี พาร์คกิ้ง จำกัด จำนวน 93,750 หุ้น มูลค่า 937,500 บาท ทั้งนี้ เนื่องจากลูกหนี้ถูกพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดแล้ว เมื่อมีการบังคับคดียึดหุ้นขายทอดตลาด เงินที่ได้จะถูกส่งเข้ากองทรัพย์สินของลูกหนี้ในคดีล้มละลาย อย่างไรก็ตาม ลูกหนี้ได้นำหุ้นดังกล่าวไปจำหน่ายให้กับบุคคลภายนอกจึงไม่สามารถขายทอดตลาดได้ และปัจจุบันนี้บริษัท สมาร์ท แทรฟิค จำกัด ได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการและอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล |
| 2. | คดีล้มละลาย | ศาลล้มละลาย กลาง | <ul style="list-style-type: none"> คดีหมายเลขดำที่ ล.2435/2561 คดีหมายเลขแดงที่ ล.4713/2562 | ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งพิทักษ์ทรัพย์นางสาวพรพันธ์เด็ดขาด และมีคำสั่งให้จำเลยเป็นบุคคลล้มละลายแล้ว ซึ่งได้ทำการขอรับชำระหนี้ในฐานะเจ้าหนี้ผู้เป็นโจทก์แล้ว และบริษัทได้ส่งเอกสารรายการคำนวณจำนวนหนี้ที่ได้รับชำระมาแล้วทั้งหมดโดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการตรวจขอรับชำระหนี้ |
| 3. | คดีอาญา- ฟ้องความผิดฐานโกงเจ้าหนี้ | ศาลอาญา พระโขนง | <ul style="list-style-type: none"> คดีหมายเลขดำที่ อ.3136/2562 | สืบเนื่องจาก ปลายปี 2562 บริษัทฯ ตรวจพบว่านางสาวพรพันธ์ ได้ทำการโอนทรัพย์สินอันมีลักษณะเป็นการกระทำความผิดฐานโกงเจ้าหนี้บริษัทฯ จึงได้มอบหมายให้ทนายความฟ้องร้องลูกหนี้ในคดีอาญาฐานโกงเจ้าหนี้ โดยเมื่อวันที่ 10 ส.ค. 2563 ศาลได้สำนวนมูลฟ้องแล้ว ศาลมีคำสั่งว่าคดีมีมูล ต่อมา เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2565 ศาลได้พิพากษายกฟ้องบริษัท เนื่องจากศาลเห็นว่าสาเหตุที่จำเลยขายทรัพย์สินตามที่ฟ้องนั้น เพราะนำเงินมาชำระให้แก่บริษัท จึงไม่เข้าองค์ประกอบความผิดในฐานโกงเจ้าหนี้ ปัจจุบันอยู่ระหว่างยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาต่อไป |

| | คดีที่บริษัท ได้ฟ้องร้อง | เวลาที่ ฟ้องคดี | หมายเลขคดี | สถานะคดี |
|----|--|------------------------|---------------------------------|---|
| 4. | คดีเช็ค | | | เนื่องจากในขณะดำเนินคดีแพ่งและคดีล้มละลาย (ตามคดีลำดับที่ 1 และลำดับที่ 2) ลูกหนี้ได้ทำบันทึกข้อตกลงฉบับวันที่ 8 พ.ย. 2561 โดยนางสาวพรพันธ์ ได้มีการชำระหนี้ด้วยเช็คสั่งจ่ายของบุคคลที่ 3 จำนวน 3 ฉบับ มูลค่ารวม 40 ล้านบาท และต่อมาปรากฏว่าธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน บริษัทฯ จึงมอบหมายให้ทนายความแจ้งความดำเนินคดีที่สถานีตำรวจนครบาลมักกะสัน จำนวน 2 คดี |
| | คดีที่ 1 ผู้ต้องหา: นายปิยะ จินดาประดิษฐ์ เช็ค 2 ฉบับ จำนวนเงิน 10,000,000 บาท | -รอส่งฟ้อง- | -รอส่งฟ้อง- | พนักงานอัยการส่งสอบข้อเท็จจริงเพิ่มเติมยัง ไม่มีความเคลื่อนไหวของคดี เนื่องจากรอผลคดี เช็ค คดีที่ 2 |
| | คดีที่ 2 ผู้ต้องหา: นายปิยะ จินดาประดิษฐ์ เช็ค 1 ฉบับ จำนวนเงิน 30,000,000 บาท | ศาลแขวง พระนครเหนือ | ● คดีหมายเลขดำที่ อ.267/2564 | พนักงานอัยการได้ยื่นฟ้องนายปิยะ จินดา ประดิษฐ์ เป็นจำเลยต่อศาล และทนายความขอ งบริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอเข้าเป็นโจทก์ร่วมกับ พนักงานอัยการ และศาลมีคำสั่งอนุญาตแล้ว โดยเมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2565 จำเลยให้การ รับสารภาพ โดยจำเลยตกลงชำระเงินจำนวน 30,000,000 บาท ภายในเดือนพฤศจิกายน 2565 จำนวน 3,000,000 บาท งวดต่อไปเดือน ละไม่ต่ำกว่า 500,000 บาท จนกว่าจะชำระเสร็จ โดยปัจจุบัน จำเลยยังไม่ชำระเงินตามที่ตกลงไว้ ศาลจึงใช้ดุลยพินิจให้โอกาสโดยให้ชำระภายใน 31 มกราคม 2566 และนัดฟังคำพิพากษา ภายในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2566 |

5.3.2 คดีระหว่างบริษัทภายในเครือ กับ บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด

เนื่องด้วย เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เบค ซีส ทาร์ด (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่บริษัทถือหุ้นทางอ้อมได้ถูกฟ้องร้องจากบริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด ในความผิดฐานยักยอก และ พ.ร.บ.กำหนดความผิดเกี่ยวกับห้างหุ้นส่วน จดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ พ.ศ.2499 เหตุจากการบริหารงานให้เกิดความเสียหาย

ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เบค ซีส ทาร์ด (ไทยแลนด์) กับ บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด มีการฟ้องร้องกัน จำนวน 3 คดี โดยมีรายละเอียดและสถานะคดีดังนี้

| | คดีที่บริษัท ได้ฟ้องร้อง | ศาลที่ ฟ้องคดี | หมายเลขคดี | สถานะคดี |
|----|---|-------------------|---|--|
| 1. | ยักษ์เอก, พ.ร.บ.กำหนด ความผิดเกี่ยวกับห้าง หุ้นส่วน จดทะเบียน ห้างหุ้นส่วนจำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ | ศาลอาญา | <ul style="list-style-type: none"> คดีหมายเลขดำที่ อ.1607/2561 คดีหมายเลขแดงที่ พ.1841/2560 | บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด ได้ฟ้องบริษัท อีส เทิร์นควีซัน (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะจำเลย ที่ 1 และบริษัท เบค ซีส์ ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ในฐานะจำเลยที่ 2 ต่อศาลอาญา ซึ่งต่อมาวันที่ 26 มกราคม 2564 ศาลอาญามีคำพิพากษา ยกฟ้องคดีดังกล่าว เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2564 บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาต่อ ศาล ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการพิจารณาของ ศาลอุทธรณ์ |
| 2. | เบิกความเท็จ | ศาลอาญา | <ul style="list-style-type: none"> คดีหมายเลขดำที่ อ.1885/2564 | บริษัท อีสเทิร์นควีซัน (ประเทศไทย) จำกัด ได้ ฟ้องนายธีรศักดิ์ ปัสสarı (ผู้รับมอบอำนาจในคดี หมายเลขดำที่ อ.1607/2561) ปัจจุบันศาลมีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราว เพื่อ รอผลคำพิพากษาถึงที่สุดในคดีหมายเลขดำที่ 1607/2561 |
| 3. | ฟ้องเท็จ | ศาลอาญา | <ul style="list-style-type: none"> คดีหมายเลขดำที่ อ.1886/2564 | บริษัท อีสเทิร์นควีซัน (ประเทศไทย) จำกัด ได้ ฟ้องนายกฤษณ์ ณรงค์เดช, นายรวี ทัศนนิยม, บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด และนายธีรศักดิ์ ปัสสarı ปัจจุบัน ศาลมีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราว เพื่อ รอผลคำพิพากษาถึงที่สุดในคดีหมายเลขดำที่ 1607/2561 |

การกำกับดูแลกิจการ

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาและเสริมสร้างมูลค่าของผู้ถือหุ้นในระยะยาว

โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งประกอบด้วยโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง การกำหนดกลยุทธ์ การรายงานทางการเงิน และการควบคุมภายใน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ปรับปรุงแนวปฏิบัติจรรยาบรรณธุรกิจ และจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนบุคคลอื่น ๆ ที่กระทำการในนามของบริษัทฯ โดยครอบคลุมเรื่องต่าง ๆ เช่น สิทธิมนุษยชน แรงงาน สุขภาพอนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายใน การทุจริตคอร์รัปชัน การควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น ทั้งนี้ ตามหลักมาตรฐานสากล

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และหลักในการปฏิบัติดังกล่าวทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ www.wowfactor.co.th เพื่อความสะดวกของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ในการเข้าถึงและใช้ในการอ้างอิง ทั้งนี้ การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ประเมินผลการบังคับใช้เอกสารการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งระดับของการปฏิบัติตาม และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการถือปฏิบัติหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้อ้างอิงจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งปรับปรุงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ASEAN CG Scorecard ทั้งนี้ รายละเอียดโดยสรุปของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแบ่งออกเป็น 5 หมวดโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งวางแนวทางสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและแนะนำเป็นข้อปฏิบัติที่ดีที่สุด นโยบายนี้ได้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2548 และได้มีการปรับปรุงเป็นระยะ ๆ ให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางข้อปฏิบัติทางธุรกิจที่ดีที่สุด

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ สามารถแยกได้เป็น 5 ข้อ ดังต่อไปนี้

- (1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- (2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- (3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- (4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- (5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ เคารพในสิทธิของผู้ถือหุ้นและมีหน้าที่ในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่คำนึงว่าจะเป็นรายย่อย ต่างชาติ สถาบัน หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเท่าเทียมและเหมือนกันทุกอย่าง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- 1) สิทธิในการได้รับใบหุ้นและการโอนหุ้น และทั้งได้รับทราบถึงผลการดำเนินงานและนโยบายการบริหารจัดการในเวลาที่เหมาะสม
- 2) สิทธิของการรับเงินปันผลเท่าเทียมกัน
- 3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุม การลงมติและให้คำแนะนำในการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องสำคัญ ๆ ในการดำเนินกิจการ อาทิ เช่น การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ การแต่งตั้งคณะกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอกและการออกหุ้นใหม่ของบริษัทฯ
- 4) สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการ

นอกเหนือไปจากสิทธิตามหัวข้อข้างต้น ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันทุกอย่าง ดังที่กำหนดไว้ในข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายที่โปร่งใสในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นอยู่เสมอ และจัดทำขั้นตอนในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่เหมาะสมให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอความคิดเห็นและซักถามข้อมูลได้ทุกอย่างที่เกี่ยวกับวาระการประชุมและประเด็นที่กำลังอภิปราย ในการนี้ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอข้อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ในระหว่างวันที่ 16 ธันวาคม 2565 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2566 โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการในการดำเนินการดังกล่าวโดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการแต่อย่างใดประธานในที่ประชุมต้องจัดสรรช่วงเวลาที่เหมาะสมของแต่ละหัวข้อในวาระการประชุมเพื่อสนับสนุนให้ผู้เข้าประชุมทุกคนได้มีส่วนร่วมในการพูดคุยและแสดงความคิดเห็นของตนเอง โดยที่กรรมการทุกคนมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อตอบทุกข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอันพึงจะมีขึ้น

บริษัทฯ ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ด้วยตนเองสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ และทั้งสองฝ่ายจะได้รับการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิลงมติในแต่ละหัวข้อตามวาระการประชุม

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุม และบริษัทฯ ได้จัดให้มีการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อีกด้วยเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น โดย หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีรายละเอียดประกอบระเบียบวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอและครบถ้วน พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ พร้อมทั้งระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณา และแนบหนังสือมอบฉันทะตามแบบตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด รวมทั้งเสนอรายชื่อกรรมการอิสระในหนังสือมอบฉันทะเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระท่านใดท่านหนึ่ง

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้น โดยในแต่ละวาระที่ไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงได้ ยกเว้นผู้รับมอบฉันทะตามแบบ ค.

บริษัทฯ จัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระจากภายนอก (Inspector) ทำหน้าที่กำกับดูแลการประชุมและตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” โดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันเดียวกันภายหลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสิ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2565 ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้

ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทฯ ในการลงคะแนนและนับคะแนนเสียงซึ่งบริษัทฯ ได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลการนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลังบริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

การดำเนินการเพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

1. การใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีนโยบายในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะจากการเข้าถึงโดยผู้ที่มิได้รับอนุญาต ซึ่งอาจนำไปใช้ทางที่ผิด

กรรมการและผู้บริหารทุกคนจะยึดมั่นในกระบวนการลงโทษทางวินัยตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 อย่างเคร่งครัด

กรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะไม่นำข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือไปใช้เพื่ออำนวยประโยชน์ต่อตนเองหรือต่อบุคคลอื่น

กรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะต้องมีสิทธิในการลงทุนและซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ดีตามเพื่อเป็นการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการและพนักงานทุกคนควรหลีกเลี่ยงหรือระงับการซื้อขายในระยะเวลาหนึ่งเดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินทุกชนิดต่อสาธารณะ

ในกรณีที่กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

2. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้อง

กรรมการ ผู้จัดการและลูกจ้างทุกคน ต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ของตนเองกับบริษัทใด ที่อาจจะมีการติดต่อกันด้วยตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯก่อนการตกลงทำธุรกิจใด ๆ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างหุ้นส่วนธุรกิจและกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และลูกจ้างของบริษัทฯ ผู้ซึ่งจะดำเนินธุรกิจร่วมกันกับบุคคลเหล่านั้น คำนิยามของ "ความสัมพันธ์" ได้กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและพระราชบัญญัติบริษัทจดทะเบียน เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียและมีนโยบายที่มั่นคงถึงความสำคัญของสิทธิเหล่านี้ โดยการจัดลำดับตามความสำคัญที่เหมาะสมของผู้มีส่วนได้เสียเสียทั้งหมด ดังต่อไปนี้ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้และสังคม ความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้เสียจะต้องทำให้สอดคล้องกับบทบาทและความรับผิดชอบของพวกเขา เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการได้อย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างยุติธรรม

เพื่อรักษามาตรฐานระดับสูง จริยธรรมระดับสูง บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียและมีนโยบายดูแลทุกแง่มุมของธุรกิจ และมั่นใจว่าได้รับการลำดับความสำคัญที่เหมาะสมสำหรับผู้ถือหุ้นทุกคน พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้ ประชาชนและชุมชนขนาดใหญ่ บริษัทฯ ต้องอำนวยความสะดวกให้ความร่วมมือต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียให้สอดคล้องกับบทบาทและหน้าที่ เพื่อสร้างความเป็นธรรม และรักษาสภาพแวดล้อมทางธุรกิจให้ดำเนินไปอย่างราบรื่นเพื่อผลประโยชน์ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

(1) การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

1. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ถูกต้องและมีจริยธรรม บริษัทฯ ยังคงทำงานอย่างหนักเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานอย่างต่อเนื่องเพื่อผลตอบแทนที่เหมาะสมคืนให้แก่นักลงทุน ความรับผิดชอบต่อหลักของบริษัทฯ คือ

1) เพื่อดำเนินบทบาทด้วยความโปร่งใสและซื่อสัตย์ รวมถึงการตัดสินใจอย่างรอบคอบและยุติธรรมเพื่อสร้างความมั่งคั่งสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น

2) เพื่อควบคุมทรัพย์สินของบริษัทฯ และลดการสูญเสียและค่าเสื่อมราคา

3) เพื่อมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบเกี่ยวกับนโยบายและแผนงานในอนาคตของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ

4) เพื่อมั่นใจว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่นำข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และ/หรือทำธุรกรรมใด ๆ อันอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2. นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้าเป็นปัจจัยหลักสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1) ตอบสนองความพอใจของลูกค้าด้วยคุณภาพ ราคา การส่งมอบและการบริการ

2) ส่งมอบสินค้าและบริการทันเวลา หรือสร้างความพึงพอใจเกินความคาดหวังของลูกค้าด้วยราคาที่ยุติธรรม

3) จัดหาข้อมูลที่ต้องการ ทันสมัยและเพียงพอแก่ลูกค้า ไม่นำเสนอข้อมูลที่เกินจริงอันอาจจะทำให้ลูกค้าเกิดการเข้าใจผิด

4) ปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพและความน่าเชื่อถือ

5) มีระบบในการจัดการกับข้อร้องเรียนของลูกค้าในด้านคุณภาพ ปริมาณ เวลาและการส่งมอบ

6) เก็บข้อมูลของลูกค้าเป็นความลับและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของพนักงาน กรรมการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

3. นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ขาย

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ขายทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยยึดหลักการให้ความยุติธรรมแก่ทุกรายและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยวิธีการดังต่อไปนี้

1) ไม่ใช่ รับ หรือทำสิ่งใด ๆ ที่เป็นการทุจริตจากผู้ขายทุกราย

2) เปิดเผยรายละเอียดและประสานงานกับผู้ขายในการแก้ไขที่เกี่ยวข้องใด ๆ ตามความต้องการ การรับหรือมีประโยชน์ที่ทุจริต

3) ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดขึ้นในสัญญากับผู้ขายอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ บริษัทฯ จะต้องแจ้งผู้ขายให้ทราบล่วงหน้าเพื่อที่จะได้หาวิธีอื่นต่อไป

4. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่ง

นโยบายการแข่งขันของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการมาตรฐานและกฎหมายทางการค้า บริษัทฯ จะต้องไม่บาดหมางกับคู่แข่ง หรือได้มาซึ่งข้อมูลอันเป็นความลับอย่างผิดกฎหมาย โดยมีวิธีการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- 1) แข่งขันกับผู้อื่นภายใต้กฎระเบียบของการแข่งขัน
- 2) ไม่ได้มาซึ่งข้อมูลลับของคู่แข่งโดยวิธีการทุจริตหรือไม่เหมาะสม
- 3) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งโดยการหมิ่นประมาท

5. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักดีว่า พนักงานคือปัจจัยสำคัญในความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายส่งเสริมการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความยุติธรรมในแง่ของการให้โอกาส ค่าตอบแทน การแต่งตั้ง การโอนและย้ายพนักงาน รวมถึงการพัฒนาความสามารถ ตามหลักการต่อไปนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และเคารพศักดิ์ศรีในความเป็นมนุษย์ของแต่ละคน
- 2) จ่ายตอบแทนพนักงานอย่างยุติธรรม
- 3) รักษาสภาพแวดล้อมที่ทำงานให้ปลอดภัยทั้งต่อตัวพนักงานและทรัพย์สิน
- 4) พิจารณาเกี่ยวกับการแต่งตั้ง การโอน การให้รางวัลและวินัยอย่างเหมาะสม
- 5) ยึดมั่นในการพัฒนาความรู้และความสามารถของพนักงาน
- 6) รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงาน โดยอิงจากความรู้ระดับมืออาชีพ
- 7) ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 8) หลีกเลี่ยงความไม่เป็นธรรมหรือความกดดัน ซึ่งอาจกระทบต่อขีดความสามารถในการทำงานและภาวะอารมณ์ของพนักงาน

6. การรักษาศีลธรรมพนักงาน

พนักงานต้องปฏิบัติตามหลักศีลธรรมด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา พนักงานต้องตระหนักถึงพฤติกรรมของตนตลอดเวลาและหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่ไม่ดี หากพนักงานมีคำถามใด ๆ สามารถที่จะสอบถามได้จากผู้บังคับบัญชา และ/หรือฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ฝ่ายบริหารทุกระดับมีหน้าที่ ดังนี้

- 1) สนับสนุนหลักศีลธรรมและปฏิบัติเป็นแบบอย่าง
- 2) นำปฏิบัติเป็นตัวอย่างและรับฟังความคิดเห็นอันเกี่ยวกับศีลธรรม
- 3) จัดให้พนักงานรับผิดชอบในหน้าที่ที่เหมาะสมและจัดหาระบบการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ
- 4) ติดตามการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่ามีการยึดมั่นในกฎและระเบียบของบริษัทฯ
- 5) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล

7. การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตามข้อมูลในกรณีที่มีการกระทำผิดใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ จากนั้นรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ สำหรับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

8. การยึดถือกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ

- 1) พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎและระเบียบของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
- 2) จะไม่มีการพิจารณาใด ๆ สำหรับพนักงานที่กระทำผิดแล้วกล่าวอ้างว่าตนทำหน้าที่เพิ่มผลกำไรให้กับบริษัทฯ หรือเหตุผลอื่นในความผิดตามกฎหมาย มติผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการ หลักการและคำสั่งของบริษัทฯ

9. ระเบียบเกี่ยวกับหลักทรัพย์และการเปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทฯ

- 1) พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับอื่น ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น และ/หรือต่อสาธารณะ
- 2) การเปิดเผยข้อมูลใด ๆ ซึ่งเป็นข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยสู่สาธารณะถือเป็นความผิด
- 3) การเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดที่อาจกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นของบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้เปิดเผยข้อมูลในส่วนนั้นเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้กระทำการแทนตน
- 4) กรรมการและเลขานุการบริษัท มีความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลทั่วไปต่อสาธารณะและนักลงทุน

10. ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- 1) การปฏิบัติตรงหรือเกินกว่ากฎหมายสิ่งแวดล้อมทั้งหมด
- 2) การจำกัดการใช้สารเคมีอันตรายในการกระบวนการผลิตและการดำเนินงาน
- 3) การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในการควบคุมบริหารจัดการและการปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน ตลอดจนการลดของเสียจากกระบวนการผลิต
- 4) การให้ความรู้และควบคุมพนักงานทุกคนในการบังคับใช้กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

(2) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ สนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชนที่ประกาศใช้ในประเทศซึ่งรวมถึงปฏิญญาและอนุสัญญาต่าง ๆ ของสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัทฯ จะต้องเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ความเป็นส่วนตัว และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ตนได้มีการติดต่อด้วยในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยจะต้องไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใด ๆ ทั้งนี้ตามที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ

(3) การต่อต้านทุจริตและการจ่ายสินบน

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและระบบบริหารความเสี่ยง ให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
- 3) ประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย

- 4) ผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

แนวทางการปฏิบัติ

- 1) กรรมการบริษัทฯ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณบริษัทฯ โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) พนักงานบริษัทฯ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่รับผิดชอบรับทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่กำหนดหน้าที่ให้รับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ
- 3) บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการรับข้อร้องเรียน (Whistleblower Policy)
- 4) ผู้ที่กระทำคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณบริษัทฯ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 5) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้
- 6) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวินัยธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน

ข้อกำหนดในการดำเนินการ

- 1) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณบริษัทฯ นโยบายและคู่มือปฏิบัติงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทฯ จะกำหนดขึ้นต่อไป
- 3) เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการบริษัทฯ ฝ่ายบริหาร และพนักงานบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
 - 3.1) ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่าย
การให้ มอบ หรือรับ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณบริษัทฯ
 - 3.2) เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน
การให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 - 3.3) ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ
ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันเพื่อเตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ และมีแนวทางที่จะเข้าร่วมเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) ต่อไป โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมอย่างยั่งยืนซึ่งรวมถึงการต่อต้านทุจริตเพื่อให้พนักงานและสังคมได้มีความเข้าใจรวมทั้งสนับสนุนบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม

(4) การดำเนินการในกรณีมีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทฯ กำหนดในระเบียบปฏิบัติในเรื่องนโยบายรับข้อร้องเรียนจากทั้งพนักงาน บุคคลภายนอก รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Whistleblower Policy) และยังสนับสนุนให้มีการแจ้งพฤติกรรมที่ผิดจริยธรรม ชี้เบาะแส แจ้งข้อร้องเรียน เรื่องทุจริต (ไม่ว่าจะเป็นเรื่องที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่ก็ตาม) เพื่อทำการสืบสวนและตรวจสอบ

โดยผู้ร้องเรียนสามารถส่งเรื่องราวมาได้ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

1) อีเมล: whistleblower@wowfactor.co.th (อีเมลนี้จะถูกส่งไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)

2) ทางไปรษณีย์ : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองในเรื่องราวที่ร้องเรียนและถือเป็นความลับสูงสุด ข้อร้องเรียนจะได้รับการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและเป็นความลับ โดยการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและสามารถติดตามได้ เพื่อให้มั่นใจว่า

ผู้ร้องเรียนจะไม่ถูกก่อกวนหรือถูกมุ่งร้ายจากเรื่องที่ร้องเรียนหรือชี้เบาะแส

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

สำนักเลขานุการบริษัทฯ ภายใต้การกำกับดูแลคณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศ ทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ มีนโยบายเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน และนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงต้องเปิดเผยข้อมูลตามที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 1) วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
- 2) สถานะการเงินของบริษัทฯ และผลการดำเนินงาน โครงสร้างการถือหุ้น และสิทธิในการลงมติ
- 3) รายชื่อกรรมการและค่าตอบแทน รวมถึงประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ
- 4) โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและนโยบาย รวมถึงความรับผิดชอบของคณะกรรมการเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน การรายงานของประธานกรรมการตรวจสอบ และรายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องทุกชนิด
- 5) จำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคน และ/หรือ สมาชิกคณะอนุกรรมการแต่ละคนในการเข้าร่วมประชุมของตนต่อจำนวนครั้งของการประชุมกรรมการทั้งหมด และ/หรือคณะอนุกรรมการในแต่ละปี ทั้งหมดนี้ควรเปิดเผยในรายงานประจำปี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดตามกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารในการตัดสินใจ และผู้ถือหุ้นโดยรวม บริษัทฯ จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการและฝ่ายบริหารที่ชัดเจน และได้ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ความสามารถ เฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งได้ใช้เวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง

บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองงานตามความจำเป็น โดยเฉพาะในกรณีที่ต้องอาศัยความเป็นกลางในการวินิจฉัย และได้กำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่รับผิดชอบ กระบวนการทำงานไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทฯ ทุกท่านเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระวังผลประโยชน์ทับซ้อน โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน โดยได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน โดยในปีที่ผ่านมา กรรมการทุกท่านได้ใช้เวลาอย่างเพียงพอ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ และถือเป็นหน้าที่ของกรรมการที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้รวบรวมแนวปฏิบัติด้านจรรยาบรรณธุรกิจที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน และปรับปรุงหัวข้อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีต่างๆ และได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นส่วนหนึ่งของนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งถือเป็นมาตรฐานการดำเนินงาน และพฤติกรรมของบุคลากรในองค์กร โดยมีคณะกรรมการประพฤติดนเป็นแบบอย่างที่ดี ในการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีกลไกสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในการยึดมั่นในจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยจรรยาบรรณธุรกิจประกอบด้วย หัวข้อดังต่อไปนี้

1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีการบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงาน หรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้ทรัพยากร
2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง ทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ให้ไว้
3. สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ เคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุนส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ
5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดี โดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลและทรัพย์สินต่างๆ นำไปใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และไม่นำไปใช้งานในลักษณะที่อาจเกิดความเสียหายกับบริษัทฯ
6. การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ ข้อมูลทุกชนิด ทุกประเภทที่เกิดมีขึ้น หรือได้มาในช่วงใดๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย ในการนี้บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ของบริษัทฯ

7. การต่อต้านคอร์รัปชัน บริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม
8. ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใดๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่างๆ หรือการเลี้ยงรับรองให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่น หรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามมูลค่าที่เหมาะสม
9. การดำเนินการด้านการเมือง บริษัทฯ ให้ความเคารพกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับระบอบการปกครอง ซึ่งอาจมีแนวทางที่แตกต่างกัน บริษัทฯ วางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงิน หรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมืองหรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่างๆ ตามความเหมาะสม
10. การแข่งขันทางการค้า บริษัทฯ มีนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบกิจการค้า และกฎหมายการแข่งขันทางการค้า
11. การฟอกเงิน บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือ สนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิดเพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทฯ เป็นช่องทาง หรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มาของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

