



DIMET

บริษัท ไดเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี Annual Report **2564/2021**



สารบัญ

สารสนเทศจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	1
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	2
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ	6
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	14
1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	15
1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น	15
1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	16
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	17
2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	17
2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	18
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	21
3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	22
3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)	22
3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	25
3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	26
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	32
4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน	32
4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (forward looking)	34
4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	35
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	36
5.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ	36
5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น	37
5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย	38
5.4 ตลาดรอง	38
5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีตราสารหนี้)	38
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	39
6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	39
6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)	95
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย	101
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	102
7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	102
7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	104

7.3	ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย	109
7.4	ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	119
7.5	ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	121
7.6	ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	122
8.	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	123
8.1	สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	123
8.2	รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	135
8.3	สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่นๆ	138
9.	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	142
9.1	การควบคุมภายใน	142
9.2	รายการระหว่างกัน (ถ้ามี)	145
	จบการเป็นรวม และจบการเป็นเฉพาะกิจการ	152
เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	239
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance) และหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	256
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	259
เอกสารแนบ 4	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	260

สาส์นจากประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ปี 2564 นับเป็นปีที่สำคัญที่สุดปีหนึ่งของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ มีการปรับตัวครั้งใหญ่โดยมุ่งหวังผลลัพธ์ในการดำเนินธุรกิจระยะยาวที่ดีขึ้นอย่างรวดเร็วและมีนัยยะสำคัญ การเปลี่ยนแปลงภายในที่สำคัญในช่วงสองไตรมาสสุดท้ายของปี 2564 คือ การเข้าบริหารงานโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารระดับสูงใหม่ที่มากระปรี้กระเปร่า มีความรู้ และคุณวุฒิสูงจากสาขาวิชาชีพต่างๆ

ท่ามกลางสภาวะเศรษฐกิจโลกที่ยังคงชะลอตัวในปีที่ผ่านมา ผนวกกับการดำเนินธุรกิจในยุคปัจจุบันที่ต้องเผชิญกับความผันผวนและความเสี่ยงใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นได้ตลอดเวลา นั้น คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารได้ร่วมมือร่วมใจกันทำงานอย่างหนักในการศึกษา วิเคราะห์ วางแผนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเจริญเติบโตและสร้างผลตอบแทนอย่างยั่งยืนแก่บริษัทฯ ในระยะยาวตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ผลลัพธ์หนึ่งจากการทำงานอย่างหนักร่วมกันของทุกฝ่าย คือ บริษัทฯ ได้ดำเนินการเพิ่มทุนสำเร็จจำนวนรวม 236,000,000 บาท การเพิ่มทุนครั้งนี้จะเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ ทั้งในด้านการพัฒนาธุรกิจเดิม และการขยายธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต ซึ่งจะเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต่อไป

สำหรับแนวทางการบริหารงานในปี 2565 นั้น บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์สีคุณภาพสูงสำหรับงานอุตสาหกรรมด้านต่าง ๆ และมุ่งหวังให้โตเมทเป็นยี่ห้ออันดับหนึ่งทางด้านผลิตภัณฑ์สีอุตสาหกรรม โดยยึดนโยบายการผลิตสีเพื่อใช้กับอุตสาหกรรมด้านต่างๆ ให้เป็นผลิตภัณฑ์สีที่มีคุณภาพสูงในราคาที่แข่งขันได้ และสามารถคิดค้นผลิตภัณฑ์สีใหม่ๆ ที่ตอบสนองความต้องการเฉพาะของลูกค้าได้ดี นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมีการพัฒนาธุรกิจเคมีภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะสร้างรายได้ให้แก่ธุรกิจอย่างมั่นคงและยั่งยืน และมีเป้าหมายที่จะเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์สีและเคมีภัณฑ์คุณภาพสูงที่ได้มาตรฐานระดับโลก ครอบคลุมการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อสร้างผลประโยชน์และผลกำไรที่คุ้มค่าให้กับผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืนต่อไป

ในนามของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ขอขอบคุณผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มที่ไว้วางใจและให้การสนับสนุนด้วยดีเสมอมา

(พล.ต.อ.อดิศร์ จามจิตสุขศรี)
ประธานกรรมการ

(นาย เทอ จือ หวง)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท ไดมเทท (สยาม) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สีคุณภาพสูงทุกชนิดทุกประเภท ได้แก่ สีทาอาคาร สีเคลือบไม้ สีทาเฟอร์นิเจอร์ สีอุตสาหกรรม และสีป้องกันสนิม สำหรับโครงเหล็กที่ใช้ในการก่อสร้างโรงงานอุตสาหกรรมปิโตรเคมี อุบัติเรือและซ่อมเรือ โรงกลั่นน้ำมัน โรงผลิตไฟฟ้า แท่นขุดเจาะน้ำมัน และก๊าซธรรมชาติในอ่าวไทย

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

นโยบายบริษัท	บริษัทฯ มีนโยบายผลิตสีเพื่อใช้กับอุตสาหกรรมด้านต่าง ๆ ให้เป็นผลิตภัณฑ์สีที่มีคุณภาพสูงในราคาที่แข่งขันได้ และสามารถคิดค้นผลิตภัณฑ์สีใหม่ ๆ ที่ตอบสนองความต้องการเฉพาะของลูกค้าได้ดี
วิสัยทัศน์	บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์สีคุณภาพสูงสำหรับงานอุตสาหกรรมด้านต่าง ๆ และทำให้ ยี่ห้อไดเมทเป็นยี่ห้ออันดับหนึ่งทางด้านผลิตภัณฑ์สีอุตสาหกรรม
วัตถุประสงค์	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผลิตสีที่มีคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมด้านต่าง ๆ 2. เป็นโรงงานผลิตสีที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล และมีบุคลากรที่มีคุณภาพ 3. สร้างผลประกอบการและผลกำไรที่คุ้มค่าให้กับผู้ถือหุ้น 4. เป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจอย่างมั่นคงและยั่งยืน ได้รับความเชื่อมั่นจากลูกค้า และสร้างความมั่นคงให้กับบุคลากรทุกฝ่าย
เป้าหมาย	บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายที่จะเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์สีคุณภาพสูงที่ได้มาตรฐานระดับโลก และครอบคลุมการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สีทั้งในประเทศและต่างประเทศ
กลยุทธ์	<ol style="list-style-type: none"> 1. รับการสนับสนุนทางเทคโนโลยีด้านการผลิตจากบริษัทผู้ผลิตสีชั้นนำของโลก 2. เพิ่มงบประมาณด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์สี รวมทั้งจำนวนบุคลากร และการว่าจ้างที่ปรึกษาผู้มีความเชี่ยวชาญและมากด้วยประสบการณ์ 3. รักษาคุณภาพการผลิต การกระจายสินค้า การดูแลคลังสินค้า และอื่น ๆ ให้ได้ตามมาตรฐานนโยบายสิ่งแวดล้อม ISO 14000 และมาตรฐานระบบจัดการคุณภาพ ISO 9001:2015 4. สรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ราคาเหมาะสมและไม่เป็นภัยต่อสิ่งแวดล้อม

5. แต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในภูมิภาคต่าง ๆ ทั่วประเทศ
6. พัฒนาและเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้าที่หลากหลาย เช่น ผ่านช่องทางออนไลน์ ผ่านตัวแทนโครงการในประเทศเพื่อนบ้าน เช่น โครงการเสาธงสัญญาณในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา เป็นต้น

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2525 ซึ่งเป็นบริษัทในเครือเอคมิลกรุ๊ป (Acnil Group) ประเทศออสเตรเลีย เพื่อผลิตสีป้องกันสนิมคุณภาพสูงให้แก่โครงการอุตสาหกรรมระดับประเทศ แทนอุตสาหกรรมน้ำมัน และก๊าซในอ่าวไทย ต่อมาบริษัทฯ ได้ผลิตสีทาเฟอร์นิเจอร์ สีเคลือบไม้ และสีทาอาคาร ในปี 2550 บริษัทฯ ได้แปลงสภาพจากบริษัท จำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นครั้งแรกในวันที่ 21 มกราคม 2551

พัฒนาการที่สำคัญ

ปี	เหตุการณ์ที่สำคัญ
2559	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท เอื้อวิทยา จำกัด (มหาชน) และ นายนิธิส ศิลมัฐ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 24.50 และร้อยละ 12.94 ตามลำดับ บริษัทฯ ได้เพิ่มผู้แทนจำหน่ายสีไดเมทในต่างจังหวัด บริษัท เอเชีย คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 76.23 ได้ขยายตลาด ออกแบบ ติดตั้งระบบป้องกันสนิมแบบ Cathodic Protection และการป้องกันการกัดกร่อนด้วยระบบ Wax Tape
2560	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้ยกเลิกการเป็นตัวแทนจำหน่าย ผู้ผลิต ผู้ทำตลาด และให้บริการหลังการขาย กับผลิตภัณฑ์สีของ บริษัท พีพีจี โคทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทฯ ได้เซ็นสัญญาเป็นผู้ผลิตและตัวแทนจำหน่ายสี กับ บริษัท คาร์โบไลน์ อินเตอร์เนชั่นแนล คอร์ปอเรชั่น ประเทศสหรัฐอเมริกา (Carboline International Corporation, USA)
2561	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริ่ง จำกัด ร้อยละ 14.00 จาก บริษัท อิเล็กทริก โซลูชั่นส์ (เอส) พีทีอี ลิมิเต็ด บริษัทฯ ได้ลดทุนจดทะเบียนจาก 135.00 ล้านบาท เป็น 134.48 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 403.43 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 537.91 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้กับผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 268.95 ล้านหุ้น และเพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (DIMET-W2) จำนวน 268.95 ล้านหุ้น บริษัทฯ ได้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 2 (DIMET-W2) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ

ปี	เหตุการณ์ที่สำคัญ
2562	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ได้เพิ่มสัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จากเดิมถือหุ้นร้อยละ 76.23 เป็นร้อยละ 99.98 บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด โดยถือหุ้นร้อยละ 99.99 เพื่อประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงานทดแทน บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท แมคทริก จำกัด (มหาชน) โดยถือหุ้นร้อยละ 4.08 เพื่อประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างและงานติดตั้งระบบ บริษัทฯ ได้โอนกิจการบางส่วนของบริษัทฯ ให้แก่ บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.98
2563	<ul style="list-style-type: none"> แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นายศุภชัย ลิ้มณศิริ เปลี่ยนแปลงรอบบัญชีจากวันที่ 1 กรกฎาคม และสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน เป็น วันที่ 1 มกราคม และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เริ่มรอบบัญชีใหม่ปี 2564 แต่งตั้งกรรมการบริษัทเพิ่ม และเปลี่ยนแปลงชื่อและกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท
2564	<ul style="list-style-type: none"> บริษัท ที.เอส.เอส. รับเบอร์ จำกัด ได้เข้าซื้อหุ้นบริษัทฯ ร้อยละ 24.99 จากบริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท เอื้อวิทยา จำกัด (มหาชน)) แต่งตั้งกรรมการบริษัทเพิ่ม และเปลี่ยนแปลงชื่อและกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นายเหอ จื่อ หวง แต่งตั้งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน นายนพดล กาญจนทวีวัฒน์ แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่ด้านการขายและการตลาด นายวสุ คุณวาสี แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ นางอัญญา ถาวรนนท์ บริษัทฯ จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวน 804.3 ล้านบาท

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ระหว่างวันที่ 22-29 ตุลาคม 2563 จำนวน 1,076,749,044 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.10 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 107,674,904.40 บาท บริษัทฯ จึงขอรายงานการใช้เงินเพิ่มทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

หน่วย : บาท

วัตถุประสงค์ในการใช้เงิน	แผนการใช้เงิน	จำนวนเงิน ที่ใช้ไป	จำนวนเงิน คงเหลือ 31 ธันวาคม 2563	จำนวนเงิน ที่ใช้จ่าย	จำนวนเงิน คงเหลือ 31 ธันวาคม 2564
1. เพื่อนำมาใช้เป็นสภาพคล่อง	25,674,904.40	24,545,880.98	1,129,023.42	22,769,872.24	23,359,151.18
2. เพื่อนำมาจ่ายชำระเจ้าหนี้	20,000,000.00	15,453,119.02	4,546,880.98	4,546,880.98	
3. เพื่อนำมาจ่ายชำระเงินคืน เงินกู้ยืม	45,000,000.00	-	45,000,000.00	-	
4. เพื่อนำมาสำรองในการขยาย ธุรกิจสี	17,000,000.00	10,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	

บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลโดยเฉพาะเจาะจง (Private Placement) ระหว่างวันที่ 20 ธันวาคม 2564 ถึง วันที่ 4 มีนาคม 2565 นั้น มีหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งสิ้น 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.59 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 147,500,000.00 บาท ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินเพิ่มทุนดังกล่าวยังไม่ได้มีการนำมาใช้แต่อย่างใด

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้ค้ำประกันในแบบแสดงรายการข้อมูล

- ไม่มี -

1.1.5 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท

ชื่อบริษัท

บริษัท ไดมัท (สยาม) จำกัด (มหาชน)

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่

602 หมู่ที่ 2 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280

ประเภทธุรกิจ

ผลิต จำหน่าย นำเข้ามาเพื่อจำหน่ายสีทุกชนิดทุกประเภท ทินเนอร์และสารเคมีทุกชนิดที่เป็นส่วนประกอบของสีและทินเนอร์ สีและสารที่ใช้เคลือบอาคาร สีและสารที่ใช้เคลือบไม้ และวัสดุที่ใช้ในอุตสาหกรรมเรือ รวมทั้งโครงเหล็กที่ใช้ในการก่อสร้าง ตลอดจนวัสดุอื่นที่ใช้ในการควบคุมการสีกร่อนทุกชนิด

เลขทะเบียนบริษัท

0107550000165

โทรศัพท์

66 2323 2800-6

โทรสาร

66 2323 2807

เว็บไซต์

<http://www.dimetsiam.com>

ทุนจดทะเบียน

หุ้นสามัญ 4,031,285,349 หุ้น จำนวน 2,015,642,674.50 บาท

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

หุ้นสามัญ 1,865,123,566 หุ้น จำนวน 932,561,783.00 บาท

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ

บริษัทฯ แบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ออกเป็น 2 กลุ่ม คือ กลุ่มผลิตภัณฑ์สีอุตสาหกรรม (ได้แก่ สีป้องกันสนิม สีเคลือบไม้ และสีอุตสาหกรรมอื่น ๆ) และ กลุ่มผลิตภัณฑ์สีทาอาคาร โดยมีรายละเอียด ดังนี้

โครงสร้างรายได้ของบริษัท

ประเภทรายได้	ปี 2562 (สิ้นสุด 30 มิ.ย. 62)		ปี 2563 (สิ้นสุด 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (สิ้นสุด 31 ธ.ค. 64)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการจำหน่ายในประเทศ	330.17	98.68	359.28	97.95	141.90	97.49
- กลุ่มผลิตภัณฑ์สีอุตสาหกรรม ^{/1}	159.30	47.61	130.82	35.67	69.63	47.84
- กลุ่มผลิตภัณฑ์สีทาอาคาร	10.94	3.27	9.04	2.46	1.90	1.31
- กลุ่มงานบริการรับเหมาก่อสร้าง	35.06	10.48	143.76	39.19	2.71	1.86
- อื่น ๆ	124.87	37.32	75.66	20.63	67.34	46.26
2. รายได้จากการจำหน่ายต่างประเทศ	0.23	0.07	-	-	0.32	0.22
รายได้จากการขายและบริการ	330.40	98.75	359.28	97.95	141.90	97.49
รายได้อื่น ^{/2}	4.17	1.25	7.52	2.05	3.66	2.51
รวมรายได้	334.57	100.00	366.80	100.00	145.56	100.00

หมายเหตุ

^{/1} กลุ่มผลิตภัณฑ์สีอุตสาหกรรม ประกอบด้วย สีป้องกันสนิม สีเคลือบไม้ และสีอุตสาหกรรมอื่น ๆ

^{/2} รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ รายได้ค่าเช่า ดอกเบี้ยรับ

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) ลักษณะของผลิตภัณฑ์และบริการและการพัฒนานวัตกรรม



1. กลุ่มผลิตภัณฑ์สีอุตสาหกรรม ประกอบด้วย สีป้องกันสนิม (Protective Coating) สีเคลือบไม้ (Timber Coating) และสีอุตสาหกรรมอื่น ๆ (Industrial Coating)

สีป้องกันสนิม

เป็นสีพิเศษทางด้านวิศวกรรมที่ใช้สำหรับทาโครงสร้างเหล็กเพื่อป้องกันสนิม และทนทานต่อมลภาวะ (อาทิ แสงแดด ใต้น้ำเค็ม เป็นต้น) และสารเคมี รวมทั้งคงสภาพความสวยงามในอุตสาหกรรมหนัก ให้มีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ซึ่งโดยปกติหากจำแนกประเภทในเชิงวิศวกรรมแล้ว สีป้องกันสนิมจะประกอบด้วย สีรองพื้น สีชั้นกลาง และสีทับหน้า ซึ่งแต่ละชั้นจะทำหน้าที่ และให้คุณสมบัติที่แตกต่างกัน ดังนี้

สีรองพื้น : ใช้ป้องกันสนิมเหล็ก และให้ความยึดเกาะที่ดีกับผิวเหล็ก อาทิ สี Inorganic Zinc Primer เป็นต้น

สีชั้นกลาง : ใช้เสริมความแข็งแรงให้กับระบบสี อาทิ สีอีพ็อกซี เป็นต้น

สีทับหน้า : ใช้ป้องกันพื้นผิวเหล็กจากสภาวะแวดล้อมภายนอก (แสงแดด ใต้น้ำเค็ม สารเคมี) อาทิ สีโพลียูเรเทน เป็นต้น

สีเคลือบไม้

เป็นสีที่ใช้สำหรับเคลือบผิวไม้ให้เกิดความสวยงาม และคงทนต่อสภาพการใช้งานจริง ซึ่งโดยทั่วไปมักใช้เคลือบหลายชั้น เพื่อให้ได้คุณสมบัติที่ต้องการ อาทิ ความเรียบเนียน เป็นเงา ทนทานต่อสารเคมีที่มีในผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดเฟอร์นิเจอร์ไม้ เป็นต้น

สีอุตสาหกรรมอื่น ๆ เป็นสีที่ใช้เป็นส่วนประกอบหนึ่งในการผลิตสินค้าอุตสาหกรรมของโรงงานอุตสาหกรรมต่างๆ ซึ่งประเภทของสีอุตสาหกรรมจะมีความหลากหลายและแตกต่างออกไปตามความต้องการของอุตสาหกรรมนั้นๆ

2. **กลุ่มผลิตภัณฑ์สีทาอาคาร (Decorative Paints)** เป็นสีที่ใช้สำหรับทาอาคาร บ้าน โรงแรม และสำนักงานทั่วไป เพื่อให้เกิดความสวยงาม และทนทานจากสภาพการณ์ต่างๆ ซึ่งโดยทั่วไปสีทาอาคารจะประกอบไปด้วยสีรองพื้น และสีทับหน้า โดยสีบางชนิดจะมีคุณสมบัติยึดหยุ่นต่อพื้นผิว ป้องกัน น้ำรั่วซึม ทนเชื้อราทั้งภายนอกและภายใน และสามารถเช็ด /หรือ ล้างสิ่งสกปรกออกได้ง่าย นอกจากนี้ สีทาอาคารบางชนิดยังสามารถสะท้อนความร้อน เพื่อประหยัดพลังงาน และเป็นสีที่ไร้กลิ่นที่ใช้ทาภายในโดยไม่สร้างอาการแพ้ให้แก่ผู้อยู่อาศัยด้วย ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนลิขสิทธิ์ชื่อทางการค้าไว้จำนวนหนึ่ง ซึ่งได้กระทำอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันการเลียนแบบจากคู่แข่ง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวิจัยพัฒนาอย่างมาก ทั้งที่ทำการวิจัยพัฒนาโดยทีมวิจัยของบริษัทฯ เอง และรับการสนับสนุนจากบริษัทชั้นนำในต่างประเทศ ดังได้ชี้แจงไว้ในหัวข้อ (ง) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ - สัญญาที่มีนัยสำคัญต่อการประกอบธุรกิจ

ใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานและใบอนุญาตที่สำคัญของบริษัทฯ มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

ใบอนุญาต	ใบอนุญาตประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม (กนอ.03/4)	ใบอนุญาตของกรมสรรพสามิต กระทรวงการคลัง
ขอบเขต	ประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายสีน้ำ สีน้ำมัน สีเคลือบ และทินเนอร์	เป็นผู้ใช้สารละลายประเภทไฮโดรคาร์บอน
อายุใบอนุญาต	จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ กำลังอยู่ระหว่างดำเนินการขอต่อใบอนุญาต	จนถึงวันที่ 24 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการขอต่อใบอนุญาต

บริษัทย่อยได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2561 กิจการผลิตพลังงานไฟฟ้าหรือพลังงานไฟฟ้าและไอน้ำจากพลังงานหมุนเวียน ยกเว้นขยะหรือเชื้อเพลิงจากขยะ ซึ่งได้รับการส่งเสริมตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนในพื้นที่ระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก โดยได้รับสิทธิและประโยชน์ในการยกเว้นภาษีอากรบางประเภท รวมทั้งการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ ตามที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุนเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ในฐานะที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในแต่ละบัตรส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยยังไม่ได้เริ่มกระบวนการผลิตจากสิทธิพิเศษดังกล่าว

(2) การตลาดและการแข่งขัน

(ก) การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

- นโยบายการตลาดในปีที่ผ่านมา

ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีนโยบายการตลาดในลักษณะโครงการใหญ่ ๆ เป็นหลัก เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีคุณภาพสูง เป็นที่ต้องการของลูกค้ารายใหญ่ เช่น โครงการซ่อมบำรุงคลังน้ำมัน โครงการซ่อมบำรุงแท่นกลางทะเล โครงการก่อสร้างต่าง ๆ ของทางราชการ เป็นต้น แต่ในปี 2565 นี้ บริษัทฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างการบริหาร พร้อมปรับกลยุทธ์การตลาดใหม่

เนื่องจากการที่บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์หลากหลายครอบคลุมได้เกือบทุกด้านทุกระดับ สามารถแข่งขันในโครงการต่าง ๆ ได้ทุกขนาด ทั้งใหญ่ กลาง และเล็ก

- อธิบายเชิงเปรียบเทียบกับคู่แข่งในภาพรวม

คู่แข่งของบริษัทฯ มีทั้งผลิตภัณฑ์ในประเทศและต่างประเทศที่เข้ามาทำธุรกิจในประเทศไทย หากมองในภาพรวม เนื่องด้วยผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ใช้มาตรฐานเดียวกับผลิตภัณฑ์ระดับโลก ทำให้คุณภาพสูงกว่าคู่แข่ง แต่ก็มีระดับราคาที่สูงกว่าเช่นกันในผลิตภัณฑ์บางประเภท แต่บริษัทฯ ก็มีการพัฒนาส่วนผสมและปรับตัวผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้ดียิ่งขึ้น

ลักษณะลูกค้า ความสัมพันธ์ – หากแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียว ให้ระบุ พร้อมสรุปสาระสำคัญของสัญญาแต่งตั้งด้วย

ลูกค้าของบริษัทฯ จะเป็นในลักษณะโครงการขนาดใหญ่ แต่บริษัทฯ มีนโยบายขยายเข้าสู่โครงการขนาดกลางและขนาดเล็ก นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายดูแลพื้นที่ภาคเหนือแล้ว และกำลังจะขยายไปในทั่วทุกภาคของประเทศ

- กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มบริษัทขนาดใหญ่ ที่เคยใช้หรือรู้จักคุณภาพของสีได้เมทเป็นอย่างดี หรือบริษัทต่างชาติในประเทศไทยที่มีการระบุคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์สีมาจากบริษัทแม่ในต่างประเทศ

- การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

บริษัทฯ เน้นการจำหน่ายแบบขายตรง (Direct Sales) แต่หลังจากการปรับโครงสร้างใหม่ บริษัทฯ จะเพิ่มช่องทางตัวแทนจำหน่ายทั่วทุกภาคของประเทศด้วย

- สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทฯ เน้นขายในประเทศเป็นหลัก แต่ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีโอกาสส่งผลิตภัณฑ์ให้กับโครงการเสาส่งสัญญาณของสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา (Republic of the Union of Myanmar) และมีโอกาสที่จะขยายไปยังโครงการของสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (Lao People's Democratic Republic) ในปี 2565 นอกจากนี้ ยังร่วมกับบริษัทอิตาเลียนไทย ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ในการเข้าร่วมประมูลโครงการรถไฟฟ้า MRT ของสาธารณรัฐฟิลิปปินส์ (Republic of the Philippines)

(ข) สภาพการแข่งขัน

- สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปี ที่ผ่านมา

มีการแข่งขันสูงจากคู่แข่งในการลดราคา ทำให้บริษัทฯ ต้องปรับตัวในการปรับปรุงผลิตภัณฑ์ให้สามารถมีระดับราคาที่แข่งขันได้ง่ายขึ้น

- แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในอนาคต

ยังมีแนวโน้มการขยายตัวของอุตสาหกรรมที่ดี ทั้งงานซ่อมปรับปรุง และงานโครงการใหม่ ทั้งจากภาครัฐและภาคเอกชน

- จำนวนคู่แข่งชั้นโดยประมาณ

ประมาณ 5-6 ราย

- ขนาดของบริษัทเมื่อเทียบกับคู่แข่งชั้น

โดยเฉลี่ยการทำธุรกิจที่ผ่านมา ขนาดของบริษัทฯ จะอยู่ระดับกลางเมื่อเทียบกับคู่แข่งในตลาด

- สถานภาพและศักยภาพในการแข่งขัน

การเข้ามาของกลุ่มผู้ถือหุ้นใหม่ ทำให้บริษัทฯ สามารถกลับมามีศักยภาพในการแข่งขันแข็งแกร่งเช่นเดิม โดยมีแนวโน้มที่จะแข็งแกร่งมากกว่าเก่าอีก เนื่องจากทีมผู้บริหารชุดใหม่มีประสบการณ์สูง และมีสายสัมพันธ์ที่ดีกับองค์กรขนาดใหญ่หลายแห่ง ทำให้บริษัทฯ มีโอกาสที่จะได้งานโครงการต่าง ๆ มากยิ่งขึ้น

(ค) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ปัจจุบันบริษัทฯ มีกำลังการผลิตรวมทั้งสิ้นประมาณ 600,000 ลิตรต่อปี โดยมีอัตราการใช้กำลังการผลิต (Utilization Rate) ประมาณร้อยละ 30 ของกำลังการผลิตรวม ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับความยากง่ายและรายละเอียดการผลิตในแต่ละช่วงเวลาที่เกิดจากความต้องการสั่งซื้อของลูกค้า บริษัทฯ ไม่ได้มีการพึ่งพิงการจัดซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบรายใดรายหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าการจัดซื้อทั้งหมดของบริษัทฯ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้ามี 4 ประเภท คือ

1. สารเรซิน (Resin) : เป็นสารเคมีที่เป็นตัวกำหนดคุณลักษณะของสี อาทิ ความแข็งแรง ความทนทานต่อน้ำและสภาพภูมิอากาศ เป็นต้น
2. ตัวให้สี (Pigment) : เป็นสารเคมีที่ทำให้เกิดสีขึ้นตามความต้องการและตามสูตรที่กำหนดโดยตัวให้สี หรือ Pigment มีทั้งแบบที่เป็นผงและของเหลว
3. ตัวทำละลาย (Solvent) : มีคุณสมบัติช่วยละลายส่วนผสมของวัตถุดิบให้เขาเป็นเนื้อเดียวกัน และลดความหนืดเพื่อให้สามารถใช้งานได้ง่าย
4. ตัวเติมคุณสมบัติ (Additive) : เป็นสารเคมีที่ใช้เพื่อเพิ่มเติมคุณสมบัติพิเศษบางประการของสีแต่ละชนิด อาทิ ลดการเป็นฟอง ป้องกันรังสีอัลตราไวโอเล็ต ป้องกันเชื้อรา เป็นต้น

ทั้งนี้ การผลิตสีแต่ละชนิดจะมีขั้นตอนการผลิตที่คล้ายคลึงกัน แต่ส่วนผสม สูตรการผลิต และการตรวจสอบ คุณภาพจะมีความแตกต่างกันในรายละเอียดตามคุณสมบัติของสีแต่ละประเภท

(ง) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจเท่ากับ 87,914,816 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	การใช้งาน	มูลค่าตาม บัญชี (บาท) 31 ธันวาคม 2564	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน	เป็นเจ้าของ	ที่ตั้งอาคารโรงงาน	72,240,000	ที่ดินโฉนดเลขที่ 85930 ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 1 ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ เนื้อที่ 6-1-80 ไร่ ติดภาระจำนองพร้อมอาคารสิ่งปลูกสร้างตามข้อ 2. มูลค่าจำนองรวม 97.0 ล้านบาท กับ บริษัท ปิยอนด์ แคปปิตอล จำกัด
2. อาคาร	เป็นเจ้าของ	อาคารโรงงานและสำนักงาน	5,601,850	อาคารสิ่งปลูกสร้าง ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 1 ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ติดภาระจำนองร่วมกันกับที่ดินตามข้อ 1. กับ บริษัท ปิยอนด์ แคปปิตอล จำกัด
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	เป็นเจ้าของ	เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิต	9,297,964	- ไม่มี -
4. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	เป็นเจ้าของ		774,990	- ไม่มี -
5. ยานพาหนะ	เป็นเจ้าของ		12	- ไม่มี -
รวมมูลค่าทรัพย์สิน			87,914,816	

ทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจเท่ากับ 174,648 บาท โดยรายการดังกล่าว ได้แก่ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์เกี่ยวกับโปรแกรมด้านบัญชีด้านการผลิต และด้านจัดซื้อ

สัญญาที่มีนัยสำคัญต่อการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญารับการสนับสนุนด้านเทคโนโลยีด้านการผลิตสีกับ Carboline International Corporation และ Valspar Paint (Australia) Pty Ltd. ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังต่อไปนี้

สรุปสัญญาที่มีนัยสำคัญต่อการประกอบธุรกิจ

คู่สัญญา	Carboline International Corporation ประเทศสหรัฐอเมริกา	Valspar Paint (Australia) Pty Ltd. ประเทศออสเตรเลีย
วันที่ทำสัญญา	28 มีนาคม 2560	1 กรกฎาคม 2559
ลักษณะสัญญา	ความสนับสนุนด้านเทคโนโลยีด้านการผลิตสี และเป็นผู้แทนจำหน่ายสินค้าให้กับ Carboline International Corporation ในประเทศไทย	ความสนับสนุนด้านเทคโนโลยีด้านการผลิตสี
ระยะเวลาผูกพัน	5 ปี นับจากวันที่ลงนามในสัญญา ได้ต่อสัญญาอีก 3 ปี	3 ปี นับจากวันที่ลงนามในสัญญา ก่อนครบกำหนดอายุสัญญา 3 เดือน คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งสามารถส่งหนังสือแจ้งความประสงค์ขอต่ออายุสัญญาออกไป ซึ่งสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกคราวละ 3 ปี
ค่าลิขสิทธิ์	คิดเป็นร้อยละของยอดขายสินค้าสุทธิ หรือขั้นต่ำ ตามประเภทสินค้า	คิดเป็นร้อยละของยอดขายสินค้าสุทธิ หรือขั้นต่ำ ตามประเภทสินค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้อง ดังมีรายละเอียดตามตารางข้างล่างนี้

ชื่อบริษัท		สัดส่วนถือ หุ้น (ร้อยละ)	วิธีมูลค่า ยุติธรรม (บาท)	วิธีราคาทุน ^{/1} (บาท)
บริษัทย่อย	บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	99.99		9,900
	บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	99.99		17,490,000
บริษัทที่เกี่ยวข้อง	บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	14.00	45,728,000	
	บริษัท ชันโค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	10.00	1,539,200	
	บริษัท แมคทริก จำกัด (มหาชน)	4.08	14,357,000	

หมายเหตุ ^{/1} มูลค่าสุทธิ หลังหักค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ดำเนินถึงผลตอบแทนจากการลงทุน ความเสี่ยงจากการลงทุน และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ อย่างรอบคอบ โดยจะพิจารณาการลงทุนในธุรกิจที่เกื้อหนุนและเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจเป็นสำคัญ โครงการลงทุนแต่ละโครงการจะต้องผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนดไว้ ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายส่งกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารบริษัท เข้าไปเป็นกรรมการส่วนใหญ่ในบริษัทย่อย เพื่อควบคุมทิศทาง และนโยบายที่สำคัญ ซึ่งอาจรวมถึงการบริหารจัดการของบริษัทดังกล่าว

ในกรณีบริษัทที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จะไม่ได้เข้าไปควบคุมดูแลการบริหารจัดการโดยตรง แต่จะติดตามผลการดำเนินงานในฐานะผู้ถือหุ้นทั่วไป แต่ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังไม่มีนโยบายการลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ได้ทำธุรกิจสีในระยะเวลาอันใกล้

ราคาประเมินทรัพย์สินใหม่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการวัดมูลค่าที่ดินภายหลังการรับรู้รายการ จากเดิมวัดมูลค่าที่ดินภายหลังการรับรู้รายการด้วยวิธีราคาทุน เป็นวิธีตีราคาใหม่ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ทั้งนี้ เนื่องจากฝ่ายบริหารพิจารณาว่างบการเงินของกลุ่มบริษัทจะแสดงฐานะการเงินได้เหมาะสมมากขึ้น บริษัทฯ ได้บันทึกการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 โดยไม่ได้ปรับย้อนหลังกับข้อมูลทางการเงินของงวดบัญชีก่อน เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการปรับมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว ตามที่ได้กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	55,769,500
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(11,153,900)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินเพิ่มขึ้น	44,615,600

(หน่วย : บาท)

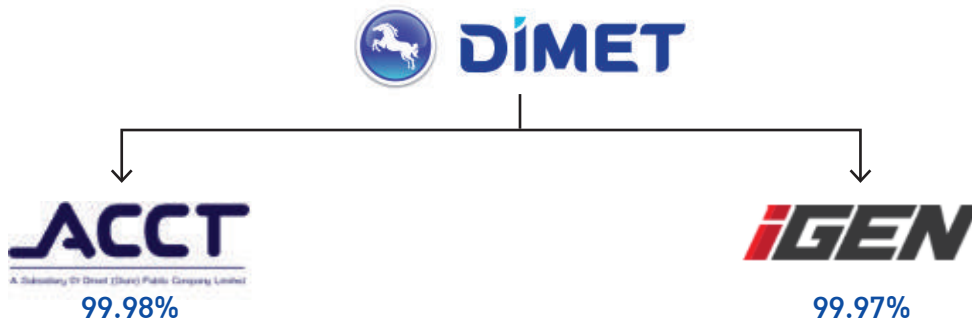
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
กำไรจากการตีราคาที่ดินสุทธิจากภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น	44,615,000
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพิ่มขึ้น	44,615,000

(จ) งานที่ยังไม่ส่งมอบ เฉพาะงานโครงการ หรือชิ้นงาน ที่มีมูลค่าสูง และใช้เวลาในการส่งมอบงาน