6.3 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

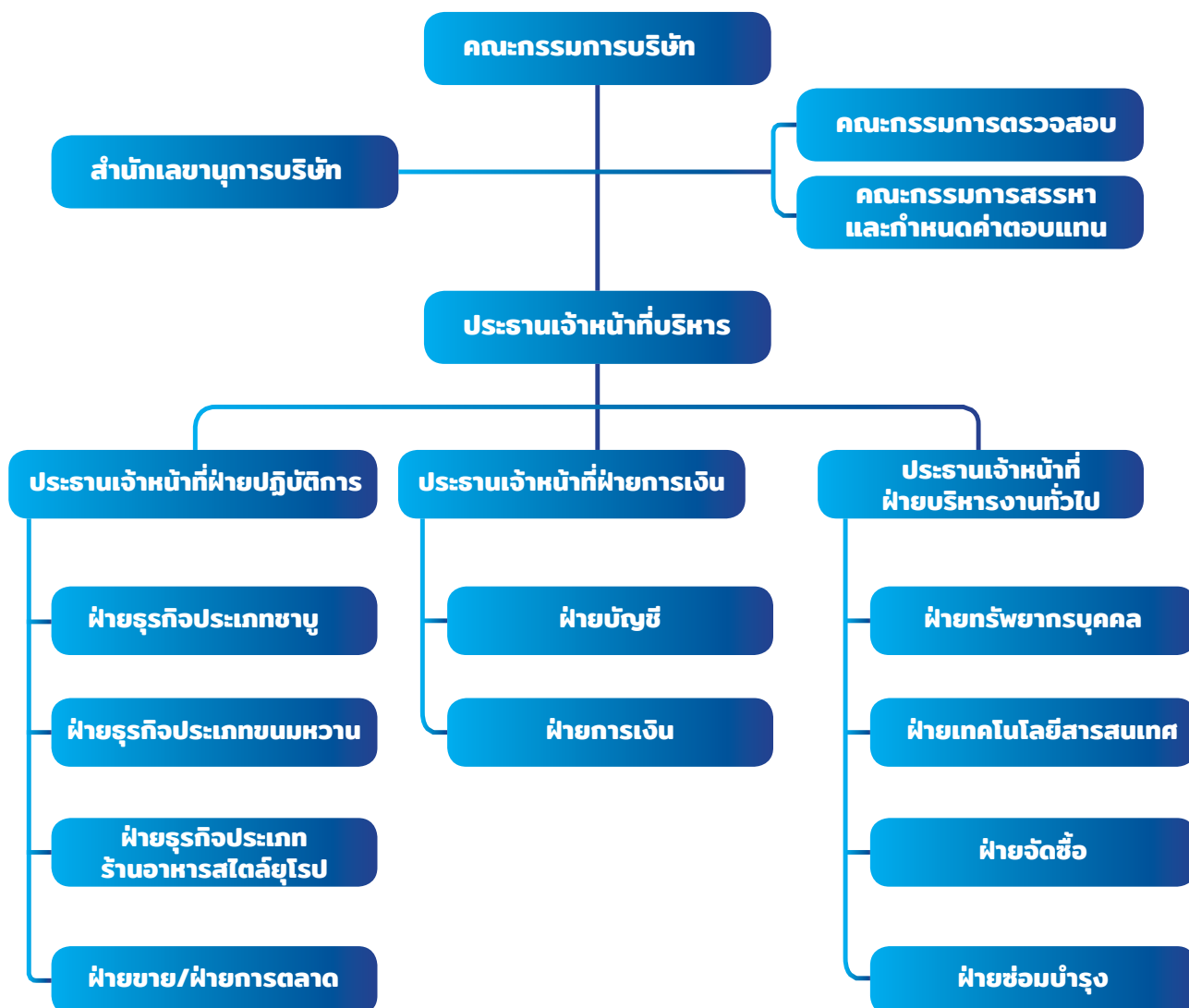
คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นรูปธรรม เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล อันจะส่งผลต่อการเติบโตอย่างยั่งยืน คณะกรรมการจึงได้ทบทวนความเหมาะสม ความเพียงพอของนโยบาย และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดจนกฎหมาย กฎเกณฑ์ แนวปฏิบัติ และความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสีย โดยในปี 2565 ได้รวบรวมแนวปฏิบัติที่บริษัทฯ ใช้ปฏิบัติอยู่แล้ว มาปรับปรุง และเพิ่มเติมแนวปฏิบัติที่ดี และจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้บุคลากรทั้งบริษัทฯ และบริษัทในเครือสามารถใช้ปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน

6.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ซึ่งจัดทำโดย ก.ล.ต. และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปรับใช้ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยได้ประเมินการปฏิบัติตามหลักปฏิบัติ CG Code แต่ละหลักปฏิบัติ เทียบเคียงกับนโยบาย และการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเห็นว่าภาพรวมบริษัทฯ มีนโยบาย มาตรการ และกระบวนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับหลักปฏิบัติ CG Code เหมาะสมกับทิศทางการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ มีแนวปฏิบัติที่บริษัทฯ มีแผนการดำเนินการเพิ่มเติมในปี 2566 คือ การปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อเตรียมความพร้อมการเข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) โดยบริษัทฯ กำหนดแผนการดำเนินการ และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง ตามหลักปฏิบัติข้อ 6.4 ตาม CG Code ของก.ล.ต.

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน

7.1 โครงสร้างบริษัท วาวแฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย

| ชื่อ-สกุล | | ตำแหน่ง |
|-----------|---------------------------|---|
| 1. | นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | กรรมการ / รองประธานกรรมการบริษัทฯ |
| 2. | นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล | กรรมการ / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. | ดร. พรพรีณิ์ ขาญสุวรรณ | กรรมการ |
| 4. | นายสมบุรณ์ ประสบพิบูล | กรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566) |
| 5. | นายสุปรีดี นิमितกุล | กรรมการอิสระ |
| 6. | นายชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 7. | ดร.อิสราภรณ์ หนูผล | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / |
| 8. | นายชาญชัย ก้านเหลือง | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| | | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

โดยมีนางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล(รักษาการ) เลขาธิการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกการรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อเพื่อผูกพันบริษัทฯ คือ

“นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล และนายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

โครงสร้างคณะกรรมการ

- คณะกรรมการต้องประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญที่มีความหลากหลายด้วยประสบการณ์ในด้านต่าง ๆ ควรจะมีกรรมการควบคุมและดูแลบริษัทฯ ที่เพียงพอไม่น้อยกว่าห้า (5) คน (ตามที่กฎหมายกำหนด) ในคณะกรรมการ กรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนควรมีประสบการณ์ในด้านการลงทุน และกรรมการอย่างน้อยอีกหนึ่งคนควรมีประสบการณ์ในด้านการเงินและการบัญชี
- กรรมการอย่างน้อยหนึ่งในสาม และไม่น้อยกว่า 3 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ มากกว่ากึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ ต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลที่ระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและไม่เป็นผู้บริหาร
- การแต่งตั้งกรรมการควรให้สอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎหมายไทยทุกชนิดที่เกี่ยวข้อง การเลือกกรรมการต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน และดำเนินการโดยคณะกรรมการสรรหาฯ ควรจะพิจารณาจากประวัติการศึกษาและประวัติการทำงานของผู้ถูกเสนอชื่อ จัดหาข้อมูลเพียงพอเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นทุกคนในการตัดสินใจ
- วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ กรรมการที่หมดวาระสามารถได้รับเลือกตั้งเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

คุณสมบัติของกรรมการ

- กรรมการจะต้องเป็นบุคคลที่มีความสามารถและซื่อสัตย์ แสดงความสมบูรณ์แบบสูงสุด ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม
- กรรมการต้องมีคุณสมบัติที่จำเป็นสำหรับการดำรงตำแหน่งของตน และไม่ได้ถูกตัดสิทธิ์ใด ๆ ตามพระราชบัญญัติกฎหมายมหาชน พ.ศ.2535 หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัทอื่นได้ ซึ่งจะต้องไม่ให้เกิดการทับซ้อนการปฏิบัติหน้าที่ของตนในบริษัท
- กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตรงตามที่ระบุไว้ในหมวดคุณสมบัติทั้งหมด และขอบเขตการดำเนินงานในหลักเกณฑ์คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ระบุไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการอิสระจะต้องมีหน้าที่ในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกคนด้วยความยุติธรรมและเป็นกลาง เพื่อเป็นการหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ กรรมการอิสระจะต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของตนด้วยความเป็นอิสระ

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัท ได้กำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ มีดังนี้

- (1) ปฏิบัติและรับผิดชอบหน้าที่ของตนด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น
- (2) มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ กำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานระยะยาว จัดระบบโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม และกำกับดูแลการดำเนินงานในแต่ละวัน
- (3) อนุมัติกำหนดทิศทาง วิสัยทัศน์ ค่านิยม และความคาดหวังในการเป็นผู้นำของบริษัทฯ
- (4) พิจารณาอนุมัติตัดสินใจในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ
- (5) ดำเนินการให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) อนุมัติให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลเป้าหมาย กลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในเป้าหมายและกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (7) จัดให้มีรายงานการประกอบกิจการและการเงินของบริษัทฯ ซึ่งถูกต้องและครบถ้วนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนโดยทั่วไป
- (8) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting) อย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ
- (9) ประเมินและหารือเกี่ยวกับโครงสร้างทุนที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Optimal Capital Structure) นโยบายการจ่ายเงินปันผล กลยุทธ์ในการจัดหาเงินทุน และการจัดสัดส่วนเงินทุนที่เหมาะสม (Optimal Funding Composition) เป็นประจำ
- (10) พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น
- (11) มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจทานร่างงบการเงิน ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบการเงินจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทฯ และผลประกอบการ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

- (12) จัดทำรายงานประจำปีร่วมกับคณะผู้บริหาร
- (13) พิจารณา อนุมัติ และกำหนดโครงสร้างการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- (14) วางแผนเชิงรุกเพื่อบริหารความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ โดยจะต้องพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ทางการเงิน และทางกฎหมายเป็นสำคัญ
- (15) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (16) จัดให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (17) จัดเตรียมวาระและความเห็นที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (18) สรรหาผู้ที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทฯ และบริษัทย่อยหลัก
- (19) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- (20) มีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ติดตามตรวจสอบและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายปี
- (21) ติดตามตรวจสอบให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกัน บุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (22) ดำเนินการให้บริษัทฯ มีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน
- (23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการและได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยอย่างน้อยสาม (3) คน กับอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติทั้งหมดตรงตามที่ระบุไว้ในหมวดคุณสมบัติและขอบเขตของงานในหลักเกณฑ์ของคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และระบุไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดย ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่านดังนี้

1. นายชนาธิปย์ พุ่มศิริบุญ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ดร.อิสราภรณ์ หนูผล กรรมการตรวจสอบ
3. นายชาญชัย ก้านเหลียง กรรมการตรวจสอบ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566)

โดยมี ดร.อิสราภรณ์ หนูผล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 จำนวน 1 ท่าน และมี ดร. พรปวีณ์ ชาญสุวรรณ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบด้วย เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ได้
- สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และ/หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน
- สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- พิจารณา คัดเลือก เสนอ แต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึง ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
- พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ของบริษัทฯ
- จัดทำรายงานการสอบทานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งให้ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ถึงความถูกต้องครบถ้วน และเชื่อถือได้ และความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาผลงานการแต่งตั้ง การถอดถอน และกำหนดค่าตอบแทนของผู้ตรวจสอบภายในในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบ
- พิจารณาการคัดเลือก และ/หรือ การเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน มีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- สอบทานและให้ความคิดเห็นในการทำธุรกรรมทางธุรกิจระหว่างบริษัทฯ และตัวแทน รายไตรมาสและรายปี โดยอาศัยราคาและเงื่อนไขทางธุรกิจที่กำหนดไว้ในสัญญาตัวแทน การตรวจทานและความคิดเห็นจะต้องรายงานไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการและได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องประกอบด้วยอย่างน้อยสาม (3) คน และมากกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการอิสระ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่านดังนี้

- | | |
|--------------------------|-------------------------------------|
| 1. ดร.อิสราภรณ์ หนูผล | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายชนาธิปย์ พุ่มศิริฐ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นายชาญชัย ก้านเหลือง | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ และมีความเป็นกลางในการสรรหา และคัดเลือกบุคคลผู้ที่สมควรได้รับการเสนอชื่อให้มาดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมี ดร. พรปวีณ์ ชาญสุวรรณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนด้วย เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ หรือสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส พิจารณาจากประสบการณ์ วิชาชีพ ความหลากหลายของทักษะ (Skill Matrix) และคุณสมบัติเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความสมดุลในสาขาต่าง ๆ และเป็นประโยชน์สูงสุด และอาจพิจารณาจากบัญชีรายชื่อหรือฐานข้อมูลกรรมการ (Directors' Pool) ขององค์กรที่น่าเชื่อถือประกอบด้วย เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาแนวทาง / กำหนดค่าตอบแทน ให้แก่กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาเสนอรายชื่อกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการเฉพาะเรื่องต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อแต่งตั้งตามความเหมาะสม
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรงตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก
- ควรมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยอาจเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุม ให้ความเห็นหรือส่งเอกสาร ข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มิให้ออกเสียง ลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ ยกเว้นกรณีการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะ
- ในการออกเสียงกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียงและใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด
- รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ และจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และลงนามโดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และรายงานผลการประเมินประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 คณะผู้บริหารบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| รายชื่อผู้บริหาร | ตำแหน่ง |
|------------------------------|---|
| 1. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล | รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไป |
| 2. นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ |
| 3. ดร. พรปรวีณ์ ชาญสุวรรณ | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน |

อนึ่ง เนื่องจากโครงสร้างบริษัทฯ จะมีพนักงานทั้งระดับบริหารและระดับปฏิบัติการอยู่ที่บริษัทย่อย และบริษัทย่อยทางอ้อมเพื่อติดตามการดำเนินงานของกิจการอย่างใกล้ชิด ดังนั้นจึงจะเห็นว่าจำนวนผู้บริหารในบริษัทฯ จะมีจำนวนน้อยราย โดยในบางตำแหน่งจะใช้กำลังพลจากบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม โดยมีได้จ้างตำแหน่งประจำที่บริษัทฯ และให้ต้นสังกัดเรียกเก็บค่าบริการระหว่างกันจากบริษัทฯ แทน

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ผู้บริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการชุดย่อยอื่น ประจำปี 2565 ในจำนวนเงินไม่เกิน 5,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ

| | | |
|---------------------------|--------|----------------------|
| – ประธานกรรมการ | 30,000 | บาทต่อครั้งการประชุม |
| – กรรมการ | 20,000 | บาทต่อครั้งการประชุม |
| – กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - | บาทต่อครั้งการประชุม |

2) ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

| | | |
|------------------------|--------|----------------------|
| – ประธานกรรมการตรวจสอบ | 30,000 | บาทต่อครั้งการประชุม |
| – กรรมการตรวจสอบ | 20,000 | บาทต่อครั้งการประชุม |

3) ค่าตอบแทนกรรมการชุดย่อยอื่น

| | | |
|---------------------------|--------|----------------------|
| – ประธานกรรมการ | 15,000 | บาทต่อครั้งการประชุม |
| – กรรมการ | 10,000 | บาทต่อครั้งการประชุม |
| – กรรมการที่เป็นผู้บริหาร | - | บาทต่อครั้งการประชุม |

ค่าตอบแทนหรือสวัสดิการอื่น ๆ ให้กำหนดตามความเหมาะสมตามผลประกอบการของบริษัทฯ

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

1) จำนวนพนักงาน

บริษัทฯ บริษัทย่อยรวมถึงบริษัทที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย มีจำนวนบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 รวมทั้งสิ้น 657 คน โดยแบ่งเป็น บุคลากรของบริษัทฯ จำนวน 24 คน พนักงานของบริษัทย่อย จำนวน 66 คน และบริษัทที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย จำนวน 567 คน

2) ผลตอบแทนรวมและลักษณะผลตอบแทนที่ให้กับพนักงาน

โครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร ประกอบด้วย

| โครงสร้างค่าตอบแทน | เป้าหมายหลัก |
|-------------------------------------|--|
| 1. เงินเดือนและผลประโยชน์คงที่ | การบริหารค่าตอบแทนให้สามารถแข่งขันกับตลาดโดยรวมได้ เช่น เงินเดือนและค่าล่วงเวลา เป็นต้น |
| 2. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะสั้น | พัฒนาการบริหารจัดการทีมของหัวหน้างานและผลักดันให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัท เช่น การกำหนดการจ่ายโบนัส |
| 3. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะยาว | เพื่อที่จะสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัทเช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ |
| 4. สวัสดิการและผลประโยชน์อื่น | เสนอแผนประกันและสิทธิประโยชน์ต่างๆให้เหมาะสมกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละช่วงชีวิตโดยพิจารณาจากสภาพเศรษฐกิจและมาตรฐานการครองชีพ เช่น ปี จัดให้มีรางวัล เพื่อเป็นขวัญกำลังใจแก่พนักงานที่มีอายุงานมาก จัดสวัสดิการด้านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยขยัน เงินชดเชยและเงินชดเชยพิเศษแก่พนักงานที่เกษียณอายุ การรักษาพยาบาลพนักงาน และการจัดกิจกรรมงานเลี้ยงสังสรรค์ต่างๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ในรูปแบบต่างๆ อาทิเช่น การจัดฝึกอบรมให้แกพนักงาน การส่งพนักงานไปศึกษาดูงาน เป็นต้น |

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนพนักงานคิดเป็นจำนวนเงินรวม 101,850,238 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง จำนวน 6 คน คิดเป็นเงินรวม 5,661,000 บาท

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี-

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายด้านการสรรหา พัฒนา และรักษาบุคลากรของกลุ่มบริษัทฯ เพราะตระหนักว่าบุคลากรเป็นสิ่งสำคัญในการให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายและความสำเร็จได้ บริษัทฯ จึงได้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยการจัดฝึกอบรม/สัมมนา ทั้งภายในและภายนอก โดยวิทยากรที่ทรงคุณวุฒิ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการสร้างจิตสำนึกและการฝึกอบรมในเรื่องการทำงานเป็นทีม การให้บริการที่ดี การรักษาคำพูด และการพัฒนาระบบงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างขวัญและกำลังใจ และความภูมิใจในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน ด้วยการกำหนดผลตอบแทนและความก้าวหน้าในองค์กร บนพื้นฐานความรู้ความสามารถ และความเป็นธรรม รวมทั้งการจัดให้มีระบบสวัสดิการที่เหมาะสม ตลอดจนพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของพนักงานให้ดีขึ้น

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1) เลขานุการบริษัท

ตามที่นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ ทำหน้าที่ (รักษาการ) เลขานุการบริษัท ในระหว่างที่ยังไม่มีบุคคลที่เหมาะสมดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัทเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2565 ได้มีมติแต่งตั้งนางนพรัตน์ สุทธิลักษณ์ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท และดำรงตำแหน่งถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากลาออกจากการเป็นพนักงานบริษัท

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2565 ได้มีมติแต่งตั้งนางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล ทำหน้าที่ (รักษาการ) เลขานุการบริษัทปัจจุบันอยู่ระหว่างสรรหาคูหาบุคคลที่เหมาะสมดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท

โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งเลขานุการบริษัท รับผิดชอบการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุม คณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เก็บรักษารายงาน การมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ในนามของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1

2) ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี บริษัทฯ มอบหมายให้ นายสุวัจน์ หงวนสูงเนิน ผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1

3) ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance) บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ บริษัท เจพี ทีพี ออดิท จำกัด ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีนายทงนงค์ดี ประดิษฐ์ฐานเป็นหัวหน้า งานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) และนางสาวณัฏฐ์นรี วรรณิยาภา เป็นผู้ปฏิบัติงานงานตรวจสอบภายในและงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้า งานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

-ไม่มี-

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ทุกปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและค่า สอบบัญชี เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ นำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชี

ทั้งนี้ บริษัทฯ ที่เป็นสำนักงานสอบบัญชีและผู้สอบบัญชีที่ได้รับการคัดเลือก ต้องมีความเป็นอิสระ ไม่มีความ สัมพันธ์หรือส่วนได้เสียใด ๆ กับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว ในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อกรปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง ดังนี้

นายธีรศักดิ์ ฉั่วศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6624 หรือ

นายณรินทร์ จุระมงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8593 หรือ

นางสาวสุกัญญา ทองปาน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10505

บริษัท บีดีไอ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565 และกำหนดค่าตอบแทนการสอบ บัญชี สำหรับรอบปี 2565 และค่าสอบทานงบรายได้ไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 5,225,000 บาท

(1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่ บริษัท บีดีไอ ออดิท จำกัด สำนักงานสอบบัญชี ที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและบริษัท บีดีไอ ออดิท จำกัด สำหรับปี 2565 ดังนี้

| บริษัท | ชื่อผู้สอบบัญชี | ค่าสอบบัญชี (บาท) |
|---|---------------------------|-------------------|
| บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) | บริษัท ปีทีโอ ออดิท จำกัด | 2,000,000 |
| บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด | บริษัท ปีทีโอ ออดิท จำกัด | 100,000 |
| บริษัท เบค ซีสทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด | บริษัท ปีทีโอ ออดิท จำกัด | 660,000 |
| บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด | บริษัท ปีทีโอ ออดิท จำกัด | 760,000 |
| บริษัท เครปส์แอนด์โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด | บริษัท ปีทีโอ ออดิท จำกัด | 580,000 |
| บริษัท โดมิโน เอเชียแปซิฟิก จำกัด | บริษัท ปีทีโอ ออดิท จำกัด | 950,000 |
| บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด | บริษัท ปีทีโอ ออดิท จำกัด | 175,000 |
| รวมค่าสอบบัญชี | | 5,225,000 |

(2) ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)
-ไม่มี-

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน โดยมีกรรมการซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 5 ท่าน บริษัทฯ มีกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 2 ท่าน และมีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน และมีกรรมการ 2 ท่าน เป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัทโดยในปัจจุบัน ไม่มีกรรมการคนใดในบริษัทฯ เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 2 บริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อประสิทธิภาพของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกรรมการมากกว่า 1 ท่านที่มีประสบการณ์การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทฯ เป็นกรรมการอิสระ เนื่องจากบริษัทฯ เห็นว่าประธานกรรมการและกรรมการของบริษัทฯ มีความรู้ ความสามารถ และมีความเข้าใจเป็นอย่างดีถึงลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งจำเป็นต่อการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมและถึงแม้ประธานกรรมการจะไม่ใชกรรมการอิสระ แต่คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมทั้งมีกลไกซึ่งสามารถสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายว่าการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ใช้ดุลยพินิจที่เป็นอิสระ ระมัดระวังรอบคอบ และปราศจากการครอบงำหรือการชี้นำในทางความคิดในระหว่างการพิจารณา

(1) กรรมการอิสระ

บริษัทฯ ได้กำหนดนิยามกรรมการอิสระ เพื่อใช้ในการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสม ดังนี้

- ถือหุ้นมูลค่าไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรสพี่น้องและบุตรรวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่นผู้บริหารผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัทฯ และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทฯ รวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสภาพสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณสมบัติของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายและพิจารณาถึงองค์ประกอบที่สำคัญเพื่อการพิจารณาตัดสินใจและการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ได้กำหนดแนวทางในการพิจารณาองค์ประกอบตามที่กำหนดโดยจัดทำตารางระบุความชำนาญการ (Board Skill Matrix) เพื่อเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการสรรหากรรมการที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะและประสบการณ์ที่หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจด้านพลังงาน โดยแบ่งออกเป็น 5 ด้าน คือ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท การพัฒนาธุรกิจและวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบัญชีและการเงิน การจัดการความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยในแต่ละทักษะต้องมีกรรมการที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในด้านนั้น ๆ ไม่น้อยกว่าหนึ่งคน

กรรมการของบริษัทฯ จะต้องมีความสัมพันธ์ของการเป็นกรรมการและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัท และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นและบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัทฯ สรุปผลการสรรหาก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และเลือกตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดของบริษัทฯ พ้นจากตำแหน่ง โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไปแล้วอาจได้รับเลือกให้เข้าดำรงตำแหน่งอีกได้
- ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเพียงคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดเพียงใดไม่ได้
- ผู้ที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดเรียงตามลำดับจะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ในกรณีที่ได้รับคะแนนเสียงเท่ากันเกินกว่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด

ในกรณีที่กรรมการท่านใดประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้อื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกจะมีผลนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับใบลาออก อย่างไรก็ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการออกจากตำแหน่งก่อนวาระได้โดยต้องมีคะแนนเสียงสนับสนุนไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ จะต้องมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการกำหนดวันเวลาประชุมและวาระหลักในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน ในการประชุมมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน โดยต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดและตอบข้อซักถาม ทั้งนี้ ประธานที่ประชุมมีหน้าที่ในการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้แสดงความคิดเห็นอย่างเปิดเผยก่อนการลงคะแนน และสรุปมติของที่ประชุมในแต่ละวาระการประชุม กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างการประชุมวาระนั้น ๆ

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้กรรมการได้พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฝ่ายบริหารและบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาและอภิปรายประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรืออยู่ในความสนใจของคณะกรรมการ โดยมีการแจ้งผลการประชุมให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาและปรับปรุงต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เข้าประชุมหารือกับคณะกรรมการโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งอีกด้วย

เลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่จัดทำบันทึกรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จำนวน 8 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 5 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการดังนี้

ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

| รายชื่อกรรมการ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | หมายเหตุ |
|----------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|
| 1 | นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | กรรมการ / รองประธานกรรมการบริษัทฯ | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| 2 | นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล | กรรมการ | 6/6 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 25 เมษายน 2565 |
| 3 | ดร. พรปรวีณ์ ชาญสุวรรณ | กรรมการ | 1/1 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| 4 | ดร. สมบูรณ์ ประสบพิบูล | กรรมการอิสระ | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 19 มกราคม 2566 |

| รายชื่อกรรมการ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม | หมายเหตุ |
|----------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|---|
| 5 | นายสุปรีดี นิมิตกุล | กรรมการอิสระ | 3/4 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 สิงหาคม 2565 |
| 6 | นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ | กรรมการอิสระ | 1/1 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| 7 | ดร.อิสราภรณ์ ทนุผล | กรรมการอิสระ | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| 8 | นายชาญชัย ก้านเหลือง | กรรมการ | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| 9 | นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ | ประธานกรรมการ | 8/8 | ลาออกวันที่ 19 ธันวาคม 2565 |
| 10 | นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ | กรรมการ | 5/5 | ลาออกวันที่ 31 ตุลาคม 2565 |
| 11 | นายสิทธิพงษ์ เนติพัฒน์ | กรรมการ | 6/6 | ลาออกวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| 12 | นายเจนวิทย์ จิระกุลชัยนันท์ | กรรมการอิสระ | 6/6 | ลาออกวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 |
| 13 | นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการอิสระ | 4/5 | ลาออกวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 |
| 14 | นางสาวศรินญา มหาดำรงค กุล | กรรมการอิสระ | 3/3 | ลาออกวันที่ 31 ตุลาคม 2565 |
| 15 | นางสาววิมล หาญพานิชกิ จการ | กรรมการ | 7/7 | ลาออกวันที่ 27 ธันวาคม 2565 |
| 16 | นายกุศล สังขนันท์ | กรรมการ | 2/3 | ลาออกวันที่ 18 กรกฎาคม 2565 |
| 17 | นายวีรยุทธ โพธารามิก | กรรมการอิสระ | 1/1 | ลาออกวันที่ 27 มกราคม 2565 |
| 18 | นายเริงฤทธิ์ แมคอินทอช | กรรมการ | 0/2 | ลาออกวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 |

ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

| รายชื่อกรรมการ | | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม | หมายเหตุ |
|-----------------------------|--|----------------------|-----------------------------|--|
| นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ | | ประธานกรรมการตรวจสอบ | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| ดร. อิสราภรณ์ ทนุผล | | กรรมการตรวจสอบ | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| นายชาญชัย ก้านเหลือง | | กรรมการตรวจสอบ | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| นายวีรยุทธ โพธารามิก | | ประธานกรรมการตรวจสอบ | - | ลาออกวันที่ 7 มกราคม 2565 |
| นายเจนวิทย์ จิระกุลชัยนันท์ | | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 4/4 | ลาออกวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 |

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม | หมายเหตุ |
|---------------------------|----------------|-----------------------------|---|
| นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ | กรรมการตรวจสอบ | 4/4 | ลาออกวันที่19 ธันวาคม 2565 |
| นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการตรวจสอบ | 2/3 | ได้รับแต่งตั้งวันที่25 กุมภาพันธ์ 2565และลาออกวันที่30 พฤศจิกายน 2565 |
| นางสาวศรินญา มหาดำรงค์กุล | กรรมการตรวจสอบ | 1/1 | ได้รับแต่งตั้งวันที่13 พฤษภาคม 2565และลาออกวันที่31 ตุลาคม 2565 |

ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่ เข้าประชุม | หมายเหตุ |
|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---|
| ดร. อิสราภรณ์ หนูผล | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| นายชนาธิปย์ พุ่มศิริชัย | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| นายชาญชัย ก้านเหลือง | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 5/5 | ลาออกวันที่ 19 ธันวาคม 2565 |
| นายวีรยุทธ โพธารามิก | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/1 | ลาออกวันที่ 7 มกราคม 2565 |
| นายเจนวิทย์ จิระกุลชัยนันท์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 4/4 | ลาออกวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 1/2 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 และลาออกวันที่30 พฤศจิกายน 2565 |

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะเป็นประจำทุกปีเพื่อประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีกระบวนการในการประเมินผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

- เลขาธิการบริษัทฯ จัดทำและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน
- เลขาธิการบริษัทฯ ดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ รวมถึงข้อดีและข้อที่ควรปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะแบ่งการประเมินเป็น 6 หัวข้อได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (3) การประชุมคณะกรรมการ (4) การทำหน้าที่ของกรรมการ (5) ความสัมพันธ์ของฝ่ายบริหาร และ (6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร และมีเกณฑ์การประเมินผลคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็มในแต่ละข้อ โดยคะแนนมากกว่าร้อยละ 85 = ดีเยี่ยม คะแนนมากกว่าร้อยละ 75 = ดีมาก คะแนนมากกว่าร้อยละ 65 = ดี คะแนนมากกว่าร้อยละ 50 = พอใช้ และต่ำกว่าร้อยละ 50 = ควรปรับปรุง

อย่างไรก็ตาม ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการประเมินผลปฏิบัติการทั้งคณะและรายบุคคล รวมทั้งรวบรวมข้อเสนอแนะจากกรรมการทุกท่านและนำไปใช้เป็นแผนงานในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ซึ่งข้อเสนอแนะส่วนใหญ่เป็นเรื่องสนับสนุนให้กรรมการเข้าฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

คำตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่จูงใจทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ เช่น ธุรกิจและผลการประกอบการของบริษัทฯ บรรทัดฐานของตลาดและอุตสาหกรรม สภาพเศรษฐกิจ ตลอดจนหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน จะพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติทุกปี นอกจากนี้ คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจะพิจารณาบททวนโครงสร้างคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยทุก ๆ 3 ปี ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวโน้มของตลาดและอุตสาหกรรม

ปัจจุบัน คำตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และบริษัทฯ ไม่มีคำตอบแทนในรูปสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับคำตอบแทนประกอบด้วยเบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | คำตอบแทน (บาท) | | | รวม | หมายเหตุ |
|---------------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------|--|
| | คณะกรรมการบริษัท | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการสรรหา | | |
| นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | - | - | - | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล | 80,000 | - | - | 80,000 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 25 เมษายน 2565 |
| ดร. พรปรวีณ์ ชาญสุวรรณ | - | - | - | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| ดร. สมบูรณ์ ประสบพิบูล | - | - | - | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 19 มกราคม 2566 |
| นายสุปรیتی นิमितกุล | 60,000 | - | - | 60,000 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 สิงหาคม 2565 |
| นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ | 20,000 | - | 10,000 | 30,000 | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| ดร.อิสราภรณ์ ทนุผล | - | - | - | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |

| รายชื่อกรรมการ | ค่าตอบแทน (บาท) | | | รวม | หมายเหตุ |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|------------------|--------------------------------------|
| | คณะกรรมการ บริหาร | คณะกรรมการ ตรวจสอบ | คณะกรรมการ สรรหา | | |
| นายชาญชัย ก้านเหลือง | - | - | - | - | ได้รับแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ | 240,000 | 80,000 | 75,000 | 395,000 | ลาออกวันที่ 19 ธันวาคม 2565 |
| นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ | - | - | - | - | ลาออกวันที่ 31 ตุลาคม 2565 |
| นายสิทธิพงษ์ เนติพัฒน์ | 60,000 | - | - | 60,000 | ลาออกวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| นายเจนวิทย์ จิระกุลชัยนันท์ | 120,000 | 110,000 | 40,000 | 270,000 | ลาออกวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 |
| นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | 80,000 | 40,000 | 10,000 | 13,000 | ลาออกวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 |
| นางสาวศรีณญา มหาดำรงกุล | 60,000 | 20,000 | - | 80,000 | ลาออกวันที่ 31 ตุลาคม 2565 |
| นางสาววิมล หาญพานิชกิจการ | - | - | - | - | ลาออกวันที่ 27 ธันวาคม 2565 |
| นายกุศล สังขนันท์ | 40,000 | - | - | 40,000 | ลาออกวันที่ 18 กรกฎาคม 2565 |
| นายวีรยุทธ โพธารามิก | 20,000 | - | 10,000 | 30,000 | ลาออกวันที่ 27 มกราคม 2565 |
| นายเรืองฤทธิ์ แมคอินทอช | | | | | ลาออกวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 |
| รวม | 780,000 | 250,000 | 145,000 | 1,175,000 | |

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ดังนี้

บริษัทฯ จะเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยดำเนินการโดยฝ่ายบริหาร บริษัทฯ กำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วย โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยนั้น ๆ (ไม่ใช่ต่อบริษัทฯ) และบริษัทฯ ได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทฯ เอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ กำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทฯ นั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยงการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทฯ ดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของ

บริษัทฯ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มี 1 บริษัทย่อย คือ บริษัทฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วน 100% บริษัทฯ มีอำนาจในการจัดการและควบคุมกิจการของบริษัทย่อย

ในปัจจุบัน บริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการแก้ไขปรับปรุงแนวทางกำกับดูแล บริษัทย่อย และ บริษัทย่อยทางอ้อม เพื่อกำหนดให้มีนโยบายการกำกับดูแล บริษัทย่อย และ บริษัทย่อยทางอ้อมที่ชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบอำนาจให้ตัวแทนที่ส่งไปเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทฯ ในฐานะที่เป็นบริษัท Holding Company มีการดำเนินงานที่เป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแลตลอดจนสอดคล้องเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ซึ่งฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแนวทางกำกับดูแล เพื่อกำหนดนโยบายและระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การกำกับดูแล (Corporate Governance Policy) และควบคุม (Control Policy) บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม หากได้มีการจัดทำเรียบร้อยแล้ว จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และจะได้เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อไป

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การตัดสินใจในทุกเรื่องของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักถึงความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้องตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ

การดำเนินการ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือในนิติบุคคลที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
 2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิด หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ก็ตาม
 3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้ เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่งาน และความรับผิดชอบ
 4. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่น เพื่อประโยชน์ส่วนตน นอกเหนือจากการทำงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
 5. หลีกเลี่ยงการใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใดๆ อย่างเป็นประจำ เพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
 6. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
- ทั้งนี้ ในการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ในส่วนของพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะเป็นผู้ติดตามเพื่อให้พนักงานยืนยันการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ รวมถึงแจ้งข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วย

ในส่วนของกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร ซึ่งมีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด บริษัทฯ ได้จัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัทฯ ทราบ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

(2) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้สรุปนโยบายสำคัญเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

- (2.1) ในการใช้ข้อมูลภายใน บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารทุกคนรายงานการเปลี่ยนแปลง การถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่ง พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง การถือครองหลักทรัพย์ และให้แจ้งให้แก่เลขานุการคณะกรรมการในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงาน ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้กำหนดให้เลขานุการบริษัทฯ รายงานสถานะ การถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส นอกจากนั้น ยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย
- (2.2) ห้ามไม่ให้กรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายใน แก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และไม่ให้ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และการที่พนักงานใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผย ต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการ เปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือว่าเป็นการกระทำที่ผิด จรรยาบรรณของบริษัทฯ หากกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใด กระทำผิดจรรยาบรรณจะได้รับโทษตั้งแต่ การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงานโดยไม่ได้รับค่าจ้าง จนถึงเลิกจ้าง การเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นจะต้องได้รับความเห็นชอบจาก กรรมการผู้จัดการ โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้ดำเนินการหรือมอบหมายให้ผู้หนึ่งผู้ใดเป็นผู้รับผิดชอบ ต่อการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว

(3) การต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่ เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจ มีความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน

ในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยหลักสำคัญ ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดียึดมั่นจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ และนำมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้การดำเนินงานเป็น ไปอย่างโปร่งใส โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ในเรื่องการ ต่อต้านการติดสินบน และการคอร์รัปชัน ดังนี้

- 1) ไม่เสนอให้ค่าตอบแทน จ่ายสินบน เรียกร้อง ตกลงหรือรับสินบนจากบุคคลอื่น หรือ หน่วยงานอื่นในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้มีการตอบแทนการปฏิบัติที่เอื้อประโยชน์ต่อกัน หรือหวังผลประโยชน์เกี่ยวกับงานของบริษัทฯ
- 2) ไม่ทำธุรกรรมโดยไม่ชอบธรรม ซึ่งเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ บุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่นโดยทางตรง หรือทางอ้อม
- 3) ไม่บริจาคเงิน หรือจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก หรือให้เงินสนับสนุนใด ๆ แก่บุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่น เพื่อเป็นช่องทางในการจ่ายสินบน
- 4) ไม่สนับสนุนเงินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมือง หรือ บุคคลใดที่เกี่ยวข้องกับการเมือง เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือ เพื่อประโยชน์ของ ตนเองและพวกพ้อง

โดยที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ติดตามการดำเนินงานต่างๆ ในรอบปี 2565 ไม่เคยมีการรายงานหรือการร้องเรียนเกี่ยว กับ การติดสินบนและการคอร์รัปชันแต่อย่างใด

(4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้องซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องกันการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ผู้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบกับ

ผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการทางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

โดยผู้ร้องเรียนสามารถส่งเรื่องรวมมาได้ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- 1) อีเมล : whistleblower@wowfactor.co.th
(อีเมลนี้จะถูกส่งไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)
- 2) ทางไปรษณีย์ : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองในเรื่องราวที่ร้องเรียนและถือเป็นความลับสูงสุด ข้อร้องเรียนจะได้รับการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและเป็นความลับ โดยการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและสามารถติดตามได้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ร้องเรียนจะไม่ถูกก่อกวนหรือถูกมุ่งร้ายจากเรื่องที่ร้องเรียนหรือชี้เบาะแส

ทั้งนี้ ในรอบปี 2565 พบว่าไม่มีการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดแต่อย่างใด

8.2 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการชุดย่อยอื่น (ปรากฏตามเอกสารแนบ 6)

8.3 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร

กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลซึ่งบุคคลข้างต้นเป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ภายใน 30 วัน ตั้งแต่ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าว ต้องรายงานต่อ ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ โดยสรุปการถือหลักทรัพย์ “W” ของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

| ชื่อ-นามสกุล | | จำนวนที่ถือ | จำนวนที่ถือ | เพิ่ม (ลด) | หมายเหตุ |
|---------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|---|
| | | ณ วันที่ 31 ร.ค.2564 | ณ วันที่ 31 ร.ค.2565 | | |
| กรรมการและผู้บริหาร | | | | | |
| 1 | นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| 2 | นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 25 เมษายน 2565 |

| ชื่อ-นามสกุล | จำนวนที่ถือ | จำนวนที่ถือ | เพิ่ม (ลด) | หมายเหตุ |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|--|
| | ณ วันที่ 31 ร.ศ.2564 | ณ วันที่ 31 ร.ศ.2565 | | |
| 3 ดร.พรปวีณ์ ชาญสุวรรณ | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| 4 นายสมบูรณ์ ประสบพิบูล | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 19 มกราคม 2566 |
| 5 นายสุปรีย์ นิมิตกุล | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 11 สิงหาคม 2565 |
| 6 นายชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 |
| 7 ดร.อิสราภรณ์ ทนุผล | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |
| 8 นายชาญชัย ก้านเหลือง | ไม่มี | ไม่มี | - | ได้รับการแต่งตั้งวันที่ 16 ธันวาคม 2565 |

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่าง ๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่า บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบภายในอย่างอิสระ ใช้ความรู้ และประสบการณ์ในการให้ข้อเสนอแนะกับผู้ปฏิบัติงานได้เข้าใจและปฏิบัติเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีในระดับสากล

หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้อนุมัติให้จ้างบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีนาย ทนงศักดิ์ ประดิษฐ์ฐานและนางสาวณัฏฐ์นรี วรณิธิยาภา เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏในเอกสารแนบ 3 ซึ่งการแต่งตั้ง ถอดถอนหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

9.2.1 การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน

| บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการ | มูลค่าปี 2565 (ล้านบาท) | ความจำเป็นสมเหตุสมผลของการทำรายการ |
|---|--|--|-------------------------|--|
| นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูริย์ | กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (สิ้นสุดความเป็นกรรมการและผู้บริหารในปี 2565) | สัญญาเงินกู้วงเงิน 87.32 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี โดย ณ ต้นปี 2565 บริษัทฯ มีเงินกู้คงค้างและดอกเบี้ยคงเหลือ จำนวน 21.81 ล้านบาทและ 0.08 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งบริษัทได้จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยที่ค้างชำระทั้งหมดภายในปี 2565 บริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายให้กับรายการเงินกู้ดังกล่าวในปี 2565 จำนวน 2.96 ล้านบาท | 21.81 | เป็นเงินกู้ที่มีการยืมตั้งแต่ปี 2564 เนื่องจากความจำเป็นในการใช้เงินทุนจากสถานการณ์ Covid-19 |
| บุคคลธรรมดาซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แต่ถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 10 จึงมิใช่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน | สัญญาเงินกู้วงเงิน 48 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินกู้คงค้างและดอกเบี้ยคงค้าง จำนวน 48 ล้านบาท และ 2.47 ล้านบาท ตามลำดับ | 48 | บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินข้างต้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัทฯ โดยเป็นการกู้ยืมเงินภายใต้ดอกเบี้ยซึ่งได้เจรจาตกลงกับผู้ให้กู้ ซึ่งเป็นอัตราไม่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยสำหรับการกู้ยืมเงินระยะสั้นทั่วไป |

9.2.2 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ เป็นหัวข้อที่ชัดเจน อีกทั้งได้จัดให้มีขั้นตอนในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และระเบียบปฏิบัติเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ หากรายการใดจะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น รายการดังกล่าวจะได้รับการพิจารณากลับกรองโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการดังกล่าว และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นที่แตกต่างจากคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ ก็จะมีการเปิดเผยความเห็นที่แตกต่างดังกล่าวด้วย โดยในกรณีที่กรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียในวาระใด ๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย ดังนั้นรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ย่อยที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีแนวโน้มที่จะมีต่อไปในอนาคต เนื่องจากข้อผูกพันตามสัญญายังไม่พ้นกำหนดระยะเวลา ทั้งนี้ นอกจากการดำเนินการตามขั้นตอนที่กล่าวข้างต้นแล้วนั้น การดำเนินการตามรายการดังกล่าว จะเป็นไปโดยยุติธรรมและเป็นไปตามหลักธุรกิจการค้า (Fair and at arm's length)

9.2.3 ราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

-ไม่มี-

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่ความรับผิดชอบให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ รวมถึงได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ตลอดจนเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต คอร์รัปชัน หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ


คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ จากกรรมการที่เป็นอิสระและเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินโดยตรง รวมถึงสอบทานความเพียงพอของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่า งบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล

นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน

31 ธันวาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งระบุว่ากลุ่มบริษัทมีขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในงบการเงินรวมจำนวน 576 ล้านบาท และ ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนในงบการเงินรวมจำนวน 402 ล้านบาท เหตุการณ์หรือสถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารมีแผนการเพิ่มทุนโดยการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่บุคคลในวงจำกัดตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 เพื่อใช้ในการสนับสนุนแผนการดำเนินงานและขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัทเพื่อให้มีกำไรในอนาคตอันใกล้ ทั้งนี้ ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 ผู้ถือหุ้นอนุมัติการเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าความนิยม จำนวน 267 ล้านบาท สิทธิพลที่ไม่มีตัวตนจำนวน 150 ล้านบาท และเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 303 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการลงทุนในกลุ่มธุรกิจร้านอาหาร กลุ่มบริษัทต้องมีการทดสอบการด้อยค่าสินทรัพย์ดังกล่าวทุกครั้งที่ย่างงานตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งการทดสอบการด้อยค่านั้นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญและข้อสมมติฐานของผู้บริหารสำหรับการประมาณการกระแสเงินสดของธุรกิจร้านอาหาร และการพิจารณาอัตราคิดลดในการกำหนดมูลค่ากระแสเงินสดซึ่งอาจมีผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงตามสภาวะทางเศรษฐกิจ สถานการณ์ตลาดปัจจุบันและความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจงของสินทรัพย์

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม สิทธิพลที่ไม่มีตัวตน และเงินลงทุนในบริษัทย่อย เนื่องจากสินทรัพย์ดังกล่าวมีสาระสำคัญต่อการเงินโดยรวมและกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 15 และ 16

วิธีการประเมินการจัดทำประมาณการผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย และแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทได้จัดทำขึ้น มีดังนี้

- ทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติฐานและวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับ
- ประเมินความรู้ ความสามารถและความเป็นอิสระของผู้เชี่ยวชาญของผู้บริหารและของผู้สอบบัญชี
- ประเมินอัตราคิดลดโดยอ้างอิงจากการเปรียบเทียบข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อให้มั่นใจว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม
- ทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- สอบทานการวิเคราะห์การอ่อนไหวที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารและพิจารณาผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- ประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับข้อสมมติฐาน และมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของค่าความนิยม สิทธิพลที่ไม่มีตัวตน และเงินลงทุนในบริษัทย่อย



เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่กำกับดูแลต้องบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและเฉพาะของกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและเฉพาะของกิจการเหล่านี้



ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

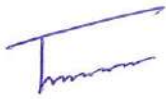
- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุม ภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ เป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกัน ไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ใน รายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือใน สถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำ ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะ จากการสื่อสารดังกล่าว



นายธีรศักดิ์ จิวศรีสกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6624

บริษัท บีดีไอ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

27 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 16,156,159 | 28,012,938 | 1,754,074 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 7 | 25,871,749 | 36,336,959 | 22,197,278 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | - | - | 254,217,093 |
| สินค้าคงเหลือ | 8 | 13,090,553 | 35,117,378 | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น | 9 | - | - | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 55,118,461 | 99,467,275 | 278,168,445 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน | 10 | 400,000 | 800,000 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 11 | 27,245,995 | - | 27,245,995 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 12 | - | - | 302,654,364 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | 13 | 57,346,636 | 146,679,704 | 232,281 |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า | 14.1 | 116,211,038 | 147,944,688 | 3,329,577 |
| ค่าความนิยม | 15 | 267,444,262 | 516,102,452 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 16 | 150,051,973 | 364,852,435 | 51,933 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 26,272,364 | 44,746,435 | 1,193,906 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 644,972,268 | 1,221,125,714 | 334,708,058 |
| รวมสินทรัพย์ | | 700,090,729 | 1,320,592,989 | 612,876,503 |

กรรมการ ()

กรรมการ ()

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| (หน่วย : บาท) | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | หมายเหตุ | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | 17 | 340,340,074 | 273,006,512 | 330,297,711 | 256,940,863 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 18 | 86,328,078 | 116,237,453 | 20,208,322 | 10,089,164 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | - | 28,536,468 | - | 28,536,468 |
| หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | | |
| - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 19 | 3,213,610 | 3,142,316 | - | - |
| - หนี้สินตามสัญญาเช่า | 14.2 | 27,234,462 | 36,388,510 | 568,294 | 1,117,322 |
| - ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 21 | - | 624,471 | - | - |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 457,116,224 | 457,935,730 | 351,074,327 | 296,683,817 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 19 | 10,675,392 | 13,201,129 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 14.2 | 91,513,901 | 114,778,910 | 2,169,700 | 988,710 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 20.2 | 29,007,216 | 34,653,115 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 21 | 2,296,760 | 6,952,248 | 392,529 | 1,268,807 |
| ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์ | 22 | 6,302,157 | 19,056,499 | - | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 635,000 | 608,000 | - | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 140,430,426 | 189,249,901 | 2,562,229 | 2,257,517 |
| รวมหนี้สิน | | 597,546,650 | 647,185,631 | 353,636,556 | 298,941,334 |

กรรมการ ()

กรรมการ ()

บริษัท วาว แฟคเตอรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ) | | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น - หุ้นสามัญ มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | | | | |
| ทุนจดทะเบียนจำนวน 1,320,368,356 หุ้น | 23 | 1,320,368,356 | 1,144,559,696 | 1,320,368,356 |
| (2564 : 1,144,559,696 หุ้น) | | | | |
| ทุนที่ออกและรับชำระเต็มจำนวนแล้ว | | | | |
| จำนวน 813,913,390 หุ้น | 23 | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 |
| ส่วนเกินทุนจากการลดทุน | | 257,402,745 | 257,402,745 | 257,402,745 |
| ขาดทุนสะสม | | | | |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | (968,774,756) | (397,911,552) | (812,076,188) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | 102,541,379 | 673,404,583 | 259,239,947 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 2,700 | 2,775 | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 102,544,079 | 673,407,358 | 1,070,516,651 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 700,090,729 | 1,320,592,989 | 612,876,503 |
| | | | | 1,369,457,985 |

กรรมการ

กรรมการ

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 29 | 344,486,602 | 254,043,644 | - |
| ต้นทุนขาย | 29 | (172,301,732) | (126,817,632) | - |
| กำไรขั้นต้น | | 172,184,870 | 127,226,012 | - |
| รายได้ค่าบริการ | | - | - | 11,606,360 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 13,885 | 7,525 | 38,026,609 |
| รายได้อื่น | | 3,317,745 | 9,452,814 | 110,350 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | | 175,516,500 | 136,686,351 | 49,743,319 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | | (154,744,970) | (124,286,190) | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | (111,949,967) | (95,997,183) | (34,617,692) |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร | 5 | (7,406,221) | (7,504,338) | (7,406,221) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 12 | - | - | (145,800,000) |
| ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย | 12 | - | - | (61,793,205) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ | 12 | (100,711,458) | - | (562,346,725) |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม | 15 | (80,600,000) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | (455,412,616) | (227,787,711) | (811,963,843) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ | | (279,896,116) | (91,101,360) | (762,220,524) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 28 | (56,518,481) | (14,445,857) | (50,413,037) |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | | (336,414,597) | (105,547,217) | (812,633,561) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | 20.1 | 5,645,899 | 5,645,899 | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | (330,768,698) | (99,901,318) | (812,633,561) |
| การดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | |
| ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สูญเสียจากภาษีเงินได้ | 12 | (245,221,690) | (176,550,521) | - |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | | (575,990,388) | (276,451,839) | (812,633,561) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| การดำเนินงานต่อเนื่อง | | | | |
| รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ | | | | |
| ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | 3,178,081 | 326,078 | 1,356,857 |
| การดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | |
| รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ | | | | |
| ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | - | 1,426,810 | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | 21 | 3,178,081 | 1,752,888 | 1,356,857 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | (327,590,617) | (99,575,240) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | | (245,221,690) | (175,123,711) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | (572,812,307) | (274,698,951) | (811,276,704) |

กรรมการ

()

กรรมการ

()

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

บริษัท วาว เฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทช่อช
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| (หน่วย : บาท) | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|------|---------------|---------------|----------------------|-------------|
| | | หมายเหตุ | 2565 | 2564 | 2565 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | | |
| ส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง | 26.1 | (330,768,698) | (99,901,318) | (812,633,561) | 135,585 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | 26.1 | (243,272,587) | (176,550,521) | - | - |
| | | (574,041,285) | (276,451,839) | (812,633,561) | 135,585 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | | |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | | (1,949,103) | - | - | - |
| | | (575,990,388) | (276,451,839) | (812,633,561) | 135,585 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | | |
| ส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท | | | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | 26.1 | (327,590,617) | (98,148,430) | (811,276,704) | 135,585 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | | (243,272,587) | (176,550,521) | - | - |
| | | (570,863,204) | (274,698,951) | (811,276,704) | 135,585 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | | (1,949,103) | - | - | - |
| | | (572,812,307) | (274,698,951) | (811,276,704) | 135,585 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 26.1 | | | | |
| จากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | (0.406) | (0.123) | (0.998) | 0.000 |
| จากการดำเนินงานที่ยกเลิก | | (0.299) | (0.217) | 0.000 | 0.000 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น) | | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) | 26.2 | | | | |
| จากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | (0.398) | (0.121) | (0.978) | 0.000 |
| จากการดำเนินงานที่ยกเลิก | | (0.293) | (0.214) | 0.000 | 0.000 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น) | | 830,842,784 | 825,803,213 | 830,842,784 | 825,803,213 |

กรรมการ

กรรมการ

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| (หน่วย : บาท) | | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท | | | | | | | |
|---------------|--|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----|
| | | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนต่ำ มูลค่าหุ้น | ส่วนเกินทุน จากการลดทุน | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นของบริษัท | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม | รวม |
| | | | | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | | | |
| | | | | | | | | | |
| หมายเหตุ | | | | | | | | | |
| งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

กรรมการ ()

กรรมการ ()

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนค่ามูลค่าหุ้น | ส่วนเกินทุนจากการลดทุน | กำไร (ขาดทุน) สะสม | | รวม |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| | | | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| | | | | สำรองตามกฎหมาย | | |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 12,208,700,478 | (10,320,878,089) | - | 13,726,481 | (831,168,176) | 1,070,380,694 |
| ลดสำรองตามกฎหมายเพื่อลดขาดทุนสะสม | - | - | - | (13,726,481) | 13,726,481 | - |
| จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว | 372 | - | - | - | - | 372 |
| ลดส่วนค่ามูลค่าหุ้นเพื่อลดขาดทุนสะสม | - | 10,320,878,089 | - | - | (10,320,878,089) | - |
| ลดทุนจดทะเบียนเพื่อลดขาดทุนสะสม | (11,394,787,460) | - | 257,402,745 | - | 11,137,384,715 | - |
| รายการกับผู้ถือหุ้น | (11,394,787,089) | 10,320,878,089 | 257,402,745 | (13,726,481) | 830,233,107 | 372 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | - | 135,585 | 135,585 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | 135,585 | 135,585 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 813,913,390 | - | 257,402,745 | - | (799,484) | 1,070,516,651 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 813,913,390 | - | 257,402,745 | - | (799,484) | 1,070,516,651 |
| ขาดทุนสำหรับปี | - | - | - | - | (812,633,561) | (812,633,561) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - | 1,356,857 | 1,356,857 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | - | - | - | - | (811,276,704) | (811,276,704) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 813,913,390 | - | 257,402,745 | - | (812,076,188) | 259,239,947 |

กรรมการ

()

กรรมการ

()