- ไม่มี -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



บริษัทย่อย

- (1) ACCT จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2531 ตั้งอยู่เลขที่ 602 หมู่ 2 ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ดำเนินธุรกิจจำหน่าย สี รับเหมาทาสีงานโครงการ ออกแบบติดตั้ง ระบบป้องกันสนิมแบบ Cathodic Protection สำหรับท่อก๊าซใต้ดิน โครงสร้างเหล็กใต้น้ำ ฯลฯ และการป้องกันการกัดกร่อนด้วยระบบ Wax Tape โดยบริษัทถือหุ้นใน ACCT แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 29,982 หุ้นและหุ้นบุริมสิทธิจำนวน 510 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.98 ของทุนจดทะเบียนของ ACCT ซึ่งเท่ากับ 4,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
- (2) บริษัท ไอเจน เอนเอยี จำกัด (IGEN-ENERGY) จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2556 1011 อาคารศุภาลัย แกรนด์ ทาวเวอร์ ชั้น 17 ถนนพระราม 3 แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กทม 10210 ดำเนินธุรกิจการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงานทดแทน โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียนของ IGEN-ENERGY ซึ่งเท่ากับ 39,910,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 399,100 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว ให้อธิบายเหตุผลประกอบ

-ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

-ไม่มี-

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

(ก) ผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น	% หุ้น
1	บริษัท ที.เอช.เอส.รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด	280,493,562	17.37%
2	นาย พูลฤทธิ์ ปรานีประชาชน	60,190,000	3.73%
3	นาย ธนัท ธาตุทองแท้	57,500,000	3.56%
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	45,417,401	2.81%
5	นาง จู-ปิง เซียว	37,800,000	2.34%
6	นางสาว ญัฐธำพญา วิสิษฐนบดีกร	35,000,000	2.17%
7	นาย วิชัย วณวิทย์	26,425,000	1.64%
8	นาย ประพันธ์ ครรชิตาวรกุล	20,000,000	1.24%
9	น.ส. พิมพาพร แก้วกระจ่าง	17,000,000	1.05%
10	นาย วรดิศ ธนภัทร	15,000,000	0.93%

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือ การดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี-

(2) หากเป็น holding company ให้แสดงรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก ด้วย

-ไม่มี-

(3) ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (shareholders' agreement) ในเรื่องที่มีผลกระทบ ต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัท และอธิบายสาระสำคัญ ที่มีผลต่อการดำเนินงาน

-ไม่มี-

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีทุนจดทะเบียนจำนวน 2,015,642,674.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,031,285,349 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 932,561,783.00 บาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีการออกหุ้นประเภทอื่น นอกเหนือจากหุ้นสามัญ

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 3 (DIMET-W3)

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 3 (DIMET-W3) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 466,923 หน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 3 มีรายละเอียดโดยสรุปได้ ดังนี้

- เป็นแบบระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้ และเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดเอ็ม เอ ไอ
- อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 ปี
- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ 20 เมษายน 2563
- อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1.8679 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ 0.3479 บาทต่อหุ้น
- กำหนดการใช้สิทธิทุกวันที่ 20 ของเดือนพฤษภาคม สิงหาคม พฤศจิกายน และ กุมภาพันธ์ และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 3 (DIMET-W3) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิมีจำนวน 466,923 หน่วย

ใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (DIMET-W4)

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (DIMET-W4) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 806,553,450 หน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 มีรายละเอียดโดยสรุปได้ ดังนี้

- เป็นแบบระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้ และเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดเอ็ม เอ ไอ
- อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 3 ปี
- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ 16 พฤศจิกายน 2563
- อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ 0.50 บาทต่อหุ้น
- กำหนดการใช้สิทธิทุกวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม ของทุกปี วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (DIMET-W4) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิมีจำนวน 806,553,450 หน่วย

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

1.6.1 นโยบายจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ ได้ โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีสภาพคล่องทางการเงินสมควรพอจะทำเช่นนั้น แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังจากหักสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกฎหมาย หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใด (โดยมีเงื่อนไขเพิ่มเติม)

1.6.2 นโยบายจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทย่อยอาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทย่อยได้ โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีสภาพคล่องทางการเงินสมควรพอจะทำเช่นนั้น แล้วรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยทราบในการประชุมคราวต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลโดยพิจารณาถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ เป็นหลัก อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทย่อยจำเป็นต้องพิจารณาถึงปัจจัยต่าง ๆ อาทิ เช่น ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทย่อย การสำรองเงินไว้เพื่อลงทุน เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม หรือ เพื่อเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทย่อย โดยที่การจ่ายเงินปันผลนั้นจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการทำงานหรือสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อยพิจารณาเห็นสมควรหรือเหมาะสม

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบในการบริหารและควบคุมการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ได้แก่ พิจารณาและกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กำหนดกฎระเบียบและวิธีการในการปฏิบัติงานบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบ และวัดผลความเสี่ยงต่าง ๆ ขององค์กร แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานสากล และจะต้องนำไปปฏิบัติทั้งองค์กร ตั้งแต่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน บริษัทฯ ได้ออกแบบกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างรอบคอบ ให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อองค์กร นอกจากนี้ ยังสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่องค์กรกำหนดไว้

1. การกำหนดกลยุทธ์

บริษัทฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ในการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน และให้ทราบทั้งองค์กร ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

2. โครงสร้างและความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

ผังโครงสร้างบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ดังนี้

ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท	มีหน้าที่ความรับผิดชอบโดยรวมในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงในองค์กร
------------------	---

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการพิจารณา สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
----------------------------	--

3. กระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัท จะได้รับทราบถึงการประเมินความเสี่ยงและการควบคุม ความคืบหน้า การดูแลติดตาม อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่า

- (1) มีการติดตาม ประเมินสถานการณ์ วิเคราะห์ และบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- (2) มีการรายงานความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และแนวโน้มของความเสี่ยงต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป
- (3) มีการรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ
- (4) มีทบทวนการจัดการความเสี่ยงและการจัดลำดับความสำคัญอย่างสม่ำเสมอ
- (5) มีการรายงานความคืบหน้าการบริหารความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกไตรมาส

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท

ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกได้เป็น 1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ 2. ความเสี่ยงด้านการผลิต 3. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการด้านการเงิน และ 4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ซึ่งมีรายละเอียดของความเสี่ยงหลักและกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

1.1 ความเสี่ยงจากการสัญญาสนับสนุนด้านเทคโนโลยีการผลิตจากต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้รับการสนับสนุนด้านเทคโนโลยีการผลิตจากสองบริษัทผู้ผลิตชั้นนำของโลก ได้แก่ Valspar Paint (Australia) Pty Ltd. จากประเทศออสเตรเลีย และ Carboline International Corporation จากประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งบริษัทฯ มีสัญญาการให้การสนับสนุนด้านเทคโนโลยีการผลิต ดังนี้

- (1) Valspar Paint (Australia) Pty Ltd. (“VALSPAR”) ได้ซื้อกิจการทั้งหมดของ Wattyl และยังคงให้ลิขสิทธิ์ (License) แก่บริษัทฯ ในการผลิตและจำหน่ายสีเคลือบไม้และสีทาอาคาร เป็นระยะเวลา 3 ปี โดยการต่ออายุสัญญา บริษัทฯ สามารถต่ออายุได้คราวละ 3 ปี ปัจจุบันสัญญานี้มีผลผูกพันตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ ต่ออายุอีก 3 ปี ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ซึ่งบริษัทฯ จะทำการต่ออายุสัญญาต่อไป
- (2) Carboline International Corporation (“CARBOLINE”) ให้ลิขสิทธิ์ (License) แก่บริษัทฯ ในการผลิตและจำหน่ายสีป้องกันสนิมของ CARBOLINE โดยมีระยะเวลาผูกพัน 5 ปี นับจากวันที่ลงนามสัญญา (ตั้งแต่วันที่ 28 มีนาคม 2560 ถึงวันที่ 27 มีนาคม 2565) ปัจจุบันได้รับการต่ออายุสัญญาแล้ว

การพึ่งพิงเทคโนโลยีการผลิตของทั้งสองบริษัทดังกล่าวอาจทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสี่ยงจากการไม่ได้รับการสนับสนุนด้านเทคโนโลยีการผลิต หรือการถูกบอกเลิกสัญญา หรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขสัญญาอย่างมีนัยสำคัญ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- ผลิตสีป้องกันสนิมที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับสภาพภูมิอากาศของประเทศไทย ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์และตราสินค้าของบริษัทฯ
- จัดตั้งทีมบริการทางเทคนิคเพื่อให้คำแนะนำเกี่ยวกับการใช้สีที่ถูกต้อง ณ สถานที่ของลูกค้าอย่างรวดเร็ว
- สร้างช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สี และความได้เปรียบทางการแข่งขันด้านการตลาด เพื่อให้คำแนะนำและกลยุทธ์การขายแก่ทั้งสองบริษัท
- มีความสัมพันธ์อันดีกับทั้งสองบริษัทตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา
- มีความพร้อม ประสิทธิภาพ และความชำนาญในด้านการผลิตและจำหน่ายสีภายใต้เทคโนโลยีของทั้งสองบริษัทเป็นอย่างดี
- สร้างความสัมพันธ์อันดีกับกลุ่มลูกค้าผู้ใช้ผลิตภัณฑ์สีของทั้งสองบริษัทดังกล่าว
- จัดลิขสิทธิ์ตราสินค้าเป็นของตนเองในหลายสินค้า และดำเนินการจดทะเบียนสินค้าอย่างต่อเนื่อง ซึ่งลูกค้ายอมรับในตัวผลิตภัณฑ์และตราสินค้าของบริษัทฯ เป็นอย่างดี

1.2 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราควัตถุดิบและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

วัตถุดิบของบริษัทฯ เป็นเคมีภัณฑ์ที่มีความเกี่ยวเนื่องกับราคาน้ำมันดิบ และราคาผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี ซึ่งอิงกับราคาตลาดโลก และเสนอราคาเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ดังนั้น บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากความผันผวนของราควัตถุดิบและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- สั่งซื้อวัตถุดิบจากตัวแทนจำหน่ายในประเทศเป็นหลัก คิดเป็นประมาณร้อยละ 90
- ลดการนำเข้าวัตถุดิบโดยตรงจากต่างประเทศ โดยไม่ให้เกินร้อยละ 10 ของการสั่งซื้อวัตถุดิบทั้งหมด
- ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward contract) กับธนาคารพาณิชย์ ในกรณีที่เป็นการนำเข้าวัตถุดิบโดยตรงจากต่างประเทศ
- เน้นผลิตสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าองค์กร เพื่อสามารถวางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับแผนการจำหน่ายได้ และกำหนดราคาสินค้าที่จะจำหน่ายให้เป็นไปตามต้นทุนการผลิตที่เปลี่ยนแปลงในแต่ละช่วงเวลาได้

2. ความเสี่ยงด้านการผลิต

2.1 ความเสี่ยงจากการหยุดชะงักด้านการผลิต อันเนื่องมาจากเหตุอัคคีภัย

เนื่องจากอุตสาหกรรมการผลิตสีใช้วัตถุดิบเคมีภัณฑ์ในการผลิต ซึ่งเป็นวัตถุดิบที่ง่ายต่อการติดไฟ ดังนั้น หากเกิดการรั่วไหลของสารเคมี หรือเกิดประกายไฟภายในโรงงาน บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการหยุดชะงักด้านการผลิตอันเนื่องมาจากการเกิดอัคคีภัยได้

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- ฝึกอบรมให้แก่พนักงานที่ปฏิบัติงานที่ภายในบริษัทฯ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการผลิต ข้อควรปฏิบัติ และ ข้อควรระวังในการปฏิบัติงาน รวมไปถึงสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสาเหตุของการเกิดอัคคีภัย อาทิ การเกิดปฏิกิริยาทางเคมีของสารเคมี อุณหภูมิที่สารเคมีสามารถติดไฟได้เอง สารเคมีที่ต้องหลีกเลี่ยง และสารอันตรายที่เกิดจากการสลายตัว เป็นต้น
- ฝึกอบรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย โดยการเชิญเจ้าหน้าที่จากศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เทศบาลตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ มาให้ความรู้แก่พนักงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ
- เลือกใช้อุปกรณ์กันระเบิด (Explosion Proof) อาทิ หลอดไฟ มอเตอร์เครื่องจักร หม้อแปลงกันระเบิด เป็นต้น ซึ่งหากเกิดประกายไฟ หรือการสปาร์คของกระแสไฟ อันจะนำมาซึ่งการเกิดการลุกไหม้ภายในโรงงานได้ ดังนั้น ความเสี่ยงจากการเกิดอัคคีภัยที่อาจทำให้เกิดการหยุดชะงักของการผลิตสินค้า จึงมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อย