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | (336,414,597) | (105,547,217) | (812,633,561) | 135,585 |
| ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุข้อ 12) | (245,221,690) | (176,550,521) | - | - |
| รายการปรับปรุงกระทบกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 45,387,706 | 35,630,550 | 281,681 | 422,164 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 100,826,699 | 84,427,592 | 1,612,453 | 1,127,627 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต | - | - | 2,850,480 | - |
| ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน | 5,368,421 | 3,675,695 | - | - |
| กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน | - | (23,899) | - | - |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 393,997 | 286,284 | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้ | (2,829,812) | - | - | - |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | 6,180,945 | 4,522,210 | 396,369 | 137,264 |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | 145,800,000 | - |
| ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจควบคุม | - | - | 61,793,205 | - |
| กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า | (48,723) | - | (48,723) | - |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 124,247 | 73,871 | - | - |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ | 100,711,458 | - | 562,346,725 | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยม | 80,600,000 | - | - | - |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 2,147,913 | 2,608,040 | 480,579 | 463,179 |
| ดอกเบี้ยรับ | (13,885) | (10,090) | (38,026,609) | (23,507,464) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 56,518,481 | 16,779,404 | 50,413,037 | 9,077,231 |
| เงินสดใช้ไปในการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | (186,268,840) | (134,128,081) | (24,734,364) | (12,144,414) |
| สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น): | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (9,715,125) | (10,275,658) | (3,115,609) | (11,502,795) |
| สินค้าคงเหลือ | (6,611,474) | (14,882,417) | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (409,825) | (10,702,728) | (1,037,558) | (7,539) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง): | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 100,495,035 | 35,272,780 | 10,119,158 | 5,096,919 |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | (395,220) | - | - | - |
| จ่ายประมาณการรื้อถอน | (1,378,000) | (764,333) | - | - |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 27,000 | (117,000) | - | - |
| เงินสดใช้ไปในการดำเนินงาน | | | | |
| | (104,256,449) | (135,597,437) | (18,768,373) | (18,557,829) |
| ดอกเบี้ยรับ | 13,885 | 10,090 | 48,225,150 | 754,648 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | (48,165,380) | (3,546,637) | (51,098,032) | (2,489,129) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| | (152,407,944) | (139,133,984) | (21,641,255) | (20,292,310) |

กรรมการ
()

กรรมการ
()

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัท wholly

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 570,963,683 | - |
| เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | (265,650,000) | (231,515,075) |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีการค้าประกันเพิ่มขึ้น | (200,000) | (600,000) | - | - |
| จ่ายซื้อสินทรัพย์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (138,814,799) | (73,432,926) | (92,700) | (302,082) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ | 3,514,921 | 60,750 | - | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ | 267,059,631 | - | 248,000,000 | - |
| เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | (576,636,000) | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | 131,559,753 | (73,972,176) | (23,395,017) | (231,817,157) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | 478,450,000 | 247,681,970 | 458,900,000 | 238,050,000 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | (309,759,835) | (10,665,770) | (303,736,549) | - |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุน | - | 372 | - | 372 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 39,000,000 | 46,905,000 | 39,000,000 | 46,905,000 |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | (146,456,614) | (55,820,886) | (146,456,614) | (56,070,810) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | 6,000,000 | - | - |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (2,527,469) | (808,606) | - | - |
| จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (56,614,870) | (35,877,299) | (2,381,239) | (1,179,053) |
| เงินสดรับจากการเพิ่มทุนบริษัทย่อยทางอ้อม | 6,900,200 | - | - | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | 8,991,412 | 197,614,781 | 43,325,598 | 227,705,509 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ | (11,856,779) | (15,403,379) | (1,710,674) | (24,403,858) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 28,012,938 | 43,416,317 | 3,464,748 | 27,888,706 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 16,156,159 | 28,012,938 | 1,754,074 | 3,464,748 |
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด | | | | |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด | | | | |
| โอนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 82,813,747 | - | 82,813,747 | - |
| โอนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| เป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น | - | 2,943,738 | - | 2,943,738 |
| จำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินจากการสิ้นสุดสัญญาเช่า | 1,208,362 | - | 1,091,936 | - |
| โอนเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นเงินสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนขึ้น | 27,245,995 | - | 27,245,995 | - |
| รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า | 142,001,116 | 56,729,943 | 3,903,673 | 815,513 |
| จำหน่ายค่าซื้อสินทรัพย์ | (10,172,031) | 13,757,201 | - | - |
| ลดทุนจดทะเบียนเพื่อลดขาดทุนสะสม | - | 11,137,384,715 | - | 11,137,384,715 |
| ลดสำรองตามกฎหมายเพื่อลดขาดทุนสะสม | - | 13,726,481 | - | 13,726,481 |

กรรมการ
()

กรรมการ
()

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") จัดทะเบียนเป็นบริษัทในประเทศไทยและจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่ปี 2546 บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัทที่ประกอบกิจการขายอาหารและเครื่องดื่มและกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการขายอาหารและเครื่องดื่ม

บริษัทและบริษัทย่อยรวมเรียกว่า "กลุ่มบริษัท"

บริษัทมีที่อยู่จดทะเบียน เลขที่ 77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินรวมและเฉพาะของกิจการนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นเป็นการเฉพาะ

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทไปถือปฏิบัติ การเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร หรือความซับซ้อน หรือข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4

งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกัน หรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ดังต่อไปนี้

| ชื่อกิจการ | ลักษณะธุรกิจ | ประเทศ | อัตราร้อยละของ หุ้นที่ถือโดยบริษัท | |
|---|--|--------|---------------------------------------|-------|
| | | | 2565 | 2564 |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท ฟู้ดไฮลิ่ง จำกัด | ประกอบกิจการลงทุนในธุรกิจ อาหารและเครื่องดื่ม | ไทย | 99.80 | 99.80 |
| บริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิก จำกัด (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565) | ขายอาหารและเครื่องดื่ม | ไทย | 9.90 | 99.99 |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | | | | |
| (บริษัทย่อยของบริษัท ฟู้ดไฮลิ่ง จำกัด) | | | | |
| บริษัท เบต ซีล ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด | ขายอาหารและเครื่องดื่ม | ไทย | - | - |
| บริษัท ฮัสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด | ขายอาหารและเครื่องดื่ม | ไทย | - | - |
| บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด | ขายอาหารและเครื่องดื่ม | ไทย | - | - |
| บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565) | ขายอาหารและเครื่องดื่ม | ไทย | - | - |

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

ยอดเงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทได้ตัดกับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแล้ว

ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ หรือไม่รวมในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่เข้าซื้อหุ้น หรือวันที่จำหน่ายเงินลงทุน ตามลำดับ

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงานการเงินของบริษัท

2.3 ฐานะทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในงบการเงินรวมจำนวน 576 ล้านบาท (2564: 276 ล้านบาท) และ ณ วันที่เดียวกัน บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนในงบการเงินรวมจำนวน 402 ล้านบาท (2564: 358 ล้านบาท) โดยมีสาเหตุจากผลขาดทุนจากการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม

อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารมีแผนการเพิ่มทุนโดยการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่บุคคลในวงจำกัดตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 เพื่อใช้ในการสนับสนุนแผนการดำเนินงานและขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อให้มีกำไรในอนาคตร้อยในไตรมาสแรก เดือนกุมภาพันธ์ 2566 ผู้ถือหุ้นอนุมัติการเพิ่มทุนดังกล่าวแล้ว ดังนั้น งบการเงินนี้จัดทำภายใต้เกณฑ์การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลง

2.4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีตามที่สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้นเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี

อย่างไรก็ตาม การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและแนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2.4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ซึ่งโดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้นเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระผูกพัน แสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

3.2 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ได้รับจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนตามสัญญาโดยไม่มีเงื่อนไข หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิได้รับจำนวนเงินของสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนนั้นจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความสามารถของลูกค้าในการชำระหนี้ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

3.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการทำให้เสร็จหรือประมาณการต้นทุนเพื่อทำให้สินค้าขายได้ บริษัทได้ทำการตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพ

3.4 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) ที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) จะถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมูลค่าตามบัญชีที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขาย และการขายนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมาก สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) นั้นจะวัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์ (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) เพื่อให้เท่ากับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ถ้าจากการเพิ่มขึ้นในมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์จะรับรู้ได้ไม่เกินผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสมที่เคยรับรู้

กลุ่มบริษัทจะไม่คิดค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย) ที่ถือไว้เพื่อขาย

การดำเนินงานที่ยกเลิกประกอบด้วยองค์ประกอบของกิจการที่ยกเลิกที่ได้ถูกจำหน่ายออกไปหรือได้ถูกจัดประเภทไว้เป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย และถือเป็นสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือพื้นที่ทางภูมิศาสตร์แยกต่างหาก หรือเป็นส่วนหนึ่งของแผนร่วมที่จะยกเลิกสายงานธุรกิจที่สำคัญหรือเขตภูมิศาสตร์หรือเป็นบริษัทย่อยที่ซื้อเข้ามาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อขายต่อ โดยกลุ่มบริษัทจะนำเสนอผลประกอบการของการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเป็นรายการแยกต่างหาก

3.5 การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจโดยใช้วิธีการซื้อ สิ่งตอบแทนที่โอนให้สำหรับการซื้อบริษัทย่อยต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ผู้ซื้อโอนให้และหนี้สินที่ก่อขึ้นและส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ออกโดยกลุ่มบริษัท รวมถึงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ หรือหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นในการรวมธุรกิจด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือ

กลุ่มบริษัทจะตัดรายการบัญชีระหว่างกลุ่มบริษัท ยอดคงเหลือ และรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มบริษัท นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

บริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ ต้นทุนนั้นจะรวมส่วนแบ่งต้นทุนทางตรง กรณีที่มูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อน การรวมธุรกิจมากกว่ามูลค่าสุทธิ ณ วันที่ซื้อของสินทรัพย์ที่ได้มาที่ระบุได้และหนี้สินที่รับมา ผู้ซื้อต้องรับรู้ค่าความนิยม หากมูลค่าของมูลค่าสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ และมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อธุรกิจของส่วนได้เสียในส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ถูกซื้อที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ น้อยกว่ามูลค่าราคายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยเนื่องจากการมีค่าธรรมเนียมราคาซื้อ จะรับรู้ส่วนต่างโดยตรงไปยังกำไรหรือขาดทุน

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน และโดยทั่วไปแล้วกลุ่มบริษัทจะถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีการควบคุมบริษัทอื่นหรือไม่กิจการต้องพิจารณาถึงการมีอยู่และผลกระทบจากสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ที่กิจการสามารถใช้สิทธิหรือแปลงสภาพตราสารนั้นในปัจจุบันรวมถึงสิทธิในการออกเสียงที่เป็นไปได้ ซึ่งกิจการอื่นถืออยู่ด้วย กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

รายการและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นกลุ่มบริษัทสำหรับการขายหุ้นให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่รับมาและมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่จำหน่ายในบริษัทย่อยจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

3.6 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์บันทึกเมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน และแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนประกอบด้วย ราคาซื้อและต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

ราคาทุนรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการที่เกิดขึ้น เมื่อกิจการได้สินทรัพย์นั้นมาหรือเป็นผลจากการใช้สินทรัพย์นั้นในช่วงเวลาหนึ่งเพื่อวัตถุประสงค์ต่างๆ ที่มีใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการผลิตสินค้าคงเหลือในระหว่างรอบระยะเวลานั้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ของสินทรัพย์นั้นๆ ดังต่อไปนี้

| | |
|------------------------------|------------|
| ส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคาร | 1.5 - 6 ปี |
| อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน | 2 - 10 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |

กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์อย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบของอุปกรณ์เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเมื่อต้นทุนนั้นเกิดขึ้นและคาดว่าจะให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตแก่กลุ่มบริษัท และจะตัดมูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงออกจากอุปกรณ์ สำหรับค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์ จะคำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และบันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

3.7 สัญญาเช่า

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่เริ่มต้นตามสัญญา และเมื่อกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น ประมาณการต้นทุนในการปรับสภาพสินทรัพย์ และค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันที่ทำสัญญา สุทธิจากเงินคงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า รวมถึงประเมินค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เมื่อมีข้อบ่งชี้

ณ วันที่เริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยตามนัยได้ กลุ่มบริษัทจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า

ค่าเช่าที่รวมในมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ และราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิ

ภายหลังการวัดมูลค่าเริ่มแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถูกวัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เรื่องดังกล่าวเป็นการวัดมูลค่าเพื่อสะท้อนการประเมินใหม่ กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

3.8 ค่าความนิยม

ค่าความนิยม คือ ต้นทุนของเงินลงทุนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่กลุ่มบริษัทมีส่วนแบ่งในสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ณ วันที่ได้มาซึ่งบริษัทนั้น

ค่าความนิยมที่รับรู้จะต้องถูกทดสอบการด้อยค่าทุกปี และแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยมที่รับรู้แล้วจะไม่มีการกลับรายการ

ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม ค่าความนิยมจะถูกป็นส่วนไปยังหน่วยที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสด โดยที่หน่วยนั้นอาจจะเป็นหน่วยเดียวกันหรือหลายหน่วยรวมกันซึ่งคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมธุรกิจ

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย ค่าลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า และโปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงเป็นเวลา 5 - 10 ปี

3.10 การด้อยค่าสินทรัพย์

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าสินทรัพย์ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ และหากพบว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

หลังจากนั้น หากมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าของสินทรัพย์ได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นใหม่ เพื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าตามบัญชีและโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในปีก่อน เพื่อสะท้อนถึงประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่เปลี่ยนแปลงไป

3.11 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทกับพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระต้องจ่ายเงินชดเชยให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานคำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดจากการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานแสดงรายการไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ และกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

3.12 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินอันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลา จะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

3.13 การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับ ซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม โดยแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ รายได้รับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระผูกพันเสร็จสิ้นโดยการโอนสินค้าหรือบริการตามสัญญาให้กับลูกค้า

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ หลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

สำหรับโปรแกรมสิทธิพิเศษที่กลุ่มบริษัทมีให้ลูกค้า สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะปันส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้า และคะแนนหรือส่วนลดจากการสะสมยอดซื้อ จำนวนเงินที่ปันส่วนให้กับคะแนนหรือส่วนลดจากการสะสมยอดซื้อจะรับรู้เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญา และรับรู้รายได้เมื่อลูกค้าใช้สิทธิหรือเมื่อมีความน่าจะเป็นน้อยมากที่ลูกค้าจะให้สิทธิดังกล่าว ทั้งนี้ ราคาขายที่เป็นเอกเทศของคะแนนหรือส่วนลดจากการสะสมยอดซื้อประมาณการโดยอ้างอิงกับส่วนลดที่ให้แก่ลูกค้าและความน่าจะเป็นที่ลูกค้าจะใช้สิทธิ และจะได้รับการทบทวนการประมาณการดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.14 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทรวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

3.15 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายของรอบระยะเวลาบัญชี

3.16 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานได้จัดทำขึ้นโดยอาศัยรายงานภายในของกลุ่มบริษัทซึ่งจำแนกข้อมูลทางการเงินตามการให้บริการหรือผลิตภัณฑ์ของแต่ละสายธุรกิจ

3.17 เครื่องมือทางการเงิน

การรับรู้รายการและการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินเมื่อกิจการเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น

กลุ่มบริษัทจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลง หรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVTPL) ตามเกณฑ์ทั้งสองข้อ ดังต่อไปนี้

- ตามโมเดลธุรกิจ (Business model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- ตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อเข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- กิจการถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ (SPPI)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้ถือครองเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาหรือถือครองเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVTPL) นอกจากนี้หากไม่คำนึงตามโมเดลธุรกิจ สินทรัพย์ทางการเงินที่มีข้อกำหนดตามสัญญาไม่ทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ (SPPI) จะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)

กลุ่มบริษัทมีการลงทุนในกิจการที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งไม่ได้รับรู้เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการที่ควบคุมร่วมกัน กลุ่มบริษัทได้เลือกจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนที่วัดมูลค่ามูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สะท้อนถึงรูปแบบ โมเดลธุรกิจของสินทรัพย์เหล่านี้มากที่สุด โดยการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสะสมมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะมีการจัดประเภทใหม่ไปยังกำไรสะสมโดยตรงและจะไม่จัดประเภทใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน

การลดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรกของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

หนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทได้รวมถึงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะยาว

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี๊ยะที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี๊ยะที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี๊ยะที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

3.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่ได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสถานการณ์ปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงินโดยกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อม สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

3.19 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหาร กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด คำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดจากการแปลงสภาพตามใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

3.20 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี ซึ่งแตกต่างจากกำไรขาดทุนที่ปรากฏในงบการเงิน คุณด้วยอัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และรวมรายการการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้ทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถนำมาหักกลบกันได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกัน หรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้น เมื่อกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีเงินได้ในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4. ประมาณการทางการเงินที่บัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ หนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากจำนวนที่ได้ประมาณการไว้

ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจดังนี้

4.1 อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งาน และมูลค่าซาก สำหรับอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัทและโดยฝ่ายบริหารจะทบทวนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้งานมีความแตกต่างไปจากประมาณการเดิม หรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

4.2 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสินทรัพย์ทางการเงิน ในการวัดผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดกลุ่มตามความเสี่ยงด้านเครดิตและอายุที่ใกล้เคียงกัน อัตราผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประเมินบนพื้นฐานเกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัท และปรับปรุงด้วยการคาดการณ์เกี่ยวกับปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อภาระหนี้ในอนาคตของลูกค้านของกลุ่มบริษัท

4.3 การด้อยค่าของเงินลงทุน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานานโดยประเมินจากผลการดำเนินงานและแผนงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการพิจารณาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

4.4 การด้อยค่าของค่าความนิยมและเครื่องหมายการค้า

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมและเครื่องหมายการค้าโดยประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ขาดทุนจากการด้อยค่า รับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมและเครื่องหมายการค้าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึงมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคต จะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดเพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

4.5 ผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ข้อสมมติฐานในการประมาณการดังกล่าวรวมถึงอัตราคิดลด จำนวนเงินเดือนที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นในอนาคต อัตราภาระ และปัจจัยที่เกี่ยวข้องในเชิงประชากรศาสตร์

4.6 ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการรื้อถอนสิ่งตกแต่งและติดตั้ง และปรับปรุงพื้นที่เช่าคืนแก่ผู้ให้เช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า โดยกลุ่มบริษัทจะรับรู้ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะเกิดภาระผูกพันอันเป็นผลเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถประมาณการจำนวนเงินที่ต้องจ่ายได้อย่างสมเหตุสมผล ในการประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจในการคาดการณ์เกี่ยวกับต้นทุนรื้อถอนที่คาดว่าจะต้องจ่าย และอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์

4.7 คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

4.8 สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก โดยกลุ่มบริษัทพิจารณาจากข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทจะปรับปรุงอายุสัญญา เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยอาจจะเกิดจากกลุ่มบริษัทใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิ หรือกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า โดยใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้

5. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือควบคุมร่วมกันในบริษัทหรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัท มีดังนี้

| รายชื่อบริษัท | จัดตั้งในประเทศ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|-----------------|---|
| บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด | ไทย | บริษัทย่อย |
| บริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด | ไทย | บริษัทย่อย (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565) |
| บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด | ไทย | บริษัทย่อยทางอ้อม (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565) |
| บริษัท สยามโคย์ อเวนิว จำกัด | ไทย | กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท (สิ้นสุด 21 ธันวาคม 2564) |
| บริษัท ดาราเทวี จำกัด | ไทย | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท โรงแรมดาราเทวี จำกัด | ไทย | กรรมการร่วมกัน |

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

| (หน่วย : บาท) | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|--------------------|--------------|-----------|----------------------|------------|
| | | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| นโยบายการกำหนดราคา | | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | - | 11,606,360 | 12,134,400 |
| ดอกเบี้ยรับ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | - | 38,018,589 | 23,506,599 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | - | - | 6,204 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ค่าเช่าและค่าบริการ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | 1,461,884 | - | 1,461,884 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน - กรรมการ | | | | | |
| ดอกเบี้ยจ่าย | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | 2,957,533 | 340,577 | 2,957,533 | 340,577 |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร | | | | | |
| ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน | | 6,997,800 | 7,110,700 | 6,997,800 | 7,110,700 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | 408,421 | 393,638 | 408,421 | 393,638 |
| รวม | | 7,406,221 | 7,504,338 | 7,406,221 | 7,504,338 |

ยอดคงเหลือระหว่างบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|-------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 15,338,664 | 12,983,808 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 6,788,585 | - | - | - |
| | 6,788,585 | - | 15,338,664 | 12,983,808 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | | | |
| | - | - | (2,850,480) | - |
| สุทธิ | 6,788,585 | - | 12,488,184 | 12,983,808 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม | - | - | 254,217,093 | 569,749,317 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,596,510 | 1,596,510 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการ | 8,860,199 | 1,964,263 | 360,000 | 1,871,884 |
| รวม | 8,860,199 | 1,964,263 | 1,956,510 | 3,468,394 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 28,536,468 | - | 28,536,468 |
| รวม | - | 28,536,468 | - | 28,536,468 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | | | | |
| ผู้บริหารคนสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 156,941 | 1,090,448 | 156,941 | 1,090,448 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อมจำนวนเงิน 254.2 ล้านบาท (2564: 569.7 ล้านบาท) เป็นเงินให้กู้ยืมในสกุลเงินบาทโดยไม่มีหลักประกัน ซึ่งมีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถามและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 28.5 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมในสกุลเงินบาทโดยไม่มีหลักประกัน ซึ่งมีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถามและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|--------------|------------|----------------------|-----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| เงินสด | 467,365 | 1,935,603 | 1,056 | 7,902 |
| เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม | 15,688,794 | 26,077,335 | 1,753,018 | 3,456,846 |
| รวม | 16,156,159 | 28,012,938 | 1,754,074 | 3,464,748 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 - 0.45 ต่อปี

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ลูกหนี้การค้า | 3,708,608 | 5,067,936 | - | - |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ค่าบริหารจัดการ | - | - | 15,338,664 | 12,983,808 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน | 8,860,397 | 12,687,598 | 8,860,397 | 8,591,951 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 1,537,702 | 3,282,521 | 53,290 | 198,018 |
| เงินทดรองจ่าย | 6,362,102 | 9,100,604 | 2,000 | - |
| เงินมัดจำค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ | 146,000 | 695,000 | 146,000 | - |
| อื่น ๆ | 5,256,940 | 5,503,300 | 647,407 | 158,372 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 22,163,141 | 31,269,023 | 25,047,758 | 21,932,149 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (2,850,480) | - |
| สุทธิ | 25,871,749 | 36,336,959 | 22,197,278 | 21,932,149 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------|--------------|-----------|----------------------|------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| <u>ลูกหนี้การค้า</u> | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 2,290,202 | 2,704,364 | - | - |
| เกินกำหนดชำระ : | | | | |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 1,157,061 | 2,109,712 | - | - |
| 3 - 6 เดือน | 5,708 | 10,560 | - | - |
| 6 - 12 เดือน | 13,244 | 152,272 | - | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 242,393 | 91,028 | - | - |
| รวม | 3,708,608 | 5,067,936 | - | - |

8. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------|------------|----------------------|------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 6,141,140 | 5,361,216 | - | - |
| วัตถุดิบ | 5,541,130 | 21,721,927 | - | - |
| วัตถุดิบและสินค้าระหว่างทาง | - | 3,259,443 | - | - |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 1,408,283 | 4,774,792 | - | - |
| รวม | 13,090,553 | 35,117,378 | - | - |

9. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|----------------------------|--------------|
| | 2565 | 2564 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น | 48,126,986 | 48,126,986 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (48,126,986) | (48,126,986) |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น - สุทธิ | - | - |

ในปี 2561 บริษัทได้ยื่นฟ้องผู้รับเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นในคดีล้มละลาย เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 ศาลได้มีคำสั่งให้พิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของจำเลย ทั้งนี้ บริษัทได้ยื่นขอรับชำระหนี้ในฐานะเจ้าหนี้แล้ว และในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้นำส่งเอกสารตามที่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ร้องขอเพิ่มเติม ปัจจุบัน คดีอยู่ระหว่างการตรวจชำระหนี้

ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

10. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อมมีเงินฝากธนาคารซึ่งใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันบัตรเครดิตองค์กร จำนวน 0.4 ล้านบาท และ 0.8 ล้านบาท ตามลำดับ

11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด กลุ่มบริษัทเลือกแสดงการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของเงินลงทุนดังกล่าวผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในบริษัทย่อยเดิม ณ วันที่บริษัทสูญเสียการควบคุม เป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวตามข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

| (หน่วย : บาท) | | อัตราส่วนการถือหุ้น | | งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ | | |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|--------|----------------------------|------|------|
| | | ลักษณะของธุรกิจ | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | |
| บริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด | ขายอาหารและเครื่องดื่ม | 9.9 | - | 27,245,995 | - | |

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|----------------------|---------------|
| | 2565 | 2564 |
| ราคาทุน | 599,999,700 | 922,749,625 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | (297,345,336) | (151,545,336) |
| มูลค่าตามบัญชี | 302,654,364 | 771,204,289 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------|-------------|
| | 2565 | 2564 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม | 771,204,289 | 771,204,289 |
| ลงทุนเพิ่ม | 576,636,000 | - |
| จำหน่ายเงินลงทุน | (810,346,725) | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (145,800,000) | - |
| ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย | (61,793,205) | - |
| โอนประเภทเงินลงทุนจากการสูญเสียอำนาจการควบคุม | (27,245,995) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 302,654,364 | 771,204,289 |

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| (หน่วย : บาท) | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|------------------|-------------------------|-------------|--------------------|---------------|-------------|-------------|
| | | | สัดส่วนการลงทุน | | | | | | | | | |
| | | | ทุนรับชำระแล้ว | | สิทธิออกเสียง และ | | เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน | | ค่าเมื่อการด้อยค่า | | สุทธิ | |
| | | | | | | | | | | | | |
| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ประเทศที่ตั้ง | 2565 | 2564 | 2565 (ร้อยละ) | 2564 (ร้อยละ) | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| บริษัทย่อยทางตรง | | | | | | | | | | | | |
| บริษัท โดมิโน เอเชีย | | | | | | | | | | | | |
| แปซิฟิก จำกัด | ขายอาหารและ | | | | | | | | | | | |
| (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565) | เครื่องดื่ม | ไทย | - | 322,750,000 | - | 99.99 | - | 322,749,925 | - | - | - | 322,749,925 |
| บริษัท ฟู้ดไฮลิ่ง จำกัด | ลงทุนในธุรกิจ | | | | | | | | | | | |
| | อาหารและ | | | | | | | | | | | |
| | เครื่องดื่ม | ไทย | 600,000,000 | 600,000,000 | 99.80 | 99.80 | 599,999,700 | 599,999,700 | (297,345,336) | (151,545,336) | 302,654,364 | 448,454,364 |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | | | | | | | | | | | | |
| บริษัท เบค ซีล ทาร์ต | ขายอาหารและ | | | | | | | | | | | |
| (ไทยแลนด์) จำกัด | เครื่องดื่ม | ไทย | 1,000,000 | 1,000,000 | 99.99 | 99.99 | - | - | - | - | - | - |
| บริษัท ชีสเทิร์นควีน | ขายอาหารและ | | | | | | | | | | | |
| (ประเทศไทย) จำกัด | เครื่องดื่ม | ไทย | 74,000,000 | 74,000,000 | 99.99 | 99.99 | - | - | - | - | - | - |
| บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. | ขายอาหารและ | | | | | | | | | | | |
| ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด | เครื่องดื่ม | ไทย | 8,163,300 | 8,163,300 | 99.99 | 99.99 | - | - | - | - | - | - |
| บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด | ขายอาหารและ | | | | | | | | | | | |
| (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565) | เครื่องดื่ม | ไทย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| สุทธิ | | | | | | | 599,999,700 | 922,749,625 | (297,345,336) | (151,545,336) | 302,654,364 | 771,204,289 |