อนึ่ง ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ยังไม่เคยได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าวเลย

2.2 ความเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงในการจัดหาวัตถุดิบในกรณีที่ผู้ผลิตไม่สามารถผลิตหรือจำหน่ายวัตถุดิบให้แก่บริษัทฯ ได้ตามปริมาณ เวลา และเงื่อนไขที่บริษัทฯ กำหนดไว้ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการทำงานและการเติบโตของบริษัทฯ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- กระจายการจัดหาวัตถุดิบ โดยการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายมากกว่า 1 แห่ง
- มีความสัมพันธ์อันดีกับผู้จำหน่ายวัตถุดิบทุกราย
- สรรหาวัตถุดิบชนิดอื่นเพื่อทดแทนวัตถุดิบที่ขาดแคลนได้
- สำรองวัตถุดิบให้เพียงพอ
- วางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า

อนึ่ง ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ยังไม่เคยได้รับผลกระทบอย่างร้ายแรงจากความเสี่ยงนี้

2.3 ความเสี่ยงทรัพยากรบุคคล

บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการสูญเสียบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านการผลิต การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ได้

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร
- กระจายงาน ลดการพึ่งพิงบุคลากรรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
- ส่งเสริมและมอบหมายให้พนักงานมีความก้าวหน้าในอาชีพการงาน
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรทำงานในหน้าที่ต่างๆ เพื่อเรียนรู้งานและทักษะด้านอื่นๆ

- ส่งเสริมให้พนักงานมีตำแหน่งหน้าที่การงานสูงขึ้น
- วิเคราะห์ข้อมูลอัตราการลาออกของพนักงาน

อนึ่ง ที่ผ่านมามีบริษัทฯ มีอัตราการลาออกของพนักงานในส่วนงานดังกล่าวนี้ค่อนข้างน้อยมาก

3. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการด้านการเงิน

3.1 ความเสี่ยงที่เกิดจากการปล่อยเครดิตให้ลูกค้าและการติดตามหนี้สิน

บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าไม่สามารถจ่ายหรือชำระหนี้สิน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- มีหลักเกณฑ์การให้สินเชื่อลูกค้าอย่างเหมาะสมตามสถานการณ์
- พิจารณาความสามารถในการชำระของลูกค้าแต่ละราย และอนุมัติอย่างรอบคอบ
- ติดตามดูแลคุณภาพหนี้อย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ
- ในกรณีที่ลูกค้าผิดนัดชำระ ให้เร่งเจรจาเพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาอย่างรวดเร็ว และหากจำเป็นให้ดำเนินการตามกระบวนการทางกฎหมาย
- จัดตั้งบริษัทบริหารจัดการหนี้

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางด้านกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดต่าง ๆ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร การเสียสิทธิพิเศษจากบัตรส่งเสริมการลงทุน ค่าปรับ เป็นต้น

แนวทางการบริหารความเสี่ยง

- จัดทำคู่มือเกี่ยวกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อกำหนดต่าง ๆ และมอบหมายให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ติดตามดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและครบถ้วน

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ไม่มี -

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

- ไม่มี -

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน) ตระหนักดีว่าบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของสังคมและสิ่งแวดล้อม จึงดำเนินธุรกิจควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยปี 2564 ทางบริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน และเป็นปีแรกที่ทางบริษัทจัดทำรายงานการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน เพื่อนำเสนอผลการ

ดำเนินการตามนโยบายต่างๆ ที่ทางบริษัทได้ดำเนินการตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2564 - 31 ธ.ค. 2564 ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง โดยครอบคลุมถึงมิติเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ตามนโยบายและแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทฯ

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท ไดมเทท(สยาม) จำกัด (มหาชน) ได้มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินการและสร้างความยั่งยืนของธุรกิจภายในการดำเนินธุรกิจที่ดีตลอดห่วงโซ่คุณค่า โดยคำนึงถึงผลกระทบของผู้มีส่วนได้เสีย สังคมและสิ่งแวดล้อม มุ่งเน้นการดำเนินการบนหลักการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เคารพสิทธิมนุษยชน และผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย และมีความมุ่งมั่นในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพปลอดภัยต่อผู้บริโภค คำนึงผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน โดยมีใจความสำคัญดังนี้

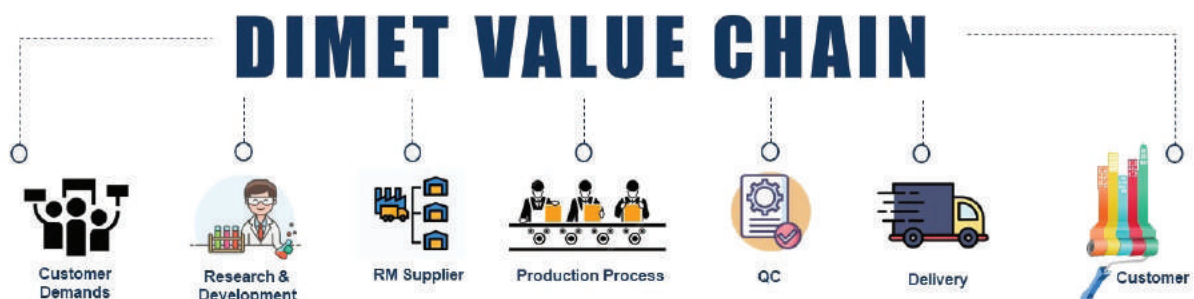
มุ่งมั่นในการผลิตสินค้าที่ดีมีคุณภาพ ปลอดภัยต่อผู้บริโภค ชุมชนและสิ่งแวดล้อม ด้วยการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีความเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชนของผู้มีส่วนได้เสียทั้งห่วงโซ่คุณค่า

มุ่งเน้นให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกระดับ มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริม และปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาความยั่งยืน จนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

สร้างความตระหนักรู้และความรับผิดชอบต่อแนวทางการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ที่จะสร้างความมั่นใจว่าบริษัทจะพัฒนาเศรษฐกิจให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ทางสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรอย่างต่อเนื่องทั้งนี้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง ทุกระดับและทุกคน มีหน้าที่สนับสนุนส่งเสริม และปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายและแนวทางปฏิบัติของการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรฉบับนี้ จนเป็นวัฒนธรรมที่คำนึงถึงความสมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (value chain)

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการติดต่อ	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
พนักงาน	กิจกรรมผู้บริหารพบปะพนักงาน	ค่าตอบแทนและสวัสดิการ	สร้างแรงจูงใจและรักษาพนักงานที่มีศักยภาพ
	การแจ้งข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์กรและพนักงาน	ความปลอดภัยและชีวนามัยที่ดีในการทำงาน	ส่งเสริมช่องทางการเรียนรู้เพื่อพัฒนาศักยภาพของพนักงานในการทำงาน
	การสำรวจความพึงพอใจของพนักงาน	ทิศทางการดำเนินการขององค์กร	จัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.) เพื่อดูแลความปลอดภัยและชีวนามัยในการทำงาน
		การเคารพสิทธิมนุษยชน	สื่อสารเป้าหมายทิศทางการดำเนินขององค์กร
ลูกค้า	แบบสอบถามความพึงพอใจและข้อร้องเรียนของลูกค้า	ความปลอดภัยในการใช้ผลิตภัณฑ์สี	การวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ
	ช่องทางการสื่อสารกับพนักงานขาย และสื่อสังคมออนไลน์ เช่น Facebook website เป็นต้น	สินค้าที่มีคุณภาพเหมาะสมกับราคา	การดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีจรรยาบรรณ
		การบริการที่ดีทั้งก่อนและหลังการขาย	การจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า
		ส่งมอบสินค้าได้ทันตามความต้องการ	
		ความโปร่งใสในการประกอบธุรกิจ	

ผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการติดต่อ	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
คู่ค้า	การประชุมร่วมกับคู่ค้า	ให้ผลตอบแทนที่จูงใจและเหมาะสมกับการดำเนินงาน	ให้คู่ค้าประเมินสถานการณ์และบริหารความเสี่ยงในการ supply ต่างๆ ให้กับบริษัทฯ
	การรักษามาตรฐานในการส่งมอบและบริการในการดำเนินธุรกิจ	สร้างโอกาสมูลค่าและการเติบโตของคู่ค้า	ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงในการ supply ต่างๆ
		การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเป็นธรรม	ส่งเสริมผู้จัดหาภายนอกให้กับคู่ค้าได้รับทราบ
		ความร่วมมือกันอย่างยั่งยืน	
		การจ่ายค่าจ้างและค่าตอบแทนตรงเวลา	
นักลงทุน	การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี	ผลประโยชน์ที่ดีของบริษัท	การกำกับดูแลตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน
		การบริหารงานที่โปร่งใส มีธรรมาภิบาล และสามารถตรวจสอบได้	การประกาศจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น
		ศักยภาพในการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ	
ชุมชน	ช่องทางการรับเรื่องและแจ้งเบาะแส	การสร้างงานและส่งเสริมอาชีพให้แก่ชุมชน	กิจกรรมช่วยเหลือชุมชนต่างๆ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม
		การส่งเสริมและดูแลด้านสิ่งแวดล้อม	
หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การดำเนินธุรกิจและบริหารจัดการบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การดูแลสวัสดิภาพและความปลอดภัยในการทำงาน	กำกับดูแลและการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	การมีส่วนร่วมในกิจกรรมและโครงการของหน่วยงานรัฐและองค์กรธุรกิจอย่างต่อเนื่อง	การดูแลด้านสิทธิมนุษยชนและการใช้แรงงานอย่างถูกต้องตามกฎหมาย	
		การบริหารจัดการด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสม	

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัท ไดมек(สยาม) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายสีคุณภาพสูง มีเจตนารมณ์แน่วแน่ที่จะดูแล รักษาและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อันจะเกิดจากกระบวนการผลิตและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างคุ้มค่า ฉะนั้น บริษัทฯ จึงได้วางนโยบายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมทั่วทั้งองค์กร ภายใต้เจตจำนงค์ ดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมของประเทศไทย รวมทั้งของสากล และข้อกำหนดของลูกค้าโดยนำมาเป็นมาตรฐานขั้นต่ำในการดำเนินกิจกรรมของบริษัทฯ
2. สร้างความตระหนักแก่พนักงานทุกระดับ และบุคคลที่เกี่ยวข้องให้ตระหนักถึงความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อม พร้อมกับให้ความรู้ความเข้าใจกับพนักงานในการควบคุมดูแลและป้องกันมลภาวะ ซึ่งมีผลกระทบกับสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นในกระบวนการผลิตและผลิตภัณฑ์
3. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระเบียบและบทบาทหน้าที่ในการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม โดยมีการติดตามประเมินผลและทบทวนการดำเนินงานเพื่อปรับปรุงและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
4. ป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ อุบัติภัยต่างๆ จากการดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนเตรียมพร้อมแก้ไขกับภาวะฉุกเฉินที่อาจจะเกิดขึ้น

แนวทางการจัดการพลังงาน

บริษัทได้เห็นความสำคัญของการประหยัดพลังงาน โดยเฉพาะพลังงานไฟฟ้าที่เป็นพลังงานที่บริษัทใช้มากที่สุด บริษัทจึงได้มีการรณรงค์การประหยัดพลังงานไฟฟ้า ผ่านการประชาสัมพันธ์และกิจกรรม “รักโลกให้ปิดไฟ” ร่วมกับพนักงานทุกระดับ โดยสร้างความตระหนักว่าผลของการใช้พลังงานที่สิ้นเปลืองจะมีผลกระทบกับสิ่งแวดล้อมอย่างไร พร้อมทั้งวิธีการร่วมกันประหยัดพลังงาน ผ่านการประชาสัมพันธ์ต่างๆ