การขายบริษัทย่อย และการดำเนินงานที่ยกเลิก

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 3 รายการ ได้แก่ 1) หุ่นในบริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด 2) หุ่นในบริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด และ 3) ทรัพย์สินในหน่วยธุรกิจขนมหวานประเภทมาการอง ภายใต้แบรนด์ La Lune และเครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทได้ลงนามในสัญญาซื้อหุ้น และสัญญาซื้อขายทรัพย์สินกับบุคคลภายนอกเป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

กลุ่มบริษัทได้แสดงผลการดำเนินงานของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกแยกออกจากผลการดำเนินงานปกติ และแสดงเป็นกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทได้จัดประเภทรายการของส่วนงานที่ยกเลิกนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จงวดปัจจุบัน

(หน่วย : บาท)

| สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ | สำหรับปี |
|------------------------|-----------------|
| 1 มกราคม 2565 ถึง | สิ้นสุดวันที่ |
| 30 พฤศจิกายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

| | | |
|--|---------------|---------------|
| รายได้จากการขาย | 272,476,235 | 158,412,291 |
| ต้นทุนขาย | (159,445,738) | (92,193,424) |
| กำไรขั้นต้น | 113,030,497 | 66,218,867 |
| รายได้ดอกเบี้ย | 1,659 | 2,565 |
| รายได้อื่น | 4,642,045 | 4,280,531 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | 117,674,201 | 70,501,963 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (247,306,273) | (156,725,411) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (107,957,857) | (85,593,527) |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร | (2,800,954) | (2,400,000) |
| รวมค่าใช้จ่าย | (358,065,084) | (244,718,938) |
| ขาดทุนจากการดำเนินงาน | (240,390,883) | (174,216,975) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (4,830,807) | (2,333,546) |
| ขาดทุนสำหรับงวด/ปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | (245,221,690) | (176,550,521) |

กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน :

| | | |
|---|-------------|-------------|
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | (0.299) | (0.217) |
| จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย: หุ้น) | 813,913,390 | 813,913,390 |

(หน่วย : บาท)

| สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ | สำหรับปี |
|------------------------|-----------------|
| 1 มกราคม 2565 ถึง | สิ้นสุดวันที่ |
| 30 พฤศจิกายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |

กำไรต่อหุ้นปรับลด :

| | | |
|---|-------------|-------------|
| ขาดทุนต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) | (0.293) | (0.214) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย: หุ้น) | 830,842,784 | 825,803,213 |

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ | สำหรับปี |
|------------------------|-----------------|
| 1 มกราคม 2565 ถึง | สิ้นสุดวันที่ |
| 30 พฤศจิกายน 2565 | 31 ธันวาคม 2564 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (122,775,161) | (185,882,471) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (30,529,710) | (53,497,617) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากจัดหาเงิน | 275,518,335 | 400,307,831 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | 122,213,464 | 160,927,743 |

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

สินทรัพย์

| | |
|--|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4,259,456 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 20,371,336 |
| สินค้าคงเหลือ | 29,329,470 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน | 600,000 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | 156,899,800 |
| สินทรัพย์สิทธิการให้ | 121,903,125 |
| ค่าความนิยม | 168,058,190 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 172,374,877 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 19,526,124 |
| รวมสินทรัพย์ | 693,322,378 |

(หน่วย: บาท)

หนี้สิน

| | |
|---|----------------------|
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (120,356,624) |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | (21,550,000) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | (126,588,708) |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (3,854,571) |
| ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์ | (16,744,763) |
| รวมหนี้สิน | (289,094,666) |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (4,951,172) |
| สินทรัพย์สุทธิ | 399,276,540 |

| | |
|---|--------------------|
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 271,319,087 |
| หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย | (4,259,456) |
| เงินสดรับสุทธิจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 267,059,631 |

กลุ่มบริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนและสินทรัพย์ดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|----------------------|----------------------|
| ราคาขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ | 271,319,087 | 248,000,000 |
| โอนเปลี่ยนแปลงเป็นเงินลงทุนทั่วไป | 27,245,995 | - |
| หัก: มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของ บริษัทย่อย/เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันขาย | (399,276,540) | (810,346,725) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย และสินทรัพย์ | (100,711,458) | (562,346,725) |

13. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|--------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------|
| | ส่วนปรับปรุง ที่ดินและอาคาร | อุปกรณ์ | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างทำ | รวม |
| ราคาทุน | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 84,288,249 | 98,506,059 | 2,610,238 | 3,466,364 | 188,870,910 |
| เพิ่มขึ้น | 5,189,072 | 22,119,566 | - | 56,660,979 | 83,969,617 |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | (1,889,246) | (12,225,429) | - | - | (14,114,675) |
| โอนเข้า (ออก) | 36,599,880 | 12,450,010 | - | (49,049,890) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 124,187,955 | 120,850,206 | 2,610,238 | 11,077,453 | 258,725,852 |
| เพิ่มขึ้น | 10,996,534 | 25,222,689 | 75,000 | 84,104,781 | 120,399,004 |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | (13,039,904) | (8,987,973) | - | (116,000) | (22,143,877) |
| โอนเข้า (ออก) | 58,198,715 | 20,156,312 | - | (78,355,027) | - |
| ลดลงจากการขายทรัพย์สิน | (112,828,943) | (87,483,011) | - | (14,414,300) | (214,726,254) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 67,514,357 | 69,758,223 | 2,685,238 | 2,296,907 | 142,254,725 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | (28,116,227) | (55,211,574) | (2,376,678) | - | (85,704,479) |
| ค่าเสื่อมราคา | (16,652,823) | (18,767,691) | (210,036) | - | (35,630,550) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | 751,684 | 8,537,197 | - | - | 9,288,881 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | (44,017,366) | (65,442,068) | (2,586,714) | - | (112,046,148) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | (26,311,588) | (19,050,377) | (25,741) | - | (45,387,706) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | 7,173,717 | 7,525,594 | - | - | 14,699,311 |
| ลดลงจากการขายทรัพย์สิน | 27,704,858 | 30,121,596 | - | - | 57,826,454 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | (35,450,379) | (46,845,255) | (2,612,455) | - | (84,908,089) |

(หน่วย : บาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

2564

2565

| งบการเงินรวม | | | | |
|--------------------------------|------------|----------|------------------------|-------------|
| ส่วนปรับปรุง ที่ดินและอาคาร | อุปกรณ์ | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่างทำ | รวม |
| 80,170,589 | 55,408,138 | 23,524 | 11,077,453 | 146,679,704 |
| 32,063,978 | 22,912,968 | 72,783 | 2,296,907 | 57,346,636 |
| | | | | |
| | | | | 35,630,550 |
| | | | | 45,387,706 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|------------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อุปกรณ์ | รวม |
| ราคาทุน | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | - | 2,268,410 | 2,268,410 |
| เพิ่มขึ้น | 209,610 | 92,472 | 302,082 |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | - | (228,504) | (228,504) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 209,610 | 2,132,378 | 2,341,988 |
| เพิ่มขึ้น | - | 92,700 | 92,700 |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | (209,610) | (647,267) | (856,877) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 1,577,811 | 1,577,811 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | - | (1,193,434) | (1,193,434) |
| ค่าเสื่อมราคา | (70,252) | (351,912) | (422,164) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | - | 91,240 | 91,240 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | (70,252) | (1,454,106) | (1,524,358) |
| ค่าเสื่อมราคา | (92,778) | (188,903) | (281,681) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | 163,030 | 297,479 | 460,509 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | (1,345,530) | (1,345,530) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 139,358 | 678,272 | 817,630 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 232,281 | 232,281 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | | | |
| 2564 | | | 422,164 |
| 2565 | | | 281,681 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีราคาทุนของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาสะสมทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่จำนวน 46.46 ล้านบาท (2564 : 48.5 ล้านบาท)

การเปลี่ยนแปลงในส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่เกิดจากการจ่ายชำระเป็นเงินสดในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | |
|--|--------------|--------------|
| | 2565 | 2564 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 128,642,768 | 87,190,127 |
| การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ | 10,172,031 | (13,757,201) |
| จ่ายชำระเป็นเงินสด | 138,814,799 | 73,432,926 |

14. สัญญาเช่า

14.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : บาท)

| | สิทธิการใช้ที่ดิน | งบการเงินรวม | | | |
|--------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|---------------|
| | | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | ยานพาหนะ | รวม |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | - | 113,198,218 | 6,340,408 | 3,411,852 | 122,950,478 |
| เพิ่มขึ้น | 815,513 | 53,526,021 | 2,388,409 | - | 56,729,943 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (360,343) | (27,995,338) | (2,257,587) | (1,122,465) | (31,735,733) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 455,170 | 138,728,901 | 6,471,230 | 2,289,387 | 147,944,688 |
| เพิ่มขึ้น | 4,226,666 | 121,326,004 | 12,586,997 | 3,903,673 | 142,043,340 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (924,799) | (43,854,314) | (4,043,444) | (1,334,794) | (50,157,351) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | - | (1,157,029) | - | (559,485) | (1,716,514) |
| ลดลงจากการขายบริษัทย่อย | (3,757,037) | (108,780,184) | (8,396,700) | (969,204) | (121,903,125) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 106,263,378 | 6,618,083 | 3,329,577 | 116,211,038 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | สิทธิการใช้ที่ดิน | ยานพาหนะ | รวม |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | - | 2,331,888 | 2,331,888 |
| เพิ่มขึ้น | 815,513 | - | 815,513 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (360,343) | (736,386) | (1,096,729) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 455,170 | 1,595,502 | 2,050,672 |
| เพิ่มขึ้น | - | 3,903,673 | 3,903,673 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (455,170) | (1,126,385) | (1,581,555) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | - | (1,043,213) | (1,043,213) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | - | 3,329,577 | 3,329,577 |

14.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|--------------|----------------------|-------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม | 151,167,420 | 123,610,727 | 2,106,032 | 2,345,139 |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี | 142,001,116 | 56,729,943 | 3,903,673 | 815,513 |
| รับรู้ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี | 9,991,767 | 6,704,049 | 201,464 | 124,433 |
| หัก จ่ายชำระระหว่างปี | (56,614,870) | (35,877,299) | (2,381,239) | (1,179,053) |
| ลดลงจากการยกเลิกสัญญาเช่า | (1,208,362) | - | (1,091,936) | - |
| ลดลงจากการขายทรัพย์สินย่อย | (126,588,708) | - | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 118,748,363 | 151,167,420 | 2,737,994 | 2,106,032 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 131,255,684 | 169,087,921 | 3,216,682 | 2,207,964 |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี | (12,507,321) | (17,920,501) | (478,688) | (101,932) |
| | 118,748,363 | 151,167,420 | 2,737,994 | 2,106,032 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (27,234,462) | (36,388,510) | (568,294) | (1,117,322) |
| สุทธิ | 91,513,901 | 114,778,910 | 2,169,700 | 988,710 |

มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

| (หน่วย : บาท) | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------------|----------------------|-----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 27,234,468 | 36,388,510 | 568,294 | 1,117,322 |
| ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 86,448,140 | 106,894,525 | 2,169,700 | 988,710 |
| ครบกำหนดชำระหลังจากห้าปี | 5,065,755 | 7,884,385 | - | - |
| รวม | 118,748,363 | 151,167,420 | 2,737,994 | 2,106,032 |

การชำระค่าเช่าที่ไม่ได้รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการเลือกไม่รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีระยะเวลาสัญญาไม่เกิน 12 เดือน) และ/หรือ สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

| (หน่วย : บาท) | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--------------|----------------------|
| | | ของกิจการ |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 14,663,249 | 1,320,673 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ | 1,025,934 | 20,988 |

15. ค่าความนิยม

| (หน่วย : บาท) | งบการเงินรวม | |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| | 2565 | 2564 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม | 516,102,452 | 516,102,452 |
| หัก การด้อยค่า | (80,600,000) | - |
| ลดลงจากการขายบริษัทย่อย | (168,058,190) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 267,444,262 | 516,102,452 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าความนิยม สำหรับธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่มเท่านั้น

การทดสอบการด้อยค่า

การทดสอบการด้อยค่าประจำปี ผู้บริหารคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของธุรกิจโดยได้ว่าจ้างบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินแห่งหนึ่งเพื่อทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่มที่กลุ่มบริษัทดำเนินงานอยู่เดิม โดยได้ประมาณการกระแสเงินสดอ้างอิงจากการประมาณการทางการเงิน โดยคิดลดและอ้างอิงจากแผนการเงินและการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจของบริษัท การประเมินมูลค่านี้นี้พิจารณาเป็นข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม ขายอาหารและเครื่องดื่ม |
|--------------------------------|--|
| อัตราการเติบโต (ร้อยละ) | 3.20 - 13.30 |
| อัตราคิดลด (ร้อยละ) | 9.35 |
| อัตราการเติบโตสุดท้าย (ร้อยละ) | 1.18 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | |
|-----------------------|--------------------------|---------------------|
| | เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.25 | ลดลง ร้อยละ 0.25 |
| อัตราคิดลด | (16,729,864) | 17,800,698 |
| อัตราการเติบโตสุดท้าย | 20,699,864 | (19,470,427) |

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | งบการเงิน เฉพาะกิจการ |
|-------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|---------------------------|---------------|--------------------------|
| | โปรแกรม คอมพิวเตอร์ | ค่าลิขสิทธิ์ | เครื่องหมาย การค้า | ซอฟต์แวร์ ระหว่างพัฒนา | รวม | โปรแกรม คอมพิวเตอร์ |
| ราคาทุน | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | 8,287,694 | 236,341,377 | 244,847,680 | - | 489,476,751 | 459,865 |
| เพิ่มขึ้น | 1,118,481 | 2,002,909 | - | 99,120 | 3,220,510 | - |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | - | (60,000) | - | - | (60,000) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 9,406,175 | 238,284,286 | 244,847,680 | 99,120 | 492,637,261 | 459,865 |
| เพิ่มขึ้น | 3,389,064 | 3,018,120 | - | 1,836,580 | 8,243,764 | - |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | (191,598) | - | - | - | (191,598) | - |
| โอนเข้า (ออก) | 1,706,900 | - | - | (1,706,900) | - | - |
| ลดลงจากการขายทรัพย์สิน | (10,406,918) | (211,964,063) | - | (156,800) | (222,527,781) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 3,903,623 | 29,338,343 | 244,847,680 | 72,000 | 278,161,646 | 459,865 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | (3,525,695) | (28,231,210) | (43,352,612) | - | (75,109,517) | (346,136) |
| ค่าตัดจำหน่าย | (1,275,106) | (23,187,258) | (28,229,495) | - | (52,691,859) | (30,898) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | - | 16,550 | - | - | 16,550 | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | (4,800,801) | (51,401,918) | (71,582,107) | - | (127,784,826) | (377,034) |
| ค่าตัดจำหน่าย | (2,265,178) | (20,174,676) | (28,229,494) | - | (50,669,348) | (30,898) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | 191,597 | - | - | - | 191,597 | - |
| ลดลงจากการขายทรัพย์สิน | 4,776,964 | 45,375,940 | - | - | 50,152,904 | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | (2,097,418) | (26,200,654) | (99,811,601) | - | (128,109,673) | (407,932) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 | 4,605,374 | 186,882,368 | 173,265,573 | 99,120 | 364,852,435 | 82,831 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | 1,806,205 | 3,137,689 | 145,036,079 | 72,000 | 150,051,973 | 51,933 |
| ค่าตัดจำหน่ายส่วนรับปี | | | | | | |
| 2564 | | | | | 52,691,859 | 30,898 |
| 2565 | | | | | 50,669,348 | 30,898 |

17. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น

| (หน่วย : บาท) | อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ) | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | MOR และ | | | | |
| | MRR - 1.5 | 6,868,003 | 7,791,773 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก | 6.00 - 15.00 | 330,297,711 | 256,940,863 | 330,297,711 | 256,940,863 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท | MLR - 2 | 3,174,360 | 8,273,876 | - | - |
| รวม | | 340,340,074 | 273,006,512 | 330,297,711 | 256,940,863 |

บริษัทย่อยทางข้ามแห่งหนึ่งมีวงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทจำนวน 10 ล้านบาท และมีวงเงินเบิกเกินบัญชี 6.87 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันโดยอดีตกรรมการบริษัท และสินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบุคคลดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอกในงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการจำนวน 330.3 ล้านบาท ประกอบไปด้วย

| เงินกู้ยืมระยะสั้น (ล้านบาท) | อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ) | กำหนดชำระคืน | หลักประกัน |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------|--|
| 10.0 | 8 | 18 มกราคม 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 40.5 | 6 | 30 เมษายน 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 10.0 | 8 | 30 เมษายน 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 10.0 | 9 | 30 เมษายน 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 10.4 | 12 | 30 เมษายน 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 38.7 | 15 | 30 เมษายน 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 10.1 | 8 | 27 พฤษภาคม 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 50.6 | 12 | 30 มิถุนายน 2566 | ไม่มีหลักประกัน |
| 150.0 | 12 | 30 มิถุนายน 2566 | หุ้นของบริษัทย่อยทางข้ามแห่งหนึ่งและเช็คลงวันที่ล่วงหน้า |
| 330.3 | | | |

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อม เพื่อเป็นประกันการรับชำระหนี้เงินกู้ยืมจากกลุ่มบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามที่ฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเหมาะสม เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 บริษัทได้นำหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่ง จำนวน 3.7 ล้านหุ้น ไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นบางส่วนจากบุคคลภายนอก นอกจากนี้ บริษัทได้นำเช็คลงวันที่ล่วงหน้ากับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวน 10 ฉบับ ซึ่งค้ำประกันโดยอดีตกรรมการ ไปเป็นหลักประกันลำดับที่ 2 จากหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมดังกล่าว

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------|--------------|-------------|----------------------|------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| เจ้าหนี้การค้า | 29,537,750 | 71,013,891 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 25,242,361 | 16,877,759 | 17,292,872 | 8,993,063 |
| เจ้าหนี้อื่น | 26,709,201 | 24,160,991 | 1,005,414 | 155,616 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า | 377,320 | 298,572 | - | - |
| อื่นๆ | 4,461,446 | 3,886,240 | 1,910,036 | 940,485 |
| รวม | 86,328,078 | 116,237,453 | 20,208,322 | 10,089,164 |

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| (หน่วย : บาท) | | | | งบการเงินรวม | |
|-------------------------------------|---|---|--|--------------|-------------|
| วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท) | อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ) | เงื่อนไขการชำระคืนเงินต้น | การค้ำประกัน | 2565 | 2564 |
| 1. 10.0 | MLR - 1 | ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 0.2 ล้านบาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน พฤษภาคม 2564 จนถึงเดือนมีนาคม 2570 | อดีตกรรมการและบรรษัทประกัน สินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม | 8,241,847 | 9,627,724 |
| 2. 0.6 | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 5,200 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน กรกฎาคม 2564 จนถึงเดือนเมษายน 2573 และชำระเงินต้นที่เหลือ ทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2573 | ไม่มีหลักประกัน | 214,268 | 520,800 |
| 3. 0.9 | MLR - 2 | ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 18,000 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน เมษายน 2564 จนถึงเดือนสิงหาคม 2566 และชำระเงินต้นพร้อม ดอกเบี้ยส่วนที่เหลือทั้งจำนวนในเดือนกันยายน 2566 | อดีตกรรมการ | 520,800 | 402,147 |
| 4. 6.0 | ปีที่ 1 - 2 : ร้อยละ 2 ต่อปี ปีที่ 3 - 5 : ร้อยละ 6 ต่อปี ปีที่ 6 : MRR+1 ต่อปี | ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 88,600 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน ธันวาคม 2564 จนถึงเดือน เมษายน 2571 และชำระเงินต้นพร้อม ดอกเบี้ยส่วนที่เหลือทั้งจำนวนในเดือน พฤษภาคม 2571 | อดีตกรรมการและบรรษัทประกัน สินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม | 4,958,345 | 5,912,058 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | | | | 13,935,260 | 16,462,729 |
| หัก ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอตัดจ่าย | | | | (46,258) | (119,284) |
| | | | | 13,889,002 | 16,343,445 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | (3,213,610) | (3,142,316) |
| สุทธิ | | | | 10,675,392 | 13,201,129 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | |
|--------------------------------|--------------|------------|
| | 2565 | 2564 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม | 16,343,445 | 10,903,067 |
| บวก เงินกู้เพิ่มขึ้น | - | 6,000,000 |
| ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ | 73,026 | 48,984 |
| หัก จ่ายคืนเงินกู้ | (2,527,469) | (608,606) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 13,889,002 | 16,343,445 |

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารแห่งหนึ่ง บริษัทย่อยทางอ้อมต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยทางอ้อมสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารดังกล่าวได้

20. ภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

20.1 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้รับรู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------|--------------|-------------|----------------------|------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (5,645,899) | (5,645,899) | - | - |

รายละเอียดของการกระทบยอดภาษีเงินได้ มีดังนี้

| (หน่วย : บาท) | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี | (336,414,597) | (105,547,217) | (812,633,570) | 135,585 |
| อัตราภาษี (ร้อยละ 20) | (67,282,919) | (21,109,443) | (162,526,714) | 27,117 |
| ผลกระทบ : | | | | |
| รายได้ที่ได้รับยกเว้น | (30,000) | (551,972) | - | (6,000) |
| รายได้ที่ต้องเสียภาษีเงินได้ | 9,226,693 | 3,859,424 | 7,602,969 | 2,764,407 |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีเงินได้ | 566,016 | 2,086,473 | 103,811 | 29,711 |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม | (226,531) | (4,651) | (161,484) | - |
| ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น | | | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 52,100,842 | 12,889,505 | 154,981,418 | - |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น | | | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - | (2,815,235) | - | (2,815,235) |
| ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษี | (5,645,899) | (5,645,899) | - | - |

20.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

| (หน่วย : บาท) | งบการเงินรวม | | |
|---|---------------|---------------------------------|--------------------|
| | บันทึกใน | | |
| | 1 มกราคม 2565 | กำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จขึ้น | 31 ธันวาคม 2565 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี : | | | |
| ส่วนเกินของมูลค่าบัญชีรวมของสินทรัพย์ ไม่มีตัวตน | (34,653,115) | 5,645,899 | - |
| | | | (29,007,216) |

(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม | | | |
|---------------|----------------|-----------------------------|------------|
| บันทึกใน | | | |
| | | กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | 31 ธันวาคม |
| 1 มกราคม 2564 | กำไรหรือขาดทุน | | 2564 |

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :

ส่วนเกินของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์

ไม่มีตัวตน

| | | | |
|--------------|-----------|---|--------------|
| (40,299,014) | 5,645,899 | - | (34,653,115) |
|--------------|-----------|---|--------------|

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 782 ล้านบาท (2564 : 420 ล้านบาท) และ 568 ล้านบาท (2564 : 202 ล้านบาท) ตามลำดับ ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นอายุใน ปี 2566 ถึง 2570 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบัน นั้น กลุ่มบริษัทยังมิได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

21. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 2,296,760 | 7,576,719 | 392,529 | 1,268,807 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | - | (624,471) | - | - |
| สุทธิ | 2,296,760 | 6,952,248 | 392,529 | 1,268,807 |

รายการเคลื่อนไหวภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------|--------------|-------------|----------------------|-----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 7,576,719 | 6,721,567 | 1,268,807 | 805,628 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 2,008,703 | 2,472,250 | 456,345 | 447,792 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 139,210 | 135,790 | 24,234 | 15,387 |
| ลดลงจากการขายสิทธิ์หยุด | (3,854,571) | - | - | - |
| ผลประโยชน์จ่าย | (395,220) | - | - | - |
| หัก ผลกำไรจากการประมาณการ | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (3,178,081) | (1,752,888) | (1,356,857) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 2,296,760 | 7,576,719 | 392,529 | 1,268,807 |

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|--------------|-----------|----------------------|------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน | | | | |
| ด้านประชากรศาสตร์ | - | 351,134 | - | - |
| การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน | 445,843 | 856,614 | 11,992 | - |
| การปรับปรุงค่าประสบการณ์ | 2,732,238 | 545,140 | 1,344,865 | - |
| รวม | 3,178,081 | 1,752,888 | 1,356,857 | - |

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

| | งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | 2565 | 2564 |
| อัตราคิดลด | ร้อยละ 3.77 ถึง 4.26 | ร้อยละ 0.49 ถึง 2.87 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน | ร้อยละ 5 | ร้อยละ 5 |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน | ร้อยละ 1.91 ถึง 45.84 | ร้อยละ 1.91 ถึง 45.84 |
| อัตราภาระ | ร้อยละ 105 ของ ตารางภาระไทยปี 2560 | ร้อยละ 105 ของ ตารางภาระไทยปี 2560 |

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1 | ลดลง ร้อยละ 1 | เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1 | ลดลง ร้อยละ 1 |
| อัตราคิดลด | (320,983) | 390,258 | (52,309) | 62,366 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 463,365 | (389,929) | 60,936 | (52,203) |
| | เพิ่มขึ้น ร้อยละ 20 | ลดลง ร้อยละ 20 | เพิ่มขึ้น ร้อยละ 20 | ลดลง ร้อยละ 20 |
| | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | (108,980) | 188,913 | (35,046) | 40,116 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายโดยไม่ได้คิดลด มีดังนี้

| (หน่วย : บาท) | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|--------------------|--------------|------------|----------------------|-----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ภายใน 1 ปี | - | 92,220 | - | - |
| ระหว่าง 2 – 5 ปี | 339,906 | 2,112,717 | - | 1,975,487 |
| ระหว่าง 6 – 10 ปี | 4,027,809 | 5,405,152 | 1,908,540 | 169,787 |
| ระหว่าง 11 – 15 ปี | 7,697,309 | 8,974,794 | 4,970,580 | 216,491 |
| 16 ปี เป็นต้นไป | 38,113,925 | 55,386,538 | 9,978,379 | 4,130,130 |

22. ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | |
|----------------------------|--------------|------------|
| | 2565 | 2564 |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 19,056,499 | 16,057,137 |
| เพิ่มขึ้น | 5,368,421 | 3,763,695 |
| หัก จ่ายชำระระหว่างปี | (1,378,000) | (764,333) |
| ลดลงจากการขายทรัพย์สินย่อย | (16,744,763) | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 6,302,157 | 19,056,499 |

23. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 8 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 มีมติอนุมัติการจัดโครงสร้างทุนของบริษัทตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 1) การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 355 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 17,168,095,768 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 17,168,095,413 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 355 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นดังกล่าวซึ่งเหลือจากการจัดสรรไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 5 (W-W5) โดยบริษัทได้จดทะเบียนลดทุนแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564
- 2) การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 300,027 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนข้างต้นรายละเอียดดังต่อไปนี้
 - (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 300,015 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W5 ภายหลังการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท โดยการรวมมูลค่าที่ตราไว้
 - (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 12 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยออกและเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในราคาหุ้นละ 1 บาท

โดยบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 300,027 บาท และจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 12 บาท (จากการจัดสรรด้วยการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 12 หุ้นตามข้อ 2 ข้างต้น) แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 16 เมษายน 2564 ซึ่งทำให้จำนวนทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัท เปลี่ยนแปลงดังนี้

| | ก่อนการจดทะเบียน | ภายหลังการจดทะเบียนแล้วเสร็จ |
|--------------|--------------------|------------------------------|
| ทุนจดทะเบียน | 17,168,095,413 บาท | 17,168,395,440 บาท |
| ทุนชำระแล้ว | 12,208,700,478 บาท | 12,208,700,490 บาท |

- 3) การโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายจำนวน 13,726,481 บาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัท
- 4) การเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท จากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 15 บาท ซึ่งส่งผลให้จำนวนหุ้นของบริษัท ลดลงจำนวน 16,023,835,744 หุ้น จากเดิมจำนวน 17,168,395,440 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นจำนวน 1,144,559,696 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 15 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2564

ภายหลังการดำเนินการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทดังกล่าวมาข้างต้น บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วเพิ่มเติม เป็นจำนวน 24 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 15 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 360 บาท ซึ่งส่งผลให้บริษัทมีทุนจดทะเบียน จำนวน 17,168,395,440 บาท และมีทุนชำระแล้ว จำนวน 12,208,700,850 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงการเพิ่มทุนชำระแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2564

- 5) การลดทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัท โดยการลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 15 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท ตามรายละเอียดดังนี้
- (1) ลดทุนจดทะเบียน จำนวน 16,023,835,744 บาท จากเดิมจำนวน 17,168,395,440 บาท เป็นจำนวน 1,144,559,696 บาท
 - (2) ลดทุนชำระแล้ว จำนวน 11,394,787,460 บาท จากเดิมจำนวน 12,208,700,850 บาท เป็นจำนวน 813,913,390 บาท
 - (3) ล้างส่วนด้ามูลค่าหุ้น จำนวน 10,320,878,089 บาท
 - (4) ล้างขาดทุนสะสมทั้งจำนวนและบันทึกส่วนต่างเป็นส่วนเกินทุนจากการลดทุน จำนวน 257,402,745 บาท

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 มีมติดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 5,060,983 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,144,559,696 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังไม่ได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 5,060,983 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,320,368,356 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ในอัตรา 9 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขายที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 3.3 บาท

บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนและเพิ่มทุนจดทะเบียน และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนและเพิ่มทุนจดทะเบียน ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565 และวันที่ 23 พฤษภาคม 2565 ตามลำดับ

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึง วันที่ 30 ธันวาคม 2565

ต่อมาเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่พิเศษที่ 1/2565 มีมติอนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทดังนี้

- 1) พิจารณาอนุมัติการยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัท และการยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งรวมถึงการยกเลิกการเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 2) พิจารณาอนุมัติการยกเลิกการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการยกเลิกการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
- 3) พิจารณาอนุมัติยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท
- 4) พิจารณาอนุมัติการเยียวยาเป็นเงินสดชดเชยให้กับผู้ถือหุ้นที่ได้มาใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเป็นเงินในอัตราเทียบเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคารกรุงไทย 6 เดือน ของจำนวนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มาใช้สิทธิตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2565 จำนวน 1,436,078 หุ้น และมีมติให้ยุติการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยให้ยุติการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 4 ตุลาคม 2565 เป็นต้นไป

ต่อมาเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในการลดทุนจดทะเบียนบริษัท จำนวน 180,869,643 บาทจากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 1,320,368,356 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทและพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
- 2) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท จำนวน 465,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,604,498,713 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อบริหารจัดการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด และพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน
- 3) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยมีจำนวนหุ้นที่เสนอขายไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ที่ราคาเสนอขายไม่เกินหุ้นละ 1.73 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น ไม่เกิน 804,450,000 บาท เพื่อนำมาชำระหนี้เดิมและ/หรือ มาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริหารการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน และ/หรือ เพื่อบริหารการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัทในอนาคต
- 4) อนุมัติการเพิ่มทุนในบริษัท โดมิโน เอเชียน แปซิฟิค จำกัด จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 430 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 1,010 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 5.8 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) ยกเลิกมติการอนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด ตามมติที่ประชุมเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565
- 2) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยมีจำนวนหุ้นที่เสนอขายไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ที่ราคาเสนอขายไม่เกินหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น ไม่เกิน 774,300,000 บาท

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติให้จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด ในจำนวน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ที่ราคาเสนอขายไม่เกินหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น ไม่เกิน 774,300,000 บาท

24. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯนี้ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้มีดังนี้

| ครั้งที่ | กำหนดวันใช้สิทธิ | วันที่ออกใบสำคัญ | วันที่หมดอายุ | จำนวนใบสำคัญ | จำนวนหุ้นที่รองรับ | อัตราการใช้สิทธิ | ราคาใช้สิทธิ | จำนวนใบสำคัญ | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| | | แสดงสิทธิ | | แสดงสิทธิ (หน่วย) | การใช้สิทธิ (หุ้น) | | | แสดงสิทธิคงเหลือ 2565 | 2564 |
| ครั้งที่ 3 (W-W3) | 5 ปี โดยใช้สิทธิครั้งแรกในวันอังคารที่ 27 ธันวาคม 2559 และครั้งสุดท้ายใน วันที่ 16 มิถุนายน 2564 | 17 มิถุนายน 2559 | 16 มิถุนายน 2564 | 16,415,094 | 75,915,094 | 1 : 2.85710 | 1 | - | - |
| ครั้งที่ 5* (W-W5) | 3 ปี 10 เดือน ใช้สิทธิครั้งแรกในวันที่ 28 ตุลาคม 2565 ครั้งต่อมาวันที่ 31 ตุลาคม 2566 และครั้งสุดท้ายวันที่ 31 ตุลาคม 2567 | 8 มกราคม 2564 | 31 ตุลาคม 2567 | 325,565,323 341,980,417 | 325,565,323 401,480,417 | 1 : 0.0667 | 2.10 | 325,565,323 325,565,323 | 325,565,323 325,565,323 |

* ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 ในเรื่องของการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้น ทำให้มีผลกับใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 5 (W-W5) ดังนี้

| | ก่อนการเปลี่ยนแปลง | หลังการเปลี่ยนแปลง |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| จำนวนใบแสดงสิทธิ (หน่วย) | 4,883,479,841 | 325,565,323 |
| อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น) | 1 : 1 | 1 : 0.0667 |
| ราคาใช้สิทธิ (บาท : หุ้น) | 0.14 | 2.10 |

25. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นเงินสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปี สุทธิจากขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าเงินสำรองนี้จะมีไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

26. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

26.1 ผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่องสำหรับปี | | | | |
| - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท) | (330,768,698) | (99,901,318) | (812,663,561) | 135,585 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว (หุ้น) | | | | |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว | 813,913,390 | 12,208,700,478 | 813,913,390 | 12,208,700,478 |
| จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว | - | 372 | - | 372 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว | 813,913,390 | 12,208,700,850 | 813,913,390 | 12,208,700,850 |
| ลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัท (เท่า) | - | 15 | - | 15 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| (บาทต่อหุ้น) | (0.406) | (0.123) | (0.998) | 0.000 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปี | | | | |
| - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท) | (243,272,587) | (176,550,521) | - | - |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 | 813,913,390 |
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | (0.299) | (0.217) | 0.000 | 0.000 |

26.2 ผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง สำหรับปี - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท) | (330,768,698) | (99,901,318) | (812,663,561) | 135,585 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว (หุ้น) | | | | |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว | 813,913,390 | 12,208,700,850 | 813,913,390 | 12,208,700,850 |
| จำนวนหุ้นที่เสมือนเพิ่มขึ้นจากการแปลง สภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ | 16,929,394 | 178,347,340 | 16,929,394 | 178,347,340 |
| จำนวนหุ้นสามัญปรับลดด้วยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | 830,842,784 | 12,387,048,190 | 830,842,784 | 12,387,048,190 |
| ผลมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัท (บาท) | - | 16 | - | 15 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว | 830,842,784 | 825,803,213 | 830,842,784 | 825,803,213 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 830,842,784 | 825,803,213 | 830,842,784 | 825,803,213 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) | (0.398) | (0.121) | (0.978) | 0.000 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปี - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท) | (243,272,587) | (176,550,521) | - | - |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 830,842,784 | 825,803,213 | 830,842,784 | 825,803,213 |
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | (0.293) | (0.214) | 0.000 | 0.000 |

ในการจัดโครงสร้างทุนของบริษัท การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหุ้นสามัญไม่ทำให้ทรัพยากรของบริษัทเปลี่ยนแปลงไป ดังนั้น บริษัทต้องปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้นก่อนการจัดโครงสร้างดังกล่าวเพื่อการคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น เสมือนว่าเหตุการณ์ดังกล่าวได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน และบริษัทต้องปรับปรุงการคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับทุกงวดที่แสดงในงบการเงินย้อนหลัง

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|--------------|-------------|----------------------|------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป | 2,493,711 | 471,437 | - | - |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 271,323,578 | 188,327,414 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 275,675,013 | 188,416,625 | 14,398,754 | 13,131,678 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 146,214,405 | 120,058,142 | 1,894,134 | 1,549,791 |
| ค่าที่ปรึกษา | 21,472,549 | 16,551,126 | 14,989,128 | 9,689,076 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 44,319,750 | 30,420,350 | 216,457 | 311,072 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | 6,180,945 | 4,522,210 | 396,369 | 137,264 |
| ค่าเช่าและบริการ | 46,145,447 | 39,783,950 | 1,346,117 | 1,224,091 |

28. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|--------------|------------|----------------------|-----------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| เงินกู้ยืมจากธนาคาร | 1,117,138 | 1,128,760 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 5,189,771 | 4,370,503 | 201,464 | 124,433 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้อง | 50,211,572 | 8,946,594 | 50,211,573 | 8,952,798 |
| รวม | 56,518,481 | 14,445,857 | 50,413,037 | 9,077,231 |

29. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงาน เป็นการนำเสนอมุมมองของผู้บริหาร โดยข้อมูลส่วนงานอ้างอิงจากข้อมูลภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีส่วนได้เสียสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจ คือ ขายอาหารและเครื่องดื่ม รายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและภูมิศาสตร์ในประเทศไทย งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงตามส่วนงานธุรกิจ ดังนี้

ส่วนงานดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|--|---------------------------------------|---------------|-----------------|---------------------|---------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | |
| | ขายอาหารและเครื่องดื่ม | บริษัทใหญ่ | รวม | ตัดรายการระหว่างกัน | รวม |
| รายได้จากการขาย (ประเภทของการรับรู้รายได้ ณ จุดใดจุดหนึ่ง) | 344,486,602 | - | 344,486,602 | - | 344,486,602 |
| ต้นทุนขายสินค้า | (172,301,732) | - | (172,301,732) | - | (172,301,732) |
| กำไรขั้นต้น | 172,184,870 | - | 172,184,870 | - | 172,184,870 |
| รายได้ค่าบริหารจัดการ | - | 11,606,360 | 11,606,360 | (11,606,360) | - |
| รายได้อื่น | 3,213,260 | 38,136,959 | 41,350,219 | (38,018,589) | 3,331,630 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | (98,341,272) | (32,723,558) | (131,064,830) | 10,584,298 | (120,480,532) |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (144,320,270) | (1,894,134) | (146,214,405) | - | (148,214,404) |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร | - | (7,406,221) | (7,406,221) | - | (7,406,221) |
| ขาดทุนจากการถือย่ำค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (145,800,000) | (145,800,000) | 145,800,000 | - |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ | 1,144,522 | (562,346,725) | (561,202,203) | 460,490,745 | (100,711,458) |
| ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย | - | (61,793,205) | (61,793,205) | 61,793,205 | - |
| ขาดทุนจากการลงทุนค่าของ | | | | | |
| ค่าความนิยม | (80,600,000) | - | (80,600,000) | - | (80,600,000) |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | (19,877,533) | (50,413,037) | (70,290,570) | 13,772,089 | (56,518,481) |
| ผลประโยชน์ภาษีเงินได้ | 5,645,899 | - | 5,645,899 | - | 5,645,899 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | (160,960,625) | (812,633,561) | (973,584,086) | 642,815,387 | (330,768,698) |
| ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | | |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | (273,350,101) | - | (273,350,101) | 28,128,411 | (245,221,690) |
| ขาดทุนสำหรับปี | (434,300,625) | (812,633,561) | (1,246,934,186) | 670,943,798 | (575,990,388) |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | | |
| | ขายอาหาร และเครื่องดื่ม | บริษัทใหญ่ | รวม | ตัดรายการ ระหว่างกัน | รวม |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์ | | | | | |
| ไม่หมุนเวียน | (136,549,732) | (439,603,713) | (576,153,445) | - | (576,153,445) |
| สินทรัพย์รวม | 976,853,720 | 612,876,503 | 1,589,730,298 | (889,639,569) | 700,090,729 |
| หนี้สินรวม | 651,486,783 | 353,636,556 | 1,005,123,339 | (407,576,689) | 597,546,650 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | | |
| | ขายอาหาร และเครื่องดื่ม | บริษัทใหญ่ | รวม | ตัดรายการ ระหว่างกัน | รวม |
| รายได้จากการขาย | 254,043,644 | - | 254,043,644 | - | 254,043,644 |
| (ประเภทของการรับรู้รายได้: ณ จุด โดจุดหนึ่ง) | | | | | |
| ต้นทุนขายสินค้า | (126,817,632) | - | (126,817,632) | - | (126,817,632) |
| กำไรขั้นต้น | 127,226,012 | - | 127,226,012 | - | 127,226,012 |
| รายได้ค่าบริหารจัดการ | - | 12,134,400 | 12,134,400 | (12,134,400) | - |
| รายได้อื่น | 9,286,327 | 23,680,611 | 32,966,938 | (23,506,599) | 9,460,339 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (63,905,270) | (1,549,791) | (65,455,061) | - | (65,455,061) |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | (144,996,970) | (17,548,066) | (162,545,036) | 7,716,724 | (154,828,312) |
| ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร | - | (7,504,338) | (7,504,338) | - | (7,504,338) |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | (16,387,156) | (9,077,231) | (25,464,387) | 11,018,530 | (14,445,857) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | 5,645,899 | - | 5,645,899 | - | 5,645,899 |
| ขาดทุนจากการดำเนินงาน | | | | | |
| ต่อเนื่อง | (83,131,158) | 135,585 | (82,995,573) | (16,905,745) | (99,901,318) |
| ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | | |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | (176,550,521) | - | (176,550,521) | - | (176,550,521) |
| ขาดทุนสำหรับปี | (259,681,679) | 135,585 | (259,546,094) | (16,905,745) | (276,451,839) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของ | | | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 30,857,333 | (561,921) | 30,295,412 | - | 30,295,412 |
| สินทรัพย์รวม | 1,528,742,346 | 1,369,457,985 | 2,898,200,331 | (1,577,607,342) | 1,320,592,989 |
| หนี้สินรวม | 1,052,988,353 | 298,941,334 | 1,351,929,687 | (704,744,056) | 647,185,631 |

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

30. การปรับกระทบยอดหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงต่อหนี้สินที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|----------------------------------|--------------------|---|---|-------------------------|---------------|
| | เงินกู้ยืมระยะสั้น | เงินกู้ยืมระยะสั้น จากบุคคลที่ เกี่ยวข้อง | เงินกู้ยืม ระยะยาวจาก สถาบันการเงิน | หนี้สินตาม สัญญาเช่า | รวม |
| 1 มกราคม 2565 | 265,214,739 | 28,536,468 | 16,343,445 | 151,167,420 | 461,262,072 |
| รายการที่เกิดขึ้นจากกระแสเงินสด: | | | | | |
| การจ่ายเงิน | (373,980,767) | (154,478,502) | (2,527,469) | (56,614,870) | (587,601,608) |
| เงินสดรับ | 478,450,000 | 39,000,000 | - | - | 517,450,000 |
| รายการที่ไม่ใช่กระแสเงินสด: | | | | | |
| การได้มา | 46,601,846 | 4,128,287 | 73,026 | 142,001,116 | 192,804,275 |
| ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี | - | - | - | 9,991,767 | 9,991,767 |
| ยกเลิกสัญญาเช่า | - | - | - | (1,208,362) | (1,208,362) |
| การจัดประเภทใหม่ | (82,813,747) | 82,813,747 | - | - | - |
| ส่วนการดำเนินงาน ที่ยกเลิก | - | - | - | (126,588,708) | (126,588,708) |
| 31 ธันวาคม 2565 | 333,472,071 | - | 13,889,002 | 118,748,363 | 466,109,436 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | |
|----------------------------------|--------------------|--|---|-------------------------|---------------|
| | เงินกู้ยืมระยะสั้น | เงินกู้ยืมระยะสั้น จากบุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน | เงินกู้ยืม ระยะยาวจาก สถาบันการเงิน | หนี้สินตาม สัญญาเช่า | รวม |
| 1 มกราคม 2564 | 19,481,984 | 40,266,238 | 10,903,067 | 123,610,727 | 194,262,016 |
| รายการที่เกิดขึ้นจากกระแสเงินสด: | | | | | |
| การจ่ายเงิน | (12,921,908) | (56,031,609) | (608,606) | (35,877,299) | (105,439,422) |
| เงินสดรับ | 247,104,907 | 46,905,000 | 6,000,000 | - | 300,009,907 |
| รายการที่ไม่ใช่กระแสเงินสด: | | | | | |
| การจัดประเภทใหม่ | 2,943,738 | (2,943,738) | - | - | - |
| การได้มา | 8,606,018 | 340,577 | 48,984 | 63,433,992 | 72,429,571 |
| 31 ธันวาคม 2564 | 265,214,739 | 28,536,468 | 16,343,445 | 151,167,420 | 461,262,072 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|----------------------------------|----------------------|---|-------------------------|---------------|
| | เงินกู้ระยะสั้น | เงินกู้ยืมระยะสั้น จากบุคคลที่ เกี่ยวข้อง | หนี้สินตาม สัญญาเช่า | รวม |
| 1 มกราคม 2565 | 256,940,863 | 28,536,468 | 2,106,032 | 287,583,363 |
| รายการที่เกิดขึ้นจากกระแสเงินสด: | | | | |
| การจ่ายเงิน | (346,812,690) | (154,478,502) | (2,381,239) | (503,672,431) |
| เงินสดรับ | 456,900,000 | 39,000,000 | - | 495,900,000 |
| รายการที่ไม่ใช่กระแสเงินสด: | | | | |
| การเพิ่มขึ้น | 46,083,285 | 4,128,287 | 4,105,137 | 54,316,709 |
| การลดลงจากการยกเลิกสัญญา | - | - | (1,091,936) | (1,091,936) |
| การจัดประเภทใหม่ | (82,813,747) | 82,813,747 | - | - |
| 31 ธันวาคม 2565 | 330,297,711 | - | 2,737,994 | 333,035,705 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|----------------------------------|----------------------|---|-------------------------|--------------|
| | เงินกู้ระยะสั้น | เงินกู้ยืมระยะสั้น จากบุคคลที่ เกี่ยวข้อง | หนี้สินตาม สัญญาเช่า | รวม |
| 1 มกราคม 2564 | 9,597,246 | 40,532,226 | 2,345,139 | 52,474,611 |
| รายการที่เกิดขึ้นจากกระแสเงินสด: | | | | |
| การจ่ายเงิน | (2,256,139) | (56,303,800) | (1,179,053) | (59,738,992) |
| เงินสดรับ | 238,050,000 | 46,905,000 | - | 284,955,000 |
| รายการที่ไม่ใช่กระแสเงินสด: | | | | |
| การจัดประเภทใหม่ | 2,943,738 | (2,943,738) | - | - |
| การได้มา | 8,606,018 | 346,780 | 939,946 | 9,892,744 |
| 31 ธันวาคม 2564 | 256,940,863 | 28,536,468 | 2,106,032 | 287,583,363 |

31. เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| รายการ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| <i>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนต่อหน่วย</i> | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 16,156,159 | 28,012,938 | 1,754,074 | 3,464,748 |
| ลูกหนี้การค้า | 3,708,608 | 5,067,936 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 254,217,093 | 569,749,317 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน | 400,000 | 800,000 | - | - |
| <i>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)</i> | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 27,245,995 | - | 27,245,995 | - |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | 47,510,762 | 33,880,874 | 283,217,162 | 573,214,065 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| <i>หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนต่อหน่วย</i> | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 340,340,074 | 273,006,512 | 330,297,711 | 256,940,863 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 56,246,951 | 95,174,882 | 1,005,414 | 155,616 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 28,536,468 | - | 28,536,468 |
| หนี้สินระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | |
| - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 3,213,610 | 3,142,316 | - | - |
| - หนี้สินตามสัญญาเช่า | 27,234,462 | 36,388,510 | 568,294 | 1,117,322 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 10,675,392 | 13,201,129 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 91,513,901 | 114,778,910 | 2,169,700 | 988,710 |
| รวมหนี้สินทางการเงิน | 529,224,390 | 564,228,727 | 334,041,119 | 287,738,979 |

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

หนี้สินทางการเงินมีวันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|--------------|------------|--------------|-------------|
| | 2565 | | | |
| | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ปี | รวม |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | 340,340,074 | - | - | 340,340,074 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 56,246,951 | - | - | 56,246,951 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | 3,213,610 | 10,675,392 | 13,889,002 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 27,234,462 | 91,513,901 | 118,748,363 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|--------------|------------|--------------|-------------|
| | 2564 | | | |
| | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ปี | รวม |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | 273,006,512 | - | - | 273,006,512 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 95,174,882 | - | - | 95,174,882 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 28,536,468 | - | - | 28,536,468 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | 3,142,316 | 13,201,129 | 16,343,445 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 36,388,510 | 114,778,910 | 151,167,420 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|----------------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2565 | | | |
| | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ปี | รวม |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | - | 330,297,711 | - | 330,297,711 |
| เจ้าหนี้อื่น | 1,005,414 | - | - | 1,005,414 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 568,294 | 2,169,700 | 2,737,994 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|----------------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2564 | | | |
| | เมื่อทดลอง | ภายใน 1 ปี | มากกว่า 1 ปี | รวม |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | - | 256,940,863 | - | 256,940,863 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 28,536,468 | - | - | 28,536,468 |
| เจ้าหนี้อื่น | 155,616 | - | - | 155,616 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 1,117,322 | 988,710 | 2,106,032 |

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ และหนี้สินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|---|--------------------|---------------|-------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามอัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 6,951,359 | - | - | 6,951,359 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | - | - | 8,647,751 | 8,647,751 |
| เงินฝากประจำ | - | 89,684 | - | 89,684 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีการค้าประกัน | 400,000 | - | - | 400,000 |
| หนี้สิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | 6,868,303 | 330,297,711 | - | 337,166,014 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท | 3,174,360 | - | - | 3,174,360 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 118,748,363 | - | 118,748,363 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|---|--------------------|---------------|-------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามอัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 18,847,505 | - | - | 18,847,505 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | - | - | 7,140,257 | 7,140,257 |
| เงินฝากประจำ | - | 89,573 | - | 89,573 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน | 800,000 | - | - | 800,000 |
| หนี้สิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น | 7,791,773 | 256,940,863 | - | 264,732,636 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 28,536,468 | - | 28,536,468 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีเท | 8,273,876 | - | - | 8,273,876 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 151,167,420 | - | 151,167,420 |

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|--------------------|---------------|-------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามอัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 1,581,664 | - | - | 1,581,664 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | - | - | 81,670 | 81,670 |
| เงินฝากประจำ | - | 89,684 | - | 89,684 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 254,217,093 | - | 254,217,093 |
| หนี้สิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | 330,297,711 | - | 330,297,711 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 2,737,994 | - | 2,737,994 |

(หน่วย : บาท)

| (หน่วย : บาท) | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|---------------------------------------|--------------------|---------------|-------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 | | | |
| | อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น | | | |
| | ลงตามอัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | 756,678 | - | - | 756,678 |
| เงินฝากกระแสรายวัน | - | - | 2,610,595 | 2,610,595 |
| เงินฝากประจำ | - | 89,573 | - | 89,573 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | 569,749,317 | - | 569,749,317 |
| หนี้สิน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | 256,940,863 | - | 256,940,863 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 28,536,468 | - | 28,536,468 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 2,106,032 | - | 2,106,032 |

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกี่ยวกับการรับ - จ่ายค่าสินค้าที่ส่งออกและนำเข้า ค่าบริการกับคู่ค้าต่างประเทศเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| (หน่วย : บาท) | | งบการเงินรวม | | | |
|---------------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2565 | | 2564 | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | USD | - | - | - | 3,926,196 |
| เยน | JPY | - | 3,197,480 | - | 2,000,164 |

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าทั่วไป ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อ ลูกหนี้การค้าทั่วไปมีการกำหนดวงเงินสินเชื่อ และพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้

การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่นและเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ตามระเบียบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานของกลุ่มบริษัทต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นรายเดือนในอัตรา ร้อยละ 2 - ร้อยละ 5 ของเงินเดือนกลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนภายนอกเป็นผู้จัดการกองทุน เพื่อบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 จำนวนเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 1.63 ล้านบาท (2564: 0.73 ล้านบาท)

33. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ และสัญญาเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ซึ่งมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|---------|
| | 2565 | 2564 | 2565 | 2564 |
| ค่าเช่าและบริการ | | | | |
| ไม่เกิน 1 ปี | 27,113,064 | 21,842,042 | 4,977,375 | 475,000 |
| เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี | 29,348,970 | 13,594,654 | 12,941,175 | - |
| | 56,462,034 | 35,436,696 | 17,918,550 | 475,000 |
| ส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ | | | | |
| ไม่เกิน 1 ปี | 2,167,356 | 17,028,958 | - | - |

33.2 บริษัทย่อยทางอ้อมได้ทำสัญญาค่าสิทธิกับบริษัทในต่างประเทศเพื่อการใช้เครื่องหมายการค้า และรับข้อมูลด้านการผลิตและการขาย โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญาค่าสิทธิ บริษัทย่อยทางอ้อมต้องจ่ายค่าสิทธิรายเดือนตามอัตราที่ระบุในสัญญา

33.3 บริษัทย่อยทางอ้อมได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการอุปกรณ์ครัวและเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งมีระยะเวลาเช่า 3 ปี หากบริษัทย่อยทางอ้อมยกเลิกสัญญาก่อนสิ้นสุดระยะเวลาที่ตกลงกันได้ จะต้องจ่ายชดเชยความเสียหายตามอัตราในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 4.32 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี)

33.4 เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยทางอ้อม ถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัทแห่งหนึ่ง ("โจทก์") โดยความผิดฐานเป็นผู้ได้รับมอบหมายให้จัดการสินทรัพย์ จึงเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายประโยชน์ของโจทก์ โดยเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 ศาลอาญาได้ พิพากษายกฟ้อง ต่อมา เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 บริษัทย่อยทางอ้อมได้ฟ้องร้องกลุ่มบุคคลซึ่งไม่มีอำนาจลงนามในเอกสารซึ่งเกี่ยวข้อง ศาลอาญามีคำสั่งรื้อการพิจารณาจนกว่าคดีความบริษัทย่อยทางอ้อมจะรับการพิจารณาจนถึงที่สุด ในระหว่างปี 2565 โจทก์ได้ยื่นคำร้องต่อศาลอุทธรณ์และคดีความอยู่ระหว่างการพิจารณา

34. การจัดประเภทรายการใหม่

ตัวเลขเปรียบเทียบบางรายการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้จัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในปัจจุบัน ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

| | งบการเงินรวม | | |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | ตามที่รายงาน ไว้เดิม | การจัดประเภท รายการ | จัดประเภท รายการใหม่ |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระในปี | 30,184,556 | 6,203,954 | 36,388,510 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 120,982,864 | (6,203,954) | 114,778,910 |

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีแล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทฯ ขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงินผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดีเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูล ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้วรวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายในในวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้วซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่อง และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบลเป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วยหากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาววิมล หาญพานิชกิจการ กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล

กรรมการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



2. นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์

กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ



ผู้รับมอบอำนาจ

นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล


กรรมการ / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ເອກສາຣແນບ


เอกสารแนบ 1


1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ


| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประสบการณ์ | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|-----------|--|-------------------------------|---|---|---|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  1. นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ รองประธานกรรมการบริษัท | 48 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 185/2021 | ไม่มี | ไม่มี | 2565 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ / กรรมการ | บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เนเซอร์ล เพาเวอร์ เอ็นเนอร์จี จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไซแมท เทเลคอม จำกัด |
| | | | | | 2564 - 2565 | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ | บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 | กรรมการ | บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2561 - 2562 | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย | บริษัท ไฟเบอร์วัน จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2547 - 2561 | ผู้จัดการฝ่ายขายและจัดซื้อ | บริษัท แอนจु เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (ไทย) |
| | | | | | 2547 - 2561 | ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ | บริษัท China Diamonds จำกัด (ฮ่องกง) |
| | | | | | 2547 - 2561 | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท ไชน่า-คัท จำกัด |


| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|-----------|---|-------------------------------|---|---|---|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  2. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล กรรมการ | 49 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (บัญชี) มหาวิทยาลัยบูรพา ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) สาขาบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพัฒนการพระนคร ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (ปวช.) สาขาบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพัฒนการพระนคร ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 190/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ), กรรมการ | บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท วันทวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 – 2565 | ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป | บริษัท ไชยเมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท พีซีพี อินเทอร์เน็ต จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท คลื่นซิติ จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทูเอ็นเนอร์จี เพาเวอร์ ลพบุรี จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท สมาร์ททรี จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท รุ่งเอกรยา เอ็นจิเนียริง (สระแก้ว) จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท บัตเตอร์ฟลาย ออร์แกนิก จำกัด |
| | | | | | 2562 – 2565 | กรรมการ | บริษัท เทอร์ราโบท์ เน็ต โซลูชั่น จำกัด |
| | | | | | 2563 – 2564 | กรรมการ | บริษัท เน็กซ์ เอ็กซ์เพรส จำกัด |
| | | | | | 2562 – 2564 | กรรมการ | บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2562 – 2564 | รองผู้อำนวยการสายพัฒนาธุรกิจ และการลงทุน | |
| | | | | | 2560 – 2562 | กรรมการ | บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน) |


| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|-----------|---|-------------------------------|---|---|--|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  3. ดร.พรปรวีณ์ ชาญสุวรรณ กรรมการ | 49 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา - บัณฑิตศึกษิต (บช.ด.) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Post Graduate Certificate in Finance London School of Business and Finance - บัณฑิตศึกษิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยปริญญาตรี การบัญชี (การบัญชีต้นทุน) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน / กรรมการ | บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี | บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 | กรรมการ | บริษัท อินซิติ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|--------------|---|--|---|--|---|-------------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  4. ดร. สมบูรณ์ ประสบพิบูล กรรมการอิสระ | 50 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา - ปริญญาเอก ด้านธุรกิจเทคโนโลยี และการจัดการนวัตกรรม จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - เนติบัณฑิตยสภาในพระบรมราชูปถัมภ์ - นิติศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - วิทยาศาสตรมหาบัณฑิตสาขาการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - อนุปริญญาด้านการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล - ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประวัติการอบรม - Certified Public Accountant (CPA, Thailand), 1997 - Financial Advisor License (FA license), 2005 - Certified Financial Analyst (CFA) Level I, 2002 - Certified Investment and Securities Analyst (CISA), 2001 - Attorney At Law License, 2012 - Notarial Services Attorney, 2012 - Barrister-At-Law, 2019 | ไม่มี | ไม่มี | 2566 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ | บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอ็ม บี ยูนิตี้ จำกัด |
| | | | | | 2565 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอ็ม บี เค อีสท์ วัน จำกัด |
| | | | | | 2564 – ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอ็ม บี เรย์ลิตี้ จำกัด |
| | | | | | 2563 – ปัจจุบัน | กรรมการ / กรรมการบริหาร | บริษัท บริหารสินทรัพย์ แม็กซ์ จำกัด |
| | | | | | 2562 – ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บริษัท โอлимпิก ฟิตเนส คลับ จำกัด |
| | | | | | 2552 – ปัจจุบัน | ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานพัฒนาธุรกิจ | บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | | | |


| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|-----------|--|-------------------------------|---|---|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  5. นายสุปรีดี นิมิตกุล กรรมการอิสระ | 63 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> บัญชี Master of Law, The American University, United States Master of Comparative Law, University of Alabama, United States ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน 2565 – ปัจจุบัน 2560 – 2565 | กรรมการอิสระ ผู้ถือหุ้น / กรรมการบริหาร หุ้นส่วน | บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เอสเจที พีโก จำกัด บริษัท เคนเนดิส (ประเทศไทย) จำกัด |


| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|---|--------------|--|--|---|--|---|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  6. นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน | 39 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์, London School of Economics and Political Science United Kingdom ปริญญาโท สาขา Business Modeling and Analysis มหาวิทยาลัยมหิดล ปริญญาโท สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ บัณฑิตมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน Assistant Vice President, Investment Department | บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 – ปัจจุบัน | | บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) |


| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|-----------|---|-------------------------------|---|---|---|-----------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  7. ดร. อิศราภรณ์ หนูผล กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 51 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา - บัณฑิตศึกษาศาสตรบัณฑิต (บข.ด.) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - บัณฑิตศึกษาศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - บัณฑิตศึกษาศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสยาม | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2559 – ปัจจุบัน | ผู้ช่วยศาสตราจารย์ (การบัญชีบริหาร) ประจำคณะวิทยาการจัดการ | มหาวิทยาลัยศิลปากร |
| | | | | | 2560 - 2562 | รองคณบดีฝ่ายวิชาการ คณะวิทยาการจัดการ | มหาวิทยาลัยศิลปากร |

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|---|-----------|--|-------------------------------|---|---|---|-----------------------------------|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  8. นายชาญชัย ก้านเหลือง กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 50 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา - ปริญญาโท บัญชีการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี บัญชี (บัญชีต้นทุน) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2550 – ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บริษัท เสรี กรุ๊ป จำกัด |

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|--------------|--|--|---|--|---|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
| <div></div> <div>1. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล ประธานกรรมการบริหาร (รักษาการ) / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ) / เลขานุการบริษัท (รักษาการ)</div> | 49 | <div><ul style="list-style-type: none">คุณวุฒิการศึกษา<ul style="list-style-type: none">- ปริญญาโทบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยรามคำแหง- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจบัณฑิต (บัญชี)มหาวิทยาลัยบูรพา- ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) สาขาบัญชีสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลวิทยาเขตพัฒนวิทยาการพระนคร- ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (ปวช.) สาขาบัญชีสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลวิทยาเขตพัฒนวิทยาการพระนครประวัติการอบรม<ul style="list-style-type: none">- หลักสูตรDirector Accreditation Program (DAP) รุ่นที่190/2565สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</div> | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ), กรรมการ | บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป | บริษัท วันพูนคอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 - 2565 | | บริษัท ไชยเมทเทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | | บริษัท พีซีฟิวดอร์ฟูตส์ จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | | บริษัท สิ้นซิติ จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | | บริษัท ทรูเอ็นเนอร์จีเพาเวอร์ลพบุรี จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | | บริษัท สมาร์ททรี จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | | บริษัท ทรูเอกรายเอ็นจิเนียริง (สระแก้ว) จำกัด |
| | | | | | 2562 - 2565 | | บริษัท บัตเตอร์ฟลายออร์แกนิก จำกัด |
| | | | | | 2563 - 2564 | | บริษัท เทอร์ราไบท์เน็ตโซลูชั่น จำกัด |
| | | | | | 2562 - 2564 | | บริษัท เน็กซ์เอ็กซ์เพรส จำกัด |
| | | | | | 2562 - 2564 | รองผู้อำนวยการสายพัฒนาธุรกิจและการลงทุน | บริษัท เน็กซ์พอยท์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2560 - 2562 | กรรมการ | บริษัท เน็กซ์พอยท์ จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประสบการณ์ | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|---|-----------|--|-------------------------------|---|---|---|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อนายงาน/บริษัท |
|  2. นายธวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ | 48 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 185/2021 | ไม่มี | ไม่มี | 2565 - ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ / กรรมการ | บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไซเมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เนเชอรัล เพาเวอร์ เอ็นเนอร์จี จำกัด |
| | | | | | 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ไซเมท เทเลคอม จำกัด |
| | | | | | 2564 - 2565 | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ | บริษัท ไซเมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2564 | กรรมการ | บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2561 - 2562 | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย | บริษัท ไฟเบอร์วัน จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2547 - 2561 | ผู้จัดการฝ่ายขายและจัดซื้อ | บริษัท แอนจี้ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (ไทย) |
| | | | | | 2547 - 2561 | ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ | บริษัท China Diamonds จำกัด (ฮ่องกง) |
| | | | | | 2547 - 2561 | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท ไข่น้ำ-คัท จำกัด |

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|---|-----------|---|-------------------------------|---|---|--------------------------------------|--|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  3. ดร.พรปวีณ์ ชานุสุวรรณ กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน | 49 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา - บัณฑิตศึกษิต (บช.ด.) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Post Graduate Certificate in Finance London School of Business and Finance - บัณฑิตศึกษิตจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยปริญญาตรีการบัญชี (การบัญชีต้นทุน) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย | ไม่มี | ไม่มี | 2565 – ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน/กรรมการ | บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี | บริษัท โซแมทเทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| | | | | | 2565 | กรรมการ | บริษัท อินซิติ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%) | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566) | | |
|--|-----------|--|-------------------------------|---|---|--|---|
| | | | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/บริษัท |
|  4. นายสุวัจน์ หงวนสูงเนิน ผู้จัดการฝ่ายบัญชี | 28 | <ul style="list-style-type: none"> คุณวุฒิการศึกษา - ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย | ไม่มี | ไม่มี | ปัจจุบัน 2563-2565 2560-2562 | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี เจ้าหน้าที่บัญชีอาวุโส เจ้าหน้าที่บัญชีและการเงิน | บริษัท วาว แพลตเตอร์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ดุโสม จำกัด (มหาชน) บริษัท เซโพร (ไทยแลนด์) จำกัด |

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการของบริษัทย่อย

| | รายชื่อกรรมการ | บริษัทย่อย | บริษัทย่อยทางอ้อม | | |
|---|---------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| | | บจ. ฟู้ดโฮลดิ้ง | บจ. อีสเทิร์นควีชั่น (ประเทศไทย) | บจ. เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ | บจ. เบค ซีส คาร์ต (ไทยแลนด์) |
| 1 | นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 2 | นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 3 | ดร.พรปวีณ์ ชาญสุวรรณ | - | - | - | - |
| 4 | นายสุปรีดี นิमितกุล | - | - | - | - |
| 5 | นายสมบูรณ์ ประสบพิบูล | - | - | - | - |
| 6 | นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ | - | - | - | - |
| 7 | นางอิสราภรณ์ ทนผล | - | - | - | - |
| 8 | นายชาญชัย ก้านเหลือง | - | - | - | - |

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท(Compliance)

1. หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้อนุมัติให้จ้างบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมี นายทงศักดิ์ ประดิษฐาน หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) ของ บริษัทฯและนางสาวณัฐนรี วรรณิเยวภา เป็นผู้ปฏิบัติงาน งานตรวจสอบภายในและงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ในปี 2565 โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance) ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง | คุณวุฒิทางการศึกษา | ประสบการณ์การทำงาน | | |
|--|---|--------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | หน่วยงาน |
| นายทงศักดิ์ ประดิษฐาน ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้างานตรวจสอบ ภายในและหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัทฯ ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2564 | <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย | 2556 – ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด |
| | | 2545 – 2556 | ผู้จัดการตรวจสอบบัญชีอาวุโส | บริษัท เอ เอ็นเอส ออดิท จำกัด |
| | | 2537 – 2545 | ผู้ช่วยผู้จัดการตรวจสอบบัญชี | บริษัท สำนักงาน ปิติเสวี จำกัด |
| นางสาวณัฐนรี วรรณิเยวภา | <ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย | 2556 – ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด |
| | | 2550 – 2556 | หัวหน้างานตรวจสอบ | บริษัท เอ เอ็นเอส ออดิท จำกัด |
| | | 2549 | ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี | บริษัท เอ เอ็นเอส ออดิท จำกัด |

หน้าที่ของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

(1) สอบทานระบบการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดีตามแนวทางของ COSO รวมทั้งใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็นเพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน โดยระบบงานที่สำคัญที่สำนักงานจะดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

- ระบบงานบัญชีและการเงิน
- ระบบเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย
- ระบบคลังสินค้าและการจัดเก็บสินค้า
- ระบบผลิตสินค้า
- ระบบงานจัดซื้อ / ซื้อทรัพย์สิน
- ระบบการจ่ายเงินและการบันทึกเจ้าหนี้
- ระบบงานขาย ระบบรายได้งานบริการ และการตลาด
- ระบบการรับเงิน และการบันทึกลูกหนี้
- ระบบงานดูแลทรัพย์สิน
- ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

(2) เสนอรายงานต่อบริษัทฯ ถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในดังกล่าว

(3) ติดตามผลการสอบทานระบบสำหรับระบบที่ได้ทำการตรวจสอบไปแล้ว และรายงานผลดังกล่าว อย่างต่อเนื่อง

(4) ติดตามผลและให้คำแนะนำการแก้ไขประเด็นจากผู้ตรวจสอบบัญชี (Management Letter)

(5) เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในกรณีที่มีประเด็นและข้อสังเกตจากการตรวจสอบการควบคุมภายในประจำไตรมาส

หน้าที่ของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ในการปฏิบัติงานของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่มุ่งให้การปฏิบัติงานของพนักงานบริษัทฯ สอดคล้องกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทอยู่อยู่เสมอ

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

1. ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจมีรายละเอียดดังนี้

| ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | มูลค่า (ล้านบาท) | ภาระผูกพัน |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1. ส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคาร | เป็นเจ้าของ | 32.07 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| 2. อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน | เป็นเจ้าของ | 22.91 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| 3. ยานพาหนะ | เป็นเจ้าของ | 0.07 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| 4. สินทรัพย์ระหว่างทำ | เป็นเจ้าของ | 2.30 | ไม่มีภาระผูกพัน |
| รวม | | 57.35 | |

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจมีรายละเอียดดังนี้

| ลักษณะทรัพย์สิน | มูลค่า (ล้านบาท) |
|--------------------------|------------------|
| 1. โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | 1.81 |
| 2. ค่าลิขสิทธิ์ | 3.14 |
| 3. เครื่องหมายการค้า | 145.03 |
| 4. ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา | 0.07 |
| รวม | 105.05 |

3. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจจากธุรกิจอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายอะไหล่อิเล็กทรอนิกส์ และเพื่อช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการสร้างความมั่นคงและเสถียรภาพสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้การขยายธุรกิจของบริษัทฯ เข้าสู่ธุรกิจอาหารทั้งนี้การลงทุนที่หลากหลายนั้น เป็นการกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดี และยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ต่อไป

กรอบนโยบายการลงทุน

| | |
|---|--|
| 1. ลักษณะการลงทุน | บริษัทจะเข้าซื้อหุ้นสามัญชำระแล้วหรือลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนหรือเข้าซื้อสินทรัพย์หรือดำเนินการด้วยแนวทางอื่นใดที่ทำให้บริษัทได้มาซึ่งธุรกิจและมีความสอดคล้องกับกรอบนโยบายการลงทุน |
| 2. คุณสมบัติของบริษัทและ/หรือธุรกิจที่ลงทุน | <p>บริษัท มุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ธุรกิจด้านอาหาร หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการขายและบริการด้านอาหาร 2. ธุรกิจอื่นๆ ซึ่งมีลักษณะดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> • เป็นธุรกิจที่อยู่ในอุตสาหกรรมที่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง • เป็นธุรกิจที่สามารถก่อให้เกิดรายได้และกระแสเงินสดกับบริษัทได้ในทันที • ธุรกิจที่ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่บริษัท ไม่สามารถควบคุมหรือบริหารความเสี่ยงได้ที่อาจส่งผลให้ธุรกิจดังกล่าวหยุดชะงักในอนาคต |
| 3. อัตราผลตอบแทนขั้นต่ำ | <p>บริษัทจะลงทุนในธุรกิจใดๆ ที่มีคุณสมบัติตามที่ระบุไว้ข้างต้น ที่ให้ผลตอบแทนไม่ต่ำกว่าต้นทุนทางการเงินถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของบริษัท (Weighted Average Cost of Capital หรือ “WACC”) (ซึ่งปัจจุบันมีอัตราอยู่ที่ร้อยละ 8.56)</p> <p>ทั้งนี้ WACC ของบริษัท อาจเปลี่ยนแปลงไปขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ เช่น ประเภทธุรกิจที่ลงทุน หรือ อัตราผลตอบแทนที่ไม่มีความเสี่ยง (Risk Free Rate) ณ เวลานั้นโดยบริษัท จะชี้แจงผลตอบแทนจากการลงทุนและ WACC ของบริษัท โดยละเอียดอีกครั้งหนึ่งเมื่อบริษัท ได้เจรจา กำหนดเงื่อนไขการลงทุนที่ชัดเจน และตกลงที่จะเข้าซื้อหุ้น รวมถึงลงนามในสัญญาซื้อขายที่เกี่ยวข้องแล้ว</p> |
| 4. ระยะเวลาคืนทุน | <p>ในกรณีลงทุนในการเปิดสาขาใหม่สำหรับธุรกิจอาหาร</p> <p>มีระยะเวลาคืนทุนประมาณ 1 – 3 ปี โดยขึ้นอยู่กับประเภทของอาหาร ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นการร้านอาหารในลักษณะร้านเพื่อเป็นสัญลักษณ์ของแบรนด์ (Flagship store) เพื่อสร้างการรับรู้ของแบรนด์ (Brand Awareness) อาจมีระยะคืนทุนที่ยาวกว่า ร้านค้าในลักษณะอื่น</p> <p>ในกรณีเข้าซื้อธุรกิจอาหาร</p> <p>มีระยะเวลาคืนทุนระหว่าง 5 – 10 ปีโดยขึ้นอยู่กับผลการเจรจาต่อรองราคาซื้อขาย</p> <p>ในกรณีลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ</p> <p>ปัจจุบันบริษัท ยังไม่มีนโยบายลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหาร อย่างไรก็ตาม หากบริษัท มีแผนการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ บริษัท จะมุ่งลงทุนในธุรกิจที่มีเสถียรภาพ และสร้างกระแสเงินสดต่อเนื่อง (Recurring Income) ให้แก่บริษัท เช่น ธุรกิจโรงไฟฟ้า สัมปทานกับภาครัฐ เป็นต้น ซึ่งคาดว่าจะมีระยะเวลาคืนทุนระหว่าง 5 – 10 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทธุรกิจและกระแสเงินสดที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>ทั้งนี้ ในอนาคตหากมีการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ ตามที่กล่าวมาข้างต้น บริษัท จะชี้แจงระยะเวลาคืนทุนโดยละเอียดอีกครั้งหนึ่ง โดยการเผยแพร่สารสนเทศตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> |

กรอบนโยบายการลงทุน

| | |
|--|---|
| 5. การพิจารณาความเสี่ยงของธุรกิจที่จะเข้าลงทุน | บริษัทฯ จะพิจารณาถึงความเสี่ยงของธุรกิจที่จะเข้าลงทุนโดยพิจารณาทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก เช่น ความเสี่ยงจากสภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและ/หรืออัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขัน เป็นต้น และความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน เช่น ความเสี่ยงในการบริหารต้นทุน ความเสี่ยงในการบริหารกระแสเงินสด ความเสี่ยงด้านความสามารถของบุคลากร เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะชี้แจงความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่บริษัทฯ จะลงทุน พร้อมทั้งแนวทางบริหารความเสี่ยงอีกครั้งหนึ่งเมื่อบริษัทฯ ได้เจรจา กำหนดเงื่อนไขการลงทุนที่ชัดเจน และตกลงที่จะเข้าซื้อหุ้น รวมถึงลงนามในสัญญาซื้อขายที่เกี่ยวข้องแล้ว |
|--|---|

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-



นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ลงมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งวางแนวทางสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและแนะนำเป็นข้อปฏิบัติที่ดีที่สุด นโยบายนี้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2548 และได้มีการปรับปรุงเป็นระยะ ๆ ให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางข้อปฏิบัติทางธุรกิจที่ดีที่สุด ทั้งนี้ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ สามารถแยกได้เป็น 5 ข้อ ดังต่อไปนี้

- (1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- (2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- (3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- (4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- (5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการเคารพในสิทธิของผู้ถือหุ้นและมีหน้าที่ในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่คำนึงว่าจะเป็นรายย่อย ต่างชาติ สถาบัน หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเท่าเทียมและเหมือนกันทุกอย่าง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- 1) สิทธิในการได้รับใบหุ้นและการโอนหุ้น และทั้งได้รับทราบถึงผลการดำเนินงานและนโยบายการบริหารจัดการในเวลาที่เหมาะสม
- 2) สิทธิของการรับเงินปันผลเท่าเทียมกัน
- 3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุม การลงมติและให้คำแนะนำในการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องสำคัญ ๆ ในการดำเนินกิจการ อาทิ เช่น การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ การแต่งตั้งคณะกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอกและการออกหุ้นใหม่ของบริษัทฯ
- 4) สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการ

นอกเหนือไปจากสิทธิตามหัวข้อข้างบน ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันทุกอย่าง ดังที่กำหนดไว้ในข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายที่โปร่งใสในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นอยู่เสมอ และจัดทำขั้นตอนในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่เหมาะสมให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอความคิดเห็นและซักถามข้อมูลได้ทุกอย่างที่เกี่ยวข้องกับการประชุมและประเด็นที่กำลังอภิปราย ประธานในที่ประชุมต้องจัดสรรช่วงเวลาที่เหมาะสมของแต่ละหัวข้อในวาระการประชุมเพื่อสนับสนุนให้ผู้เข้าประชุมทุกคนได้มีส่วนร่วมในการพูดคุยและแสดงความคิดเห็นของตนเอง

ในการประชุมแต่ละครั้ง กรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนต้องได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้รับมอบฉันทะให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และทั้งสองฝ่ายควรจะได้รับแจ้งให้ทราบล่วงหน้าในการประชุม ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิลงมติในแต่ละหัวข้อตามวาระการประชุม คณะกรรมการไม่ควรรวมเรื่องที่ไม่เกี่ยวข้องและขอให้มีการพิจารณาอนุมัติในหนึ่งมติ กรรมการทุกคนมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อตอบทุกข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอันพึงจะมีขึ้น

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

ผู้ถือหุ้นทุกคน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย หรือต่างชาติ ผู้ถือหุ้นบุคคลธรรมดา หรือนิติบุคคล ต่างต้องได้รับการปฏิบัติที่เหมือนกัน ผู้ถือหุ้นรายใดที่ถูกละเมิดสิทธิจะได้รับการชดเชย คณะกรรมการจะต้องมั่นใจว่าทุกขั้นตอนและกระบวนการในการประชุม ผู้ถือหุ้นทุกคนได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน

การใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีนโยบายลับในการรักษาข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะจากการเข้าถึงโดยผู้ที่ไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งอาจนำไปใช้ทางที่ผิด

กรรมการและผู้จัดการทุกคนจะยึดมั่นในกระบวนการลงโทษทางวินัยตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 อย่างเคร่งครัด

กรรมการ ฝ่ายบริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะไม่นำข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือไปใช้เพื่ออำนวยประโยชน์ต่อตนเองหรือต่อบุคคลอื่น

กรรมการ ฝ่ายบริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะต้องมีสิทธิและอิสระในการลงทุนและซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ดีตามเพื่อเป็นการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการและพนักงานทุกคนควรหลีกเลี่ยงหรือระงับการซื้อขายในระยะเวลาหนึ่งเดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินทุกชนิดต่อสาธารณะ

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้อง

กรรมการ ผู้จัดการและลูกจ้างทุกคน ต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ของตนเองกับบริษัทใด ที่อาจจะมีการติดต่อกันด้วย ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ

ก่อนการตกลงทำธุรกิจใด ๆ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างหุ้นส่วนธุรกิจและกรรมการ บริษัทฯ ผู้จัดการและลูกจ้างของบริษัทฯ ผู้ซึ่งจะดำเนินธุรกิจร่วมกันกับบุคคลเหล่านั้น

คำนิยามของ "ความสัมพันธ์" ได้กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและพระราชบัญญัติบริษัทจดทะเบียน เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียและมีนโยบายที่มุ่งมั่นถึงความสำคัญของสิทธิเหล่านี้ โดยการจัดลำดับตามความสำคัญที่เหมาะสมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด ดังต่อไปนี้ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้และสังคมความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องทำให้สอดคล้องกับบทบาทและความรับผิดชอบของพวกเขา เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการได้อย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างยุติธรรม

เพื่อรักษามาตรฐานระดับสูง จริยธรรมระดับสูง บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกรรมการ ผู้จัดการและพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและมีนโยบายดูแลทุกแง่มุมของธุรกิจ และมั่นใจว่าได้รับการลำดับความสำคัญที่เหมาะสมสำหรับผู้ถือหุ้นทุกคน พนักงาน ผู้จัดการ ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้ ประชาชนและชุมชนขนาดใหญ่ บริษัทฯ ต้องอำนวยความสะดวกให้ความร่วมมือต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้สอดคล้องกับบทบาทและหน้าที่ เพื่อสร้างความเป็นธรรม และรักษาสภาพแวดล้อมทางธุรกิจให้ดำเนินไปอย่างราบรื่นเพื่อผลประโยชน์ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ถูกต้องและมีจริยธรรม บริษัทฯ ยังคงทำงานอย่างหนักเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานอย่างต่อเนื่องเพื่อผลตอบแทนที่เหมาะสมคืนให้แก่นักลงทุน ความรับผิดชอบต่อหลักของบริษัทฯ คือ

- 1) เพื่อดำเนินบทบาทด้วยความโปร่งใสและซื่อสัตย์ รวมถึงการตัดสินใจอย่างรอบคอบและยุติธรรมเพื่อสร้างความมั่งคั่งสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น
- 2) เพื่อควบคุมทรัพย์สินของบริษัทฯ และลดการสูญเสียและค่าเสื่อมราคา
- 3) เพื่อมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบเกี่ยวกับนโยบายและแผนงานในอนาคตของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ
- 4) เพื่อมั่นใจว่า กรรมการ ผู้จัดการ และพนักงาน ไม่นำข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และ/หรือทำธุรกรรมใด ๆ อันอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้าเป็นปัจจัยหลักสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีจรรยาบรรณ ดังต่อไปนี้

- 1) ตอบสนองความพอใจของลูกค้าด้วยคุณภาพ ราคา การส่งมอบและการบริการ
- 2) ส่งมอบสินค้าและบริการทันเวลา หรือสร้างความพึงพอใจเกินความคาดหวังของลูกค้าด้วยราคาที่ยุติธรรม
- 3) จัดหาข้อมูลที่ต้องการ ทันสมัยและเพียงพอแก่ลูกค้า ไม่นำเสนอข้อมูลที่เกิดจริงอันอาจจะทำให้ลูกค้าเกิดการเข้าใจผิด
- 4) ปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพและความน่าเชื่อถือ
- 5) มีระบบในการจัดการกับข้อร้องเรียนของลูกค้าในด้านคุณภาพ ปริมาณ เวลาและการส่งมอบ
- 6) เก็บข้อมูลของลูกค้าเป็นความลับและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของพนักงาน กรรมการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ขาย

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ขายทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยยึดหลักการให้ความยุติธรรมแก่ทุกรายและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ไม่ใช้ รับ หรือทำสิ่งใด ๆ ที่เป็นการทุจริตจากผู้ขายทุกราย
- 2) เปิดเผยรายละเอียดและประสานงานกับผู้ขายในการแก้ไขที่เกี่ยวข้องใด ๆ ตามความต้องการ การรับหรือมีประโยชน์ที่ทุจริต
- 3) ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดขึ้นในสัญญากับผู้ขายอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ บริษัทฯ จะต้องแจ้งผู้ขายให้ทราบล่วงหน้าเพื่อที่จะได้หาวิธีอื่นต่อไป

นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่ง

นโยบายการแข่งขันของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการมาตรฐานและกฎหมายทางการค้า บริษัทฯ จะต้องไม่บาดหมางกับคู่แข่ง หรือได้มาซึ่งข้อมูลอันเป็นความลับอย่างผิดกฎหมาย โดยมีวิธีการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- 1) แข่งขันกับผู้อื่นภายใต้กฎระเบียบของการแข่งขัน
- 2) ไม่ได้มาซึ่งข้อมูลลับของคู่แข่งโดยวิธีการทุจริตหรือไม่เหมาะสม
- 3) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งโดยการหมิ่นประมาท

นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ยอมรับว่าพนักงานคือปัจจัยสำคัญในความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายที่ส่งเสริมการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความยุติธรรมในแง่ของการให้โอกาส ค่าตอบแทน การแต่งตั้ง การโอนและย้ายพนักงาน รวมถึงการพัฒนาความสามารถ ตามหลักการต่อไปนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และเคารพศักดิ์ศรีในความเป็นมนุษย์ของแต่ละคน
- 2) จ่ายตอบแทนพนักงานอย่างยุติธรรม
- 3) รักษาสภาพแวดล้อมที่ทำงานให้ปลอดภัยทั้งต่อตัวพนักงานและทรัพย์สิน
- 4) พิจารณาเกี่ยวกับการแต่งตั้ง การโอน การให้รางวัลและวินัยอย่างเหมาะสม
- 5) ยึดมั่นในการพัฒนาความรู้และความสามารถของพนักงาน