แนวทางการจัดการน้ำ

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรน้ำที่นำมาใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์สี บริษัทฯ ไม่ได้นิ่งนอนใจในการบำบัดน้ำเสียก่อนที่จะระบายน้ำเสียลงสู่ระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลาง บริษัทให้ความสำคัญกับการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยลงแหล่ง โดยมีการตรวจสอบคุณภาพน้ำเสียอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าคุณภาพน้ำเสียได้ตามมาตรฐานก่อนระบายลงสู่ระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลาง

แนวทางการจัดการขยะ ของเสียและมลพิษ

บริษัทฯ รับรู้ถึงปัญหาของเสียและมลพิษในกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์สี ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม จึงได้มีการปรับปรุงกระบวนการทำงานและการผลิตให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยใช้วัตถุดิบที่ไม่มีสารประกอบของโลหะหนักและรณรงค์การนำของเสียที่เกิดจากการผลิตกลับมาใช้ใหม่อย่างต่อเนื่อง

แนวทางการจัดการก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ พิจารณาจากห่วงโซ่คุณค่าได้เล็งเห็นว่าบริษัทฯ มีกระบวนการจัดส่งสินค้าที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกมากที่สุด ทางบริษัทฯ จึงได้ตั้งเป้าหมายในการลดจำนวนรอบในการขนส่งโดยการจัดเส้นทางที่ดีที่สุดเพื่อลดจำนวนรอบและลดน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งเป็นบ่อเกิดก๊าซเรือนกระจกที่สำคัญ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ผลการดำเนินการด้านพลังงาน

บริษัทฯ ได้ติดตามผลการดำเนินการตามโครงการที่ได้กำหนดขึ้นมา ซึ่งมีประสิทธิภาพที่ดีขึ้นจากปีที่แล้วโดยปี 2563 แล้วมีการใช้ไฟฟ้า 371,145.40 kWh และในปี 2564 มีการใช้ไฟฟ้า 369,407.00 kWh

ผลการดำเนินการด้านการจัดการน้ำ

บริษัทฯ ได้ทำการตรวจวัดคุณภาพน้ำเสียโดยบริษัทภายนอก ผลลัพธ์ที่ได้คือทางบริษัทฯ สามารถบำบัดน้ำเสียได้ตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดไว้

ผลการดำเนินการด้านการขยะ ของเสีย

บริษัทฯ ได้มีการจัดการด้านขยะปนเปื้อนและของเสีย อย่างมีประสิทธิภาพที่ดี โดยในปี 2564 มีปริมาณขยะปนเปื้อน 59.47 ตัน และในปี 2565 มีปริมาณขยะปนเปื้อน 43.10 ตัน ซึ่งลดลงจากปีที่แล้ว 27.5%

ผลการดำเนินการด้านก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ ได้มีการตรวจวัดคุณภาพของอากาศที่ระบายออกไปสู่ชั้นบรรยากาศ ซึ่งผลการตรวจวัดอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานตามที่กฎหมายได้กำหนดไว้ และมีวัดผลในการจัดการขนส่งสินค้า โดยปี 2563 มีค่าใช้จ่ายในการขนส่งโดยเฉลี่ย 2.3 บาทต่อกิโลกรัมและในปี 2564 มีค่าใช้จ่ายในการขนส่งโดยเฉลี่ย 2.1 บาทต่อกิโลกรัม ซึ่งทำให้เห็นว่าปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงในการขนส่งมีปริมาณลดลงซึ่งสวนทางกับทิศทางราคาที่มีการปรับตัวขึ้น ทำให้บริษัทฯ ได้มีส่วนช่วยลดการปลดปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นอย่างมาก

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายทางด้านสิทธิมนุษยชน

บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับการสนับสนุนสิทธิมนุษยชน โดยตระหนักและให้ความเคารพในความเท่าเทียมกันของบุคคล และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์โดยไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ว่าจะเป็นต่อพนักงานของบริษัท หรือต่อบริษัทคู่ค้า ตลอดจนไม่ละเมิดสิทธิและเสรีภาพส่วนบุคคลทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม โดยบริษัทฯ มีแนวปฏิบัติดังนี้

1. การไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้เกี่ยวข้องด้วยโดยไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใด เนื่องจากความแตกต่างของเชื้อชาติ ศาสนา สัญชาติ เพศ อายุ พื้นฐานการศึกษา สติวิ สถานภาพทางสังคม รสนิยมทางเพศ หรือ ลักษณะด้านอื่น ๆ

2. แรงงานบังคับและแรงงานเด็ก

บริษัทฯ ห้ามมิให้กระทำหรือสนับสนุนให้มีการบังคับใช้แรงงาน การล่วงละเมิด หรือข่มขู่คุกคามแรงงานในทุกรูปแบบ รวมทั้งมิให้มีการจ้างแรงงานเด็กที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย

3. การจ้างงานและการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มีกระบวนการสรรหาว่าจ้างบุคลากรอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม โดยไม่มีการแบ่งแยก กีดกัน เพศ เชื้อชาติ ศาสนา และสถานะ

4. เวลาชั่วโมงทำงานและค่าจ้าง

บริษัทฯ กำหนดให้มีชั่วโมงการทำงาน การจ่ายค่าจ้าง และผลตอบแทนแก่พนักงานโดยได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมายอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่มีการทำงานล่วงเวลาจะต้องได้รับการยินยอมจากพนักงานทุกกรณี รวมทั้งพนักงานทุกคนจะได้รับการจัดสรรได้รับวันหยุดอย่างน้อยสัปดาห์ละหนึ่งวัน

5. อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน

สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยถือเป็นสิทธิมนุษยชนที่พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องที่เข้ามาในพื้นที่ทำงานพึงจะได้รับอย่างเพียงพอและเท่าเทียมกัน บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับทางอาชีวอนามัยและความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดอุบัติเหตุในการทำงาน อีกทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วม โดยให้พนักงานสามารถนำเสนอข้อคิดเห็นในการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานได้

6. ทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาทั้งทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า โดยบริษัทฯ มีแนวทางในการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น การสนับสนุนโปรแกรมซอฟต์แวร์ต่างๆ ในการทำงานของพนักงาน เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์

7. สิทธิความเป็นส่วนตัว

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล โดยมีการกำหนดแนวทางและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลให้แก่พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสร้างเสริมความตระหนักรู้ด้านความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้กับกลุ่มบุคคลดังกล่าวปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

นโยบายทางด้านสังคม

บริษัท ไดมัท(สยาม) จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สี มีความมุ่งมั่นในการดำเนินการด้วยความรับผิดชอบต่อกระทบในด้านต่างๆที่เกิดขึ้นจากการประกอบกิจการขององค์กร โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์และเป็นธรรมและมุ่งมั่นที่สร้างทัศนคติและวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้พนักงานทุกระดับ มีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกัน

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ที่มีขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้ในปี 2564 บริษัทฯ มีมติให้นำพนักงานจำนวนที่เหมาะสม เข้าร่วมการดำเนินกิจกรรมส่งเสริมด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม

โครงการสนับสนุนกิจกรรมชุมชน

ทางบริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมบริจาคอุปกรณ์ทำความสะอาดให้กับวัดวัดศรีจันทร์ประดิษฐ์ ซึ่งเป็นวัดใกล้ชุมชนเพื่อให้สาธุชนทั้งหลายที่มีความประสงค์ทำความสะอาดวัดศรีจันทร์ประดิษฐ์ ซึ่งเป็นสถานที่สร้างสาธารณประโยชน์ให้กับชุมชน ได้มีอุปกรณ์ทำความสะอาดให้วัดมีภาพลักษณ์ที่สะอาดพร้อมต้อนรับประชาชนที่เข้ามา และทางบริษัทฯ ได้ร่วมทำความสะอาดลานวัดและบริเวณโดยรอบของโบสถ์วัดวัดศรีจันทร์ประดิษฐ์ให้มีความสะอาดมากยิ่งขึ้น



บริจาคอุปกรณ์ทำความสะอาดให้กับวัดศรีจันทร์ประดิษฐ์ จังหวัดสมุทรปราการ



กิจกรรมกวาดลานและบริเวณโดยรอบโบสถ์ของวัดศรีจันทร์ประดิษฐ์

โครงการ “Rayong Influencer Challenger 2021”

ทางบริษัทฯ ได้จัดทำโครงการ “Rayong Influencer Challenger 2021” โดยมอบขนมกระหิ้วยี่ห้อจากชุมชน จังหวัดระยองจำนวน 300 ถุง ให้กับโรงพยาบาลรามาริบัติ โรงพยาบาลศรีธัญญา และสงเคราะห์เด็กหญิงบ้านราชวิถี รวมทั้งหมด 900 ถุง บริษัทฯ ได้เป็นส่วนหนึ่งที่สนับสนุน บุคลากรทางการแพทย์และชุมชนอย่างยั่งยืน



ผลการดำเนินการด้านสิทธิมนุษยชน

ได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี จากการสำรวจที่มีภายในบริษัทฯ ภายหลังจากที่ทางบริษัทฯ ได้ออกนโยบาย ดังกล่าวแล้ว ได้มีการจัดการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อป้องกันข้อมูลส่วนบุคคลถูกนำไปใช้ในทางที่ไม่ ดี และสร้างความตระหนักให้กับพนักงานเกี่ยวกับเรื่องข้อมูลส่วนบุคคล

ผลการดำเนินการด้านอาชีพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน

ได้จัดการฝึกอบรม “การซ้อมดับเพลิงและอพยพหนีไฟ” ได้รับการตอบรับจากพนักงานเป็นอย่างดีและ เป็นการเตรียมความพร้อมให้กับพนักงานเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

การเปลี่ยนแปลงรอบปีบัญชีของบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2563 มีมติจากที่ประชุมให้เปลี่ยนแปลงรอบปีบัญชีของบริษัท จากเดิมเริ่มต้นในวันที่ 1 กรกฎาคมของทุกปีและสิ้นสุดลงในวันที่ 30 มิถุนายนของทุกปี เปลี่ยนเป็นเริ่มในวันที่ 1 มกราคมและสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี โดยจะเริ่มบัญชีรอบใหม่อย่างสมบูรณ์ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564 เพื่อให้สอดคล้องกับการปิดบัญชีของบริษัทย่อย

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของบริษัท บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) “บริษัท” และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับปีเป็นจำนวน 89.25 ล้านบาท

รายได้ (ล้านบาท)	สำหรับปีสิ้นสุด 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564	% ต่อ รายได้รวม	สำหรับปีสิ้นสุด 1 กรกฎาคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563	% ต่อ รายได้รวม	สำหรับปีสิ้นสุด 1 กรกฎาคม 2562 ถึง 30 มิถุนายน 2563	% ต่อ รายได้รวม
รายได้จากการขายและ บริการ	141.90	97.49%	63.53	97.81%	297.73	79.83%
รายได้จากการให้บริการ รับเหมาก่อสร้าง	-	0.00%	0.35	0.53%	67.71	18.15%
รายได้อื่น	3.66	2.51%	1.08	1.66%	4.33	1.16%
กำไรจากการต่อรองซื้อ เงินลงทุน	-	0.00%	-	0.00%	3.19	0.85%
รวมรายได้ทั้งหมด	145.55	100.00%	64.95	100.00%	372.95	100.00%

จากงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 145.56 ล้านบาท โดยมีรายได้หลักจากการขายและการให้บริการจำนวน 141.90 ล้านบาท คิดเป็น 97.49% ของรายได้รวม ซึ่งในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรับรู้รายได้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังมีรายได้อื่นจำนวน 3.66 ล้านบาท คิดเป็น 2.51% ของรายได้รวม

ค่าใช้จ่าย (ล้านบาท)	สำหรับปีสิ้นสุด 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564	% ต่อ รายได้รวม	สำหรับปีสิ้นสุด 1 กรกฎาคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563	% ต่อ รายได้รวม	สำหรับปีสิ้นสุด 1 กรกฎาคม 2562 ถึง 30 มิถุนายน 2563	% ต่อ รายได้รวม
ต้นทุนขายและบริการ	113.56	78.02%	51.34	79.05%	224.92	60.31%
ต้นทุนการให้บริการรับเหมา ก่อสร้าง	-	0.00%	0.79	1.21%	62.64	16.80%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	25.46	17.49%	9.21	14.19%	-	0.00%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	0.00%	-	0.00%	30.18	8.09%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	38.68	26.58%	27.99	43.09%	132.58	35.55%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	52.93	36.37%	21.59	33.24%	-	0.00%
ขาดทุนจากการวัดมูลค่า ยุติธรรมเงินลงทุน	0.81	0.56%	-	0.00%	-	0.00%
ต้นทุนทางการเงิน	3.78	2.60%	4.96	7.64%	3.87	1.04%
รวมค่าใช้จ่าย	235.24	161.62%	115.89	178.43%	454.22	121.79%