- 6) รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงาน โดยอิงจากความรู้ระดับมืออาชีพ
- 7) ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 8) หลีกเลี่ยงความไม่เป็นธรรมหรือความกดดัน ซึ่งอาจกระทบต่อขีดความสามารถในการทำงานและภาวะอารมณ์ของพนักงาน

การรักษาศีลธรรมพนักงาน

พนักงานต้องปฏิบัติตามหลักศีลธรรมด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา พนักงานต้องตระหนักถึงพฤติกรรมของตนตลอดเวลา และหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่ไม่ดี หากพนักงานมีคำถามใด ๆ สามารถที่จะสอบถามได้จากผู้บังคับบัญชา และ/หรือแผนกบุคคล

การบริหารจัดการ

ฝ่ายบริหารทุกระดับมีหน้าที่ ดังนี้

- 1) สนับสนุนหลักศีลธรรมและปฏิบัติเป็นแบบอย่าง
- 2) นำปฏิบัติเป็นตัวอย่างและรับฟังความคิดเห็นอันเกี่ยวกับศีลธรรม
- 3) จัดให้พนักงานรับผิดชอบในหน้าที่ที่เหมาะสมและจัดหาระบบการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ
- 4) ติดตามการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่ามีการยึดมั่นในกฎและระเบียบของบริษัทฯ
- 5) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล

การตรวจสอบภายใน

ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตามข้อมูลในกรณีที่มีการกระทำผิดใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ จากนั้นรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ สำหรับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การยึดถือกฎหมายและกฎบริษัทฯ

- 1) พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎและระเบียบของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
- 2) จะไม่มีการพิจารณาใด ๆ สำหรับพนักงานที่กระทำผิดแล้วกล่าวอ้างว่าตนทำหน้าที่เพิ่มผลกำไรให้กับบริษัทฯ หรือเหตุผลอื่น ในความผิดตามกฎหมาย มติผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการ หลักการและคำสั่งของบริษัทฯ

ระเบียบเกี่ยวกับหลักทรัพย์และการเปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทฯ

- 1) พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับของตลท. กสท. และหน่วยงานกำกับอื่น ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น และ/หรือต่อสาธารณะ
- 2) การเปิดเผยข้อมูลใด ๆ ซึ่งเป็นข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยสู่สาธารณะถือเป็นความผิด
- 3) การเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดที่อาจกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นของบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้เปิดเผยข้อมูลในส่วนนั้นเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้กระทำการแทนตน
- 4) กรรมการและฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ มีความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลทั่วไปต่อสาธารณะและนักลงทุน

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- 1) ปฏิบัติตรงหรือเกินกว่ากฎหมายสิ่งแวดล้อมทั้งหมด
- 2) จำกัดการใช้สารเคมีอันตรายในการกระบวนการผลิตและการดำเนินกิจการ
- 3) ใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในการควบคุมบริหารจัดการและการปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน ตลอดจนการลดของเสียจากกระบวนการผลิต
- 4) ให้ความรู้และควบคุมพนักงานทุกคนในการบังคับใช้กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้รวบรวมแนวปฏิบัติด้านจรรยาบรรณธุรกิจที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน และปรับปรุงหัวข้อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีต่างๆ และได้การจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งถือเป็นมาตรฐานการดำเนินงาน และพฤติกรรมของบุคลากรในองค์กร โดยมีคณะกรรมการประพฤติดนเป็นแบบอย่างที่ดี ในการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีกลไกสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในการยึดมั่นในจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยจรรยาบรรณธุรกิจประกอบด้วย หัวข้อดังต่อไปนี้

1. **สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย** บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีการบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงาน หรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้ทรัพยากร
2. **การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่างกัน** ทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ให้ไว้
3. **สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล** บริษัทฯ เคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุนส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
4. **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์** ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ
5. **การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน** การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดี โดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลและทรัพย์สินต่างๆ นำไปใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และไม่นำไปใช้งานในลักษณะที่อาจเกิดความเสียหายกับบริษัทฯ
6. **การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ** ข้อมูลทุกชนิด ทุกประเภทที่เกิดขึ้น หรือได้มาในช่วงใดๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย ในการนี้บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ของบริษัทฯ
7. **การต่อต้านคอร์รัปชัน** บริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม
8. **ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง** การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใดๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่างๆ หรือการเลี้ยงรับรองให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่น หรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามมูลค่าที่เหมาะสม
9. **การดำเนินการด้านการเมือง** บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับระบอบการปกครอง ซึ่งอาจมีแนวทางที่แตกต่างกัน บริษัทฯ วางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงิน หรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่างๆ ตามความเหมาะสม

10.การแข่งขันทางการค้า บริษัทฯ มีนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบกิจการค้า และกฎหมายการแข่งขันทางการค้า

11.การฟอกเงิน บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือ สนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทฯ เป็นช่องทาง หรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มาของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส

สำนักเลขานุการบริษัทฯ ภายใต้การกำกับดูแลคณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศ ทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ มีนโยบายเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน และนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงต้องเปิดเผยข้อมูลตามที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 1) วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
- 2) สถานะการเงินของบริษัทฯ และผลการดำเนินงาน โครงสร้างการถือหุ้น และสิทธิในการลงมติ
- 3) รายชื่อกรรมการและค่าตอบแทน รวมถึงประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการ
- 4) โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและนโยบาย รวมถึงความรับผิดชอบของคณะกรรมการเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน การรายงานของประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องทุกชนิด
- 5) จำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคน และ/หรือ สมาชิกคณะกรรมการแต่ละคนในการเข้าร่วมประชุมของตนต่อจำนวนครั้งของการประชุมกรรมการทั้งหมด และ/หรือคณะกรรมการในแต่ละปี ทั้งหมดนี้ควรเปิดเผยในรายงานประจำปี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดตามกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการกำหนดในระเบียบปฏิบัติในเรื่องนโยบายรับข้อร้องเรียนจากทั้งพนักงาน บุคคลภายนอก รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Whistle-Blower Policy) และยังสนับสนุนให้มีการแจ้งพฤติกรรมที่ผิดจริยธรรม ชู้बाေးแสะ แจ้งข้อร้องเรียน เรื่องทุจริต (ไม่ว่าจะเป็นเรื่องที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่ก็ตาม) เพื่อทำการสืบสวนและตรวจสอบ โดยผู้ร้องเรียนสามารถส่งเรื่องราวมาได้ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- 1) อีเมล : whistleblower@wowfactor.co.th
(อีเมลนี้จะถูกส่งไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)
- 2) ทางไปรษณีย์ : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
77/1 ซอยร่วมศิริมิตร แขวงจอมพล
เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองในเรื่องราวที่ร้องเรียนและถือเป็นความลับสูงสุด ข้อร้องเรียนจะได้รับการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและเป็นความลับ โดยการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและสามารถติดตามได้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ร้องเรียนจะไม่ถูกก่อกวนหรือถูกมุ่งร้ายจากเรื่องที่ร้องเรียนหรือชู้巴ေးแสะ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม บริษัทฯ จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน และได้ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ความสามารถ เฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งได้ใช้เวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง

บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองงานตามความจำเป็น โดยเฉพาะในกรณีที่ต้องอาศัยความเป็นกลางในการวินิจฉัย และได้กำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่รับผิดชอบ กระบวนการทำงานไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทฯ ทุกท่านเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน โดยได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน โดยในปีที่ผ่านมา กรรมการทุกท่านได้ใช้เวลาอย่างเพียงพอ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ และถือเป็นหน้าที่ของกรรมการที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษจริง ๆ

(นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล)

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



จรรยาบรรณธุรกิจ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

จรรยาบรรณธุรกิจ บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

บทนำ

จรรยาบรรณธุรกิจ คือ แนวปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญ ซึ่งผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมกรเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้ว จะสะท้อนภาพของการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่รายงานการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่เป็นไปตามจรรยาบรรณธุรกิจให้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

1. กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจได้ทุกระดับ แต่ไม่ควรพาดพิงถึงชื่อ หรือระบุตัวบุคคล เพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ
 2. กรณีที่ตนเองเชื่อว่ามีความผิดหรือฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มี และรายงานไปยังหัวหน้าสูงสุดของฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้
 3. ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง
- ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเอง เพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

จรรยาบรรณธุรกิจ

1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

หลักการ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีการบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการพัฒนากระบวนการหรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้ทรัพยากร

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการทำการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้การกระทำเช่นนั้นจะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือจารีตประเพณีท้องถิ่น
2. ใช้ทรัพยากรในกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างประหยัดและคุ้มค่า
3. ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการทำงานหรือเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
4. ทำความเข้าใจแผนฉุกเฉินต่างๆ และให้ความร่วมมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินต่างๆ ที่บริษัทฯ จัดขึ้น
5. เมื่อพบเห็นสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้ทุกคนหยุดการปฏิบัติงาน และแก้ไขสภาพอันตรายดังกล่าวให้ปลอดภัยก่อนที่จะปฏิบัติงานต่อไป และรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที

2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง หลักการ

ทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่
ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ให้ไว้

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงขนบธรรมเนียม
จารีตประเพณีที่สำคัญ โดยเฉพาะพื้นที่ที่ปฏิบัติงาน
2. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
กับงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ
3. เมื่อพบว่ากฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับขนบธรรมเนียม
จารีตประเพณีของพื้นที่นั้นๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใดๆ
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงาน
ต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องราวร้องเรียนของบริษัทฯ
5. เคารพความแตกต่างของวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น โดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัด
ต่อวัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีนั้นๆ

3. สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล

หลักการ

บริษัทฯ เคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุน
ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในด้านทรัพยากรบุคคล ซึ่งถือเป็นปัจจัยหลักที่จะนำความสำเร็จอย่างยั่งยืนมาสู่บริษัทฯ บริษัทฯ
จึงมีมาตรฐานในการจัดการสวัสดิการ และค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ ที่ดึงดูดให้คนดีและคนเก่งมาทำงานให้บริษัทฯ รวมทั้งมี
แผนพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงาน และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็น
ธรรม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพให้เกียรติซึ่งกันและกัน
2. ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียม โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างในทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ
สีผิว การศึกษา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
3. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ
รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
4. ดูแลเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมในทุกกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลา
ทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพ
โดยไม่เลือกปฏิบัติ
6. ไม่ใช้แรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์ หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็นการทรมารร่างกาย
หรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคามข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรง
ในรูปแบบใดก็ตาม

4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และหากเห็นว่ามี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือในนิติบุคคลที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิด หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้ เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่งาน และความรับผิดชอบ
4. ไม่นำส่วนลดหรือของสมนาคุณที่ได้รับจากซัพพลายเออร์จากการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ มาเป็นของตนเอง จะต้องส่งมอบส่วนลดหรือของสมนาคุณให้แก่บริษัทฯ ให้ครบถ้วน
5. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่น เพื่อประโยชน์ส่วนตน นอกเหนือจากการทำงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
6. หลีกเลี่ยงการใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใดๆ อย่างเป็นประจำ เพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
7. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดี โดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่างๆ นำไปใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และไม่นำไปใช้งานในลักษณะที่อาจเกิดความเสียหายกับบริษัทฯ

ทรัพย์สินของบริษัทฯ หมายถึง สิ่งหามิทรัพย์สิน เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องมือ เครื่องจักร ระบบคอมพิวเตอร์ในการควบคุมประมวลผล ซอฟต์แวร์ เป็นต้น รวมทั้ง อสังหาริมทรัพย์ เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ ยังหมายความรวมถึง เทคโนโลยี และทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัทฯ ด้วย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่างๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสม ถูกต้อง กับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบการรายงานทางบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่างๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับรายการทางบัญชีและการเงิน ให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูล หรือเอกสาร ต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย
5. ผู้ทำหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่อยู่ในความครอบครอง หรืออยู่ในการดูแลรักษาของบริษัทฯ ต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น การใช้ การเปิดเผย หรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องจะกระทำได้เท่าที่จำเป็นตามการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ และไม่เป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

6. การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ

หลักการ

ข้อมูลทุกชนิด ทุกประเภทที่เกิดขึ้น หรือได้มาในช่วงใดๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย ในการนี้บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ของบริษัทฯ

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่นำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือบุคคลอื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
2. ดูแลให้ในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบไม่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกินจริง หรือเกินความจำเป็น โดยเฉพาะข้อมูลที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน หรือมีผลทำให้การซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติ และในกรณีที่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมทุน หรือหุ้นส่วนรายอื่น จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมทุน หรือหุ้นส่วน หรือตามที่ระบุไว้ในสัญญาระหว่างกัน
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ เช่น ความลับทางการค้า สูตรการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยี ความรู้ทางวิชาการ เป็นต้น ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และแม้ว่าจะพ้นสภาพการจ้างงานไปแล้ว จะต้องไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ ไปเปิดเผย เก็บไว้ หรือใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนด้วย
4. เมื่อพบความผิดปกติ หรือข้อบกพร่อง หรือความไม่สมบูรณ์ใดๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและบัญชีเพื่อทราบทันที

7. การต่อต้านคอร์รัปชัน

หลักการ

บริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และกำหนดให้มีการสอบทานความเพียงพอ และความเหมาะสมของมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการตรวจสอบคอร์รัปชันโดยหน่วยงานตรวจสอบ โดยมีกรรมการ ผู้บริหาร หัวหน้างานทุกระดับ ทำหน้าที่กำกับดูแลติดตาม เพื่อไม่ให้เกิดการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในเรื่องนี้รวมทั้งสื่อสารและให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้องให้รับทราบ

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทุกวิธีการ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และในการคัดเลือกบุคคลเข้าทำงานจะต้องตรวจสอบประวัติอย่างรอบคอบ เพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตรงไปตรงมา เมื่อต้องมีการติดต่อ ประสานงาน ขออนุญาต ขออนุมัติ การทำนิติกรรม หรือธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือเอกชน
3. ในการทำนิติกรรม หรือทำธุรกรรมใดๆ กับบุคคลภายนอกที่ไม่ทราบภูมิหลัง ให้ดำเนินการตรวจสอบประวัติ ที่มาชื่อเสียงของบุคคลภายนอกนั้นอย่างรอบคอบ โดยกำหนดเงื่อนไขในนิติกรรม หรือธุรกรรมนั้นๆ ให้มั่นใจได้ว่าจะไม่เกิดการคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใดๆ
4. การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ มาเป็นที่ปรึกษา หรือเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างดังกล่าวจะต้องดูแลให้เงื่อนไขการจ้างเป็นไปตามกฎหมาย โปร่งใส เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน
5. การว่าจ้างบุคคลใดๆ ให้ดำเนินการแทนบริษัทฯ ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องแจ้งให้ผู้รับจ้างทราบถึงจรรยาบรรณธุรกิจในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน และดูแลให้เงื่อนไขการจ้างเป็นไปตามกฎหมาย โปร่งใส เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน
6. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ

7. คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ และปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร
8. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุมเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
9. หน่วยงานตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ
10. ผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบที่ส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชัน ซึ่งรวมถึง แนวทางการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาทำงานกับบริษัทฯ และสื่อสารไปยังพนักงาน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้ง ทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ

8. ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง

หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใดๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่างๆ หรือ การเลี้ยงรับรองให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่น หรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามมูลค่าที่เหมาะสม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ให้ของขวัญ ของที่ระลึก เลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด ยกเว้นกฎหมายกำหนด เป็นไปตามขนบธรรมเนียม ประเพณีในแต่ละท้องถิ่นที่สามารถทำได้ โดยในแต่ละครั้งต้องขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามที่บริษัทฯ กำหนด และต้องแน่ใจว่าการให้นั้นไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
2. ไม่รับของขวัญ ของที่ระลึก รับเลี้ยง หรือรับประโยชน์อื่นใด กรณีที่ไม่สามารถปฏิเสธได้ หรือมีความจำเป็นอย่างยิ่ง ที่ต้องรับไว้เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดี ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที โดยผู้บังคับบัญชาจะต้องใช้ดุลยพินิจว่าการ ดำเนินการนั้น ต้องไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน
3. ไม่มอบส่วนลดอันขัดต่อระเบียบที่วางไว้ หรือในกรณีที่จะมีการมอบส่วนลดพิเศษจะต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ อนุมัติ
4. ต้องมีหลักฐานการใช้จ่ายที่แสดงมูลค่าทรัพย์สิน บริการ หรือการเลี้ยงรับรองนั้น เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ รวมถึง การเลี้ยงรับรองดังกล่าวต้องมุ่งเน้นเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ
5. หากไม่แน่ใจในแนวปฏิบัติที่แตกต่างกันในแต่ละพื้นที่ ให้สอบถามผู้บังคับบัญชาก่อนดำเนินการ

9. การดำเนินการด้านการเมือง

หลักการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละ พื้นที่ปฏิบัติตนให้สอดคล้องกับระบอบการปกครอง ซึ่งอาจมีแนวทางที่แตกต่างกัน บริษัทฯ วางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงิน หรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือ ผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่างๆ ตามความเหมาะสม

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจผิดว่าเป็นการกระทำในนามบริษัทฯ
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงาน หรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วม ประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่เกี่ยวข้องในด้านการเมือง

3. หลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงาน หรือในเวลางานอันทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

10. การแข่งขันทางการค้า

หลักการ

บริษัทฯ มีนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบกิจการค้า และกฎหมายการแข่งขันทางการค้า

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ทำความตกลงใดๆ กับคู่แข่งทางการค้า หรือบุคคลใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการลด หรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า เช่น ร่วมกับผู้อื่นในการกำหนดราคาประมูลในการประกวดราคา หรือตั้งราคาสินค้า เป็นต้น
2. ไม่ร่วมทำข้อตกลงกับผู้อื่นที่จะร่วมกันงดทำธุรกิจกับลูกค้า หรือคู่ค้ารายหนึ่งรายใด ยกเว้นในกรณีที่มีการลงโทษห้ามทำการค้าระหว่างประเทศ (Sanction)
3. กฎหมายการแข่งขันทางการค้าเป็นกฎหมายที่มีความซับซ้อน ดังนั้น การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่ง จะต้องขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมาย และหน่วยงานที่รับผิดชอบก่อน เนื่องจากอาจมีปัญหในเรื่องการตีความ และการบังคับใช้กฎหมาย

11. การฟอกเงิน

หลักการ

บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือสนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทฯ เป็นช่องทาง หรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มา ของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ก่อนทำธุรกรรมกับคู่สัญญาในนามบริษัทฯ จะต้องตรวจสอบประวัติของบุคคลนั้นว่า ไม่เป็นผู้กระทำความผิดกฎหมายฟอกเงินอย่างรอบคอบ
2. กรณีพบเห็นธุรกรรมที่ไม่ปกปิดที่อาจเข้าลักษณะเป็นการฟอกเงิน ให้รายงานผู้บังคับบัญชา หน่วยงานกฎหมาย หรือหน่วยงานการเงินและบัญชีทราบทันที
3. เมื่อกระทำการในนามบริษัทฯ จะต้องไม่รับชำระราคาเป็นเงินสด หรือสิ่งเทียบเท่าเงินสดที่ไม่มีเอกสารยืนยันการจ่าย หรือรับที่ชัดเจน
4. เมื่อกระทำการในนามบริษัทฯ ต้องไม่ชำระราคาให้กับบุคคลที่ไม่ใช่คู่สัญญา หรือบุคคลที่ระบุไว้เป็นผู้รับเงินตามสัญญา หรือชำระเงินผ่านบุคคล หรือช่องทางที่ไม่ทราบที่มาชัดเจน เว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น การบังคับคดี การโอนสิทธิเรียกร้อง เป็นต้น

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป

(นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล)

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)



อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ซึ่งทั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายบริหาร ตลอดจนพนักงานบริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ โดยมีแนวทางสอดคล้องกับหลักบรรษัทภิบาล ซึ่งเป็นหลักการบริหารองค์กรที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล ส่งผลให้บริษัทฯ เจริญก้าวหน้าและได้รับความเชื่อถือ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมตามหลักบรรษัทภิบาล ควบคู่กับความมุ่งมั่นในการดูแล ส่งเสริม สนับสนุนต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นปัจจัยที่นำมาสู่ความสมดุลของสังคม สิ่งแวดล้อมและธุรกิจให้สามารถเจริญเติบโตควบคู่กันได้อย่างยั่งยืน

อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจบริษัทฯ

| | | |
|---------------------------------|---|--|
| ตั้งมั่นในความเป็นธรรม | : | บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายได้รับความเป็นธรรม |
| มุ่งมั่นในความเป็นเลิศ | : | บริษัทฯ มุ่งกระทำการที่ถูกต้องด้วยความตั้งใจให้เกิดผลในทางที่เป็นเลิศเสมอ |
| เชื่อมั่นในคุณค่าของตน | : | บริษัทฯ ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรอันมีคุณค่าที่สุด |
| ถ้อยมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม | : | บริษัทฯ ปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดีในทุกชุมชนและทุกประเทศที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ |



(นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล)

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



การห้ามคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ
พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลงบการเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

เรื่อง การห้ามคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ
พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลงบการเงิน ฯลฯ ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

"ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และ พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ

นอกจากนี้ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว "

หมายเหตุ หากมีการใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อประชาชนในการซื้อขายหลักทรัพย์โดยเป็นการเอาเปรียบบุคคลภายนอก (Insider Trading)ไม่ว่าจะอยู่ในช่วงระยะเวลาดังกล่าวหรือไม่ บุคคลที่กระทำการดังกล่าวยังคงต้องรับผิดชอบตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีสิทธิเรียกให้ส่งมอบผล

ประ โยชน์ที่ได้ รวมทั้งอาจต้องรับโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับเป็นเงินไม่เกินสองเท่าของประโยชน์ที่ได้รับหรือพึงได้จากการกระทำฝ่าฝืนแต่ไม่น้อยกว่า 500,000 บาทหรือทั้งจำทั้งปรับ

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิม”) ประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

1. นายเจนวิทย์ จีระกุลชัยนันท์ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ
- ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565
2. นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ
- ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม 2565
3. นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ
- ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ทั้งนี้ ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทวาวแพลคเตอร์จำกัด (มหาชน) (“คณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

1. นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางอิสราภรณ์ หนูผล ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ
3. นายชาญชัย ก้านเหลือง ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางอิสราภรณ์ หนูผล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และปฏิบัติงานอย่างมีอิสระ

โดยในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบชุดเดิมได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ โดยสรุปดังต่อไปนี้

1. พิจารณาสอบทานงบการเงินรวมของบริษัทฯ ประจำปี และรายได้ไตรมาส รวมทั้งรายงานความเห็นของงบการเงินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายได้ไตรมาส และงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับปี 2565 ซึ่งได้ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีเรียบร้อยแล้ว โดยงบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ และไม่มีประเด็นใดที่มีข้อสงสัยเกิดอย่างมีนัยสำคัญ

2. พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งรับทราบผลการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สอบทานและประเมินความเพียงพอต่อระบบควบคุมภายใน รวมถึงพิจารณาข้อสังเกตที่ตรวจพบและรายงานโดยผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในบริษัทฯ มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

3. พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบริษัทร่วมและบุคคลที่เกี่ยวข้อง และรายงานความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายการกำหนดงบประมาณสำหรับการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบริษัทร่วมและบุคคลที่เกี่ยวข้อง สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 รวมทั้งพิจารณาการทำรายการระหว่างกันและรายงานความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบมี

ความเห็นว่าการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4. กำกับดูแล พิจารณาการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าธุรกิจของบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และมีโอกาสที่จะทำให้เป้าหมายที่กำหนดไว้เป็นไปตามที่กำหนด คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะและข้อสังเกตในการจัดทำแผนจัดการความเสี่ยงของธุรกิจร้านอาหารที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เพื่อเตรียมความพร้อมรับมือการผลกระทบต่างๆ หากรัฐมีมาตรการควบคุมโรคระบาด การเว้นระยะห่าง การปิดเมือง การห้ามเข้าออกประเทศ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ จะสามารถบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) ให้บริษัทฯ มีกลยุทธ์ กระบวนการ และทรัพยากรที่เหมาะสม ที่สามารถผลักดันให้มีความพร้อมรับมือได้

5. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และการกำหนดค่าตอบแทนสำหรับการสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้แก่ บริษัท ปีดีโอ ออดิท จำกัด และได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 โดยกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 5,225,000 บาท ผู้สอบบัญชีมีรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------|-------------|--------------------------------------|
| (1) นายธีรศักดิ์ | ฉั่วศรีสกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6624 หรือ |
| (2) นายณรินทร์ | จระมงคล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8593 หรือ |
| (3) นางสาวสุกัญญา | ทองปาน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10505 |

6. พิจารณารายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

7. พิจารณานโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบมีความตระหนักในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นในการดำเนินงานอย่างโปร่งใส และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และมีความเห็นว่า นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ นั้นครอบคลุมและเพียงพอ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปีบัญชีของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | หมายเหตุ |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| นายเจนวิทย์ จีวะกุลชัยนันท์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 4/4 | ลาออกวันที่ 14 พ.ย. 65 |
| นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ | กรรมการตรวจสอบ | 4/4 | ลาออกวันที่ 19 ธ.ค. 65 |
| นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการตรวจสอบ | 2/3 | ลาออกวันที่ 30 พ.ย. 65 |

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนชุดเดิม”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

1. นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม 2565
2. นายเจนวิทย์ จิระกุลชัยนันท์ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565
3. นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

หมายเหตุ : นายชนาธิป พุ่มหิรัญกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2565

ทั้งนี้ ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของบริษัทวาวแพลเตอร์จำกัด (มหาชน) (“คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนชุดใหม่”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

1. นางอิสราภรณ์ ทนุผล ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายชนาธิป พุ่มหิรัญ ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายชาญชัย ก้านเหลือง ดำรงตำแหน่ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งชุดเดิม และชุดใหม่เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ และมีความเป็นกลางในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ที่สมควรได้รับการเสนอชื่อให้มาดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทที่มีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และปฏิบัติงานอย่างมีอิสระ

ทั้งนี้ ในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนชุดเดิมได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ โดยสรุปดังต่อไปนี้

1. พิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. พิจารณาและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการทุกคนต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565
3. พิจารณาเสนอบุคคลเข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและกรรมการตรวจสอบ แทนกรรมการที่ลาออก
4. พิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
5. พิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการชุดย่อยที่ครบวาระ
6. พิจารณารายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2565

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน โดยในการพิจารณาค่าตอบแทนคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาอย่างรอบคอบตามหลักเกณฑ์โดยคำนึงถึงและอ้างอิงจากบริษัทในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน สอดคล้องและเหมาะสมกับผลการดำเนินงาน สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ ภาระหน้าที่ผลการปฏิบัติงานและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายว่าการกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทได้ดำเนินการอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมแล้ว

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและการเข้าร่วมประชุม ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในรอบปีบัญชีของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมทั้งหมด 5 ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน สรุปได้ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ตำแหน่ง | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | หมายเหตุ |
|----------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| นางสาวเยาวโรจน์ กลิ่นบุญ | ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน | 5/5 | ลาออกวันที่ 19 ธ.ค. 65 |
| นายชนาธิปพุ่มหิรัญ | กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน | 1/1 | แต่งตั้งเมื่อ 18 พ.ย.65 |
| นายเจนวิทย์จีระกุลชัยนันท์ | กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน | 4/4 | ลาออกวันที่ 14 พ.ย. 65 |
| นายบุญเลิศ เอี้ยวพรชัย | กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน | 1/2 | ลาออกวันที่ 30 พ.ย.65 |