ในส่วนของค่าใช้จ่ายรวมของบริษัทและบริษัทคิดเป็นจำนวน 235.24 ล้านบาท หรือมีค่าเท่ากับ 161.62% ของรายได้รวม ค่าใช้จ่ายส่วนมากอยู่ในส่วนของต้นทุนขายและบริการ จำนวน 113.56 ล้านบาท ซึ่งมีสัดส่วนเท่ากับ 78.02% ของรายได้รวม ค่าใช้จ่ายที่มากเป็นอันดับสองคือผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 52.94 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 36.37% ของรายได้รวม และรองลงมาคือค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 38.70 ล้านบาท ซึ่งมีสัดส่วนเท่ากับ 26.58% ของรายได้รวม

ดังนั้นเมื่อพิจารณากำไรขั้นต้นของปี 2564 พบว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นเป็นจำนวน 28.34 ล้านบาท เทียบเท่ากับ 19.97% ของรายได้จากการขายและบริการ และเมื่อหักค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2564 ทั้งหมดทำบริษัทและบริษัทย่อยมีการขาดทุนสำหรับปีเท่ากับ 89.25 ล้านบาท

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

1. สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ทั้งหมด 393.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 59.44 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีสินทรัพย์เท่ากับ 333.88 ล้านบาท ทั้งนี้สินทรัพย์ของบริษัทประกอบด้วย

สินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 236.55 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 60.14% ของสินทรัพย์ทั้งหมด เพิ่มขึ้น 22.67 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีสินทรัพย์หมุนเวียนเท่ากับ 213.88 ล้านบาท โดยสินทรัพย์หมุนเวียนส่วนมากอยู่ในรูปเงินสดหรือรายการที่เทียบเท่าเงินสดจำนวน 178.11

ล้านบาท เทียบเท่ากับ 45.28% ของสินทรัพย์ทั้งหมด นอกจากนี้ยังมีรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 3.59 ล้านบาท ที่ลดลง 48.62 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งเท่ากับ 52.21 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเท่ากับ 156.77 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 39.86% ของสินทรัพย์ทั้งหมด เพิ่มขึ้น 36.78 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเท่ากับ 119.99 ล้านบาท โดยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนส่วนมากอยู่ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 87.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50.61 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากการตีมูลค่าที่ดินใหม่ทำให้ที่ดินมีมูลค่าสูงขึ้น

2. หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินทั้งหมด 113.76 ล้านบาท ประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 95.74 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 18.02 ล้านบาท ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมลดลง 41.08 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีหนี้สินเท่ากับ 154.84 ล้านบาท โดยหนี้สินมีการลดลงอย่างมากในรายการประมาณการหนี้สินจ่ายชดเชยเลิกจ้างพนักงาน เนื่องจากบริษัทได้ทำการจ่ายเงินชดเชยการเลิกจ้างพนักงานเรียบร้อยแล้วในปี 2564

3. ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด 279.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 100.52 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีส่วนของเจ้าของเท่ากับ 179.05 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างปีมีการเพิ่มทุนและมีการตีราคาที่ดินใหม่ ทำให้ราคาที่ดินมีมูลค่าเพิ่มขึ้น

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต (forward looking)

บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ขอเรียนชี้แจงในส่วนของเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีอย่างมีเงื่อนไขที่แสดงในหน้ารายงานของผู้สอบบัญชี เรื่องค่าใช้จ่ายค่าที่ปรึกษาและทนายซึ่งรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยผู้สอบบัญชีได้ระบุว่าบริษัทไม่สามารถหาหลักฐานการปฏิบัติงานของที่ปรึกษาและทนายความที่เพียงพอที่และแสดงให้เห็นที่พอใจได้ว่าค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้นจริง ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทได้ทำหนังสือขอให้คู่สัญญาที่ให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและปรึกษาทางกฎหมายบางรายนำส่งหลักฐานการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทเพื่อใช้ประกอบการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสม แต่บริษัทกลับไม่ได้รับหลักฐานจากคู่สัญญา บริษัทจึงทำการยกเลิกสัญญาและเรียกเงินคืนแต่ไม่ได้รับความร่วมมืออย่างเป็นที่น่าพอใจ ปัจจุบันบริษัทได้ทำการฟ้องร้องคู่สัญญาบางรายที่เกี่ยวข้องแล้ว

กลุ่มบริษัทไม่สามารถประมาณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 45.73 ล้านบาทเนื่องจากบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด ยังไม่ได้จัดทำและเผยแพร่ข้อมูลทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทได้ทำหนังสือขอข้อมูลทางการเงินกับบริษัทดังกล่าวแล้ว แต่ปัจจุบันยังไม่ได้รับข้อมูลดังกล่าว

4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของบริษัทและบริษัทย่อยนับได้ว่ามีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เมื่อพิจารณาจากอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนที่เท่ากับ 2.47 เท่า และ อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็วที่เท่ากับ 2.24 เท่า เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนที่มากกว่าหนี้สินหมุนเวียน

รายการอัตราส่วนทางการเงิน	รอบบัญชี 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564	รอบบัญชี 1 กรกฎาคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563	รอบบัญชี 1 กรกฎาคม 2562 ถึง 30 มิถุนายน 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	2.47	1.48	0.91
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว (เท่า)	2.24	1.26	0.71
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.41	0.86	1.22
อัตราส่วนหนี้สิน (เท่า)	0.29	0.46	0.55
ความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย (เท่า)	-22.69	-9.26	-19.96

รายการอัตราส่วนทางการเงิน	รอบบัญชี 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564	รอบบัญชี 1 กรกฎาคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563	รอบบัญชี 1 กรกฎาคม 2562 ถึง 30 มิถุนายน 2563
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19.97	18.39	21.31
อัตรากำไรสุทธิ (%)	-62.90	-82.22	-22.99
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	-24.55	-14.82	-24.86
อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	-38.92	-26.93	-42.81
อัตราส่วนความสามารถในการบริหารสินทรัพย์			
อัตราส่วนหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.36	0.19	1.08
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	1.63	0.68	3.94
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	224.20	537.54	92.69
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	4.26	1.56	7.40
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	85.74	233.76	49.32
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	4.16	0.99	4.82
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า (วัน)	87.77	368.58	75.66
วงจรเงินสด (วัน)	222.17	402.71	66.35

เมื่อพิจารณาอัตราส่วนโครงสร้างทางการเงินบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2564 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.41 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่เท่ากับ 0.86 เท่า ซึ่งหมายความว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่น้อยกว่าส่วนของผู้ถือหุ้น และปี 2564 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์เท่ากับ 0.29 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่เท่ากับ 0.46 เท่า

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2564 เท่ากับ 19.97% ถึงแม้ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2564 ที่ค่อนข้างสูง แต่มีอัตรากำไร(ขาดทุน) สุทธิที่เท่ากับ -62.90% เนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนมาก ผลจากการขาดทุนทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ที่เท่ากับ -24.55% และอัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ -38.92%

จากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหมุนเวียนของสินทรัพย์รวมที่มีค่าเท่ากับ 0.36 เท่า เป็นผลจากการที่ในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการที่ไม่สูงนักและไม่มีการรับรู้รายได้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง ด้วยสาเหตุดังกล่าวทำให้อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้าเท่ากับ 1.63 เท่า และมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 224.20 วัน เมื่อพิจารณาถึงระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยที่เท่ากับ 85.74 วัน และระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าที่เท่ากับ 87.77 วัน ทำให้วงจรเงินสดของบริษัทและบริษัทจึงเท่ากับ 222.17 วัน

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

ชื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์	: บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) Dimet (Siam) Public Company Limited
ปีที่ก่อตั้ง	: 2525
เครื่องหมายหลักทรัพย์	: DIMET
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107550000165
ประเภทธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจผลิตพลังงานไฟฟ้าทางเลือกและเป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์สีคุณภาพสูงสำหรับใช้ทาในโรงงานอุตสาหกรรม ปิโตรเคมี โรงกลั่นน้ำมัน โรงผลิตไฟฟ้า แท่นขุดเจาะ ก๊าซใน อ่าวไทย เพื่อป้องกันสนิมเหล็ก รวมไปถึงสีทาอาคาร สีเคลือบไม้ สีทาเฟอร์นิเจอร์ และสีอุตสาหกรรม เช่น สีพื้น ถึงก๊าซ เป็นต้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และโรงงาน	: เลขที่ 602 หมู่ที่ 2 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 1B ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280
โทรศัพท์สำนักงานใหญ่ และโรงงาน	: 0-2323-2800-6
โทรสารสำนักงานใหญ่ และโรงงาน	: 0-2323-2807
เว็บไซต์	: www.dimetsiam.com
ทุนจดทะเบียน	: 2,015,642,674.50 บาท
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	: 932,561,783.00 บาท

ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท เอเชีย็น คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด ASIAN CORROSION CONTROL TECHNOLOGY LTD.
เลขทะเบียนบริษัท	: 0105531022203
ประเภทธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจจำหน่ายสี รับเหมาทาสีงานโครงการ ออกแบบ ติดตั้งระบบป้องกันสนิมแบบ Cathodic Protection สำหรับ ท่อก๊าซใต้ดินโครงสร้างเหล็กใต้น้ำ ฯลฯ และการป้องกันการ กัดกร่อนด้วยระบบ WAX TAPE
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และโรงงาน	: เลขที่ 602 หมู่ที่ 2 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 1B ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280
โทรศัพท์สำนักงานใหญ่ และโรงงาน	: 0-2323-2800-6
โทรสารสำนักงานใหญ่ และโรงงาน	: 0-2323-2807
ทุนจดทะเบียน	: 4,000,000 บาท (สี่ล้านบาทถ้วน)
ทุนที่เรียกชำระแล้ว	: 4,000,000 บาท (สี่ล้านบาทถ้วน)
ชื่อบริษัทย่อย	: บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด IGEN ENERGY COMPANY LIMITED
เลขทะเบียนบริษัท	: 0105556069599
ประเภทธุรกิจ	: ดำเนินธุรกิจการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงานทดแทน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่และโรงงาน	: 1011 อาคารศุภาสัย แกรนด์ ทาวเวอร์ ชั้น 17 ถนนพระราม 3 แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กทม 10210
โทรศัพท์สำนักงานใหญ่ และโรงงาน	: 0-2323-2800-6
โทรสารสำนักงานใหญ่ และโรงงาน	: 0-2323-2807
ทุนจดทะเบียน	: 100,000,000 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	: 39,910,000 บาท

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี-

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ ในกรณีที่บริษัทมีนโยบายที่จะขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน หรือออกใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Right หรือ TSR) ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จะทำใหบริษัท มีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ในเดือนกรกฎาคม 2563 นายยู๋ หว่า แซ่ลี ได้ฟ้องร้องบริษัทต่อศาลแพ่งเรียกร้องค่าเสียหายพร้อมดอกเบี้ยจากบริษัทจำนวน 29.38 ล้านบาท โดยกล่าวหาว่าบริษัทได้ทำผิดสัญญาจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้ทำผิดสัญญาตามที่นักลงทุนกล่าวหาแต่อย่างใด เนื่องจากศาลจังหวัดสมุทรปราการ มีคำสั่งให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดระงับการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว(เพิ่มทุน) ที่จัดสรรและเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด รวมทั้งบริษัทได้รับแจ้งจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน กลต.) เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2563 ว่าบริษัทได้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด โดยไม่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน กลต. จึงเป็นเหตุให้บริษัทยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัดขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจังหวัดสมุทรปราการ

ในเดือนพฤษภาคม 2564 Mr. Mattia Regosa และ Mrs. Marta Regosa (ในฐานะที่เป็นคู่สัญญาในการจำหน่ายหุ้นสามัญของ IAM Industrial Asset Management Srl ซึ่งเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด จดทะเบียนจัดตั้งตามกฎหมายของประเทศอิตาลี) ได้ฟ้องร้องต่อศาลแพ่งเรียกร้องให้บริษัทชำระเงินค่าซื้อหุ้นสามัญของ IAM Industrial Asset Management Srl ตามสัญญาซื้อขายหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 110.73 ล้านบาทพร้อมทั้งค่าเสียหายจากการเสียโอกาสทางธุรกิจเนื่องจากการผิดนัดชำระค่าหุ้นอีกจำนวน 26.81 ล้านบาทรวมจำนวน 137.54 ล้านบาท โดยกล่าวหาว่าบริษัทได้ทำผิดสัญญาไม่ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญพร้อมทั้งรับโอนหุ้นสามัญของ IAM Industrial Asset Management Srl ตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้ทำผิดสัญญาตามข้อกล่าวหาแต่อย่างใด เนื่องจากตามบันทึกข้อตกลงและสัญญาระบุว่า หากการซื้อขายหุ้นไม่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นหรือหน่วยงานของรัฐ ให้ถือว่าสัญญาสิ้นสุดลง และผู้ขายจะคืนเงินมัดจำให้แก่บริษัททันที เมื่อผู้ถือหุ้นไม่ชำระเงินเพิ่มทุนและสำนักงาน กลต.ไม่อนุญาตให้ขายหุ้นเพิ่มทุน(PP) สัญญาจึงสิ้นสุดลง และผู้ขายต้องคืนเงินมัดจำต่อไป

ทั้งนี้ คดีความดังกล่าวอยู่ในกระบวนการทางศาลโดยบริษัทเชื่อว่าท้ายที่สุดแล้วผลการพิจารณาของศาลจะไม่เกิดความเสียหายแก่กลุ่มบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวในงบการเงิน

ในเดือนมิถุนายน 2563 ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 5 รายได้ยื่นคำร้องขอให้ศาลมีคำสั่งเพิกถอนมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ซึ่งได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริษัทเพิ่มเติมและได้อนุมัติการเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563 ของบริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดประชุมโดยบริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2563 ศาลชั้นต้นพิพากษายกคำร้องของผู้ยื่นคำร้อง ต่อมาเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ผู้ยื่นคำร้องได้ขออุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ และบริษัทได้ยื่นแก้อุทธรณ์เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2564 ขณะนี้คดีดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาที่ศาลอุทธรณ์ภาค 1

5.4 ตลาดรอง

ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (Market for Alternative Investment – MAI)

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีตราสารหนี้)

-ไม่มี-

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีเนื่องจากตระหนักดีว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีสามารถเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจอันประกอบไปด้วยการบริหารงานบนพื้นฐานแห่งความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มีคุณธรรมและจริยธรรมซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมั่นคงและเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนตลอดจนเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจของประเทศได้อย่างมั่นคง

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการสร้างระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ มีความสามารถในการแข่งขันและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อสร้างความเจริญ เพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจและความมั่นคงแก่ผู้ถือหุ้น โดยยึดหลักการบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนพื้นฐานของเศรษฐกิจพอเพียง คือ ความพอประมาณ ความมีเหตุผลและการมีภูมิคุ้มกันที่ดี โดยอาศัยความรู้ ความรอบคอบ และความระมัดระวัง มาใช้ในการวางแผนและการดำเนินงาน ขณะเดียวกันได้เสริมสร้างให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีคุณธรรม ซื่อสัตย์สุจริต ขยันอดทน มีการแบ่งปันและใช้สติปัญญาในการดำเนินงาน พร้อมต่อการรองรับการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง วัฒนธรรม และสังคม เพื่อประโยชน์สุขอย่างสมดุลและยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ อันประกอบด้วย นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ จรรยาบรรณพนักงาน คู่มือพนักงาน และ นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมีการทบทวนความเหมาะสมเป็นประจำทุกปี ซึ่งบริษัทฯ เห็นว่าหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ยังเหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่หลักการดังกล่าว บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ <http://www.dimetsiam.com>

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้เข้าร่วม “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ บริษัทฯ จึงมีนโยบายให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นในต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยตระหนักดีว่า การทุจริตและการคอร์รัปชันนั้นเป็นภัยร้ายแรงที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ ได้จัดทำแบบประเมินตนเองในเรื่องมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันและได้ยื่นแบบประเมินตนเองดังกล่าว ที่ได้มีการตรวจสอบโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตเพื่อพิจารณา ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการรับรองจากจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ (CAC Council) ดังกล่าว เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2559 และเข้าเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต โดยใบรับรองดังกล่าว จะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง บริษัทฯ ได้รับมอบใบประกาศรับรอง ในวันอังคารที่ 16 สิงหาคม 2559 ณ ห้อง Ballroom โรงแรม แกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ และในปี 2562 บริษัทฯ ได้ดำเนินการยื่นต่ออายุและได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ (CAC Council) วันที่ 5 สิงหาคม 2562 ซึ่งใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติรับรอง

เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม ในการป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังจัดให้มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันโดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส ร้องเรียนการกระทำที่อาจทำให้เกิดความสงสัยได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เกิดขึ้นกับบริษัท โดยทางตรง หรือทางอ้อม โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนพร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ส่งมายังช่องทางรับเรื่อง ดังนี้

1. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของ

- 1.1 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์
- 1.2 เลขานุการบริษัท นางอัญญา ถาวรนนท์

2. ส่งไปรษณีย์ปิดผนึก มายัง

- 2.1 นายณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ หรือ
- 2.2 นางอัญญา ถาวรนนท์
กรรมการ เลขานุการบริษัทฯ และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 602 หมู่ 2 ซอย 1B ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่
อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280

บริษัทฯ ยังกำหนดข้อพึงปฏิบัติใน “จรรยาบรรณทางธุรกิจ” โดยครอบคลุมถึงรายละเอียดในเรื่องการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม การปฏิบัติตามกฎหมาย ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายในและรักษาข้อมูลส่วนตัวลูกค้า นโยบายต่อลูกค้า นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และ การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้ทราบจุดอ่อน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและเป็นอิสระอย่างเพียงพอเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และระบบควบคุมภายในซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของทางการเงินของบริษัท

บริษัทได้จัดอบรมเชิงปฏิบัติการเรื่องการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในเชิงปฏิบัติ (Anti-Corruption in Practice) ให้พนักงานทุกปี เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับผู้บริหารและพนักงาน ให้มีจริยธรรมในการปฏิบัติงาน และทราบถึงผลกระทบที่เกิดจากการคอร์รัปชัน ทั้งต่อบริษัทฯ และต่อตัวพนักงานเอง

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการในส่วนของคณะกรรมการ บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อยจำนวนทั้งหมด 6 ชุด ได้แก่

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหาร
5. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
6. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 10 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	พล.ต.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี	ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นายวิชัย วนวิทย์	รองประธานกรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3	นายเหอ จื้อ หวง	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4	ดร.วรดิศ ธนภัทร	กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
5	นายณรงค์ชัย ว่องชนะวิโมกษ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
6	นายเภา ล่าง จาง	กรรมการ
7	นายพิสุทธิ รักรวงษ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
8	นายบุญโชค ขนบแก้ว	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการบริหาร
9	นายพนตล กาญจนทวีวัฒน์	กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน
10	นางอัญญา ถาวรนนท์	กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ทุกท่านให้ความสำคัญในการตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อฐานะผู้นำองค์กร เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในระยะยาว กำหนดกระบวนการตรวจสอบ และการกำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้ องค์กรสู่ความยั่งยืน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกิจการและการกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติและตามกฎหมายที่ใช้บังคับกับบริษัทฯ รวมถึงวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องใช้วิจารณญาณและความรอบคอบในการตัดสินใจทางธุรกิจและปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ ความซื่อสัตย์สุจริต และความระมัดระวังเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

- (1) คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยยึดหลัก “ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับ กรรมการบริษัทจดทะเบียน” ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- (2) คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- (3) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาอนุมัติเป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจ แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ โดยมีการติดตามผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

- (4) พิจารณานุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชน จำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึง ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องเข้าดำรงตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระและการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติ
- (5) พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
- (6) พิจารณานุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การดำเนินงานต่าง ๆ การกู้ยืมหรือการขอสินเชื่อใด ๆ จาก สถาบันการเงินตลอดจนการเข้าเป็นคู่ค้าประกัน เพื่อการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ภายใต้ข้อกำหนดอำนาจอนุมัติวงเงินรวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- (7) พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
- (8) มีอำนาจกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
- (9) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดเงินโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงานในบริษัท
- (10) คณะกรรมการต้องรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และควบคุมกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลรวมทั้งจัดทำรายงานต่าง ๆ ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามเกณฑ์และมาตรฐานที่กำหนด
- (11) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วมและประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
- (12) คณะกรรมการมีหน้าที่จัดให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินและต้องจัดให้มีผู้สอบบัญชีตรวจสอบและ/หรือสอบทานรายงานทางการเงินนั้นให้เสร็จก่อนจะมีการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (13) ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปีรวมทั้งติดตามผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาร่วมกันในคณะกรรมการบริษัท
- (14) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุรอบระยะเวลาบัญชีของ บริษัท

- (15) พิจารณานุมัติข้อกำหนดอำนาจการอนุมัติวงเงิน
- (16) จัดให้มีการทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ปัจจุบัน
- (17) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐาน
- (18) แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆตามระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- (19) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและงบประมาณของบริษัทฯ
- (20) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (21) การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการจะกระทำก็ได้ ก็ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - (ก) การขาย หรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - (ข) การซื้อ หรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
 - (ค) การทำ แก๊ซ หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้ เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้ บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการควบรวมกิจการกับบุคคลอื่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
 - (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
 - (จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
 - (ฉ) การเลิกบริษัท
 - (ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท
 - (ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น

ทั้งนี้ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้น

นอกจากนี้คณะกรรมการยังมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทหรือบริษัทย่อยปฏิบัติตามข้อกำหนดและประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการทำรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทสามารถมอบอำนาจและ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้ โดยการมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจช่วงดังกล่าวให้อยู่ภายในขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจที่ให้ไว้ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบริษัทกำหนดไว้ ทั้งนี้การมอบอำนาจหน้าที่รับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) อาจมีส่วนได้

เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้ และเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

กรรมการบริษัทมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดออกจากตำแหน่งหากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็นสามส่วนเท่ากันได้ ให้กรรมการที่ออกมามีจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสามกรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก (ทั้งนี้ไม่มีผลตั้งแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับจดหมายลาออก)
- (3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย ระเบียบ และประกาศที่ออกตามความของกฎหมาย หรือตามข้อบังคับบริษัทฯ
- (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก
- (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

การรายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจที่สำคัญและการกำกับดูแลกิจการ งบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏต่อสาธารณชน ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีโดยการจัดทำงบการเงินดังกล่าวจะเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกนโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	พล.ต.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี	กรรมการตรวจสอบ
3	นายบุญโชค ขนบแก้ว	กรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ตามขอบเขตหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. โดยคณะกรรมการตรวจสอบสามารถเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
3. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
4. มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับของบริษัทฯ รวมถึงการเชิญผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หัวหน้างาน พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
5. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
6. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของการตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี รวมถึงพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของการตรวจสอบภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของการตรวจสอบภายในประจำปี
7. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
8. พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาด

- หลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร (Charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
10. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการบริษัทผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดย พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
 11. สอบทานและติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่องจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร
 12. พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนงานและผลการปฏิบัติงาน งบประมาณและอัตรากำลังของฝ่ายงานตรวจสอบภายใน
 13. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 14. จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 15. ในการปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบเชิญฝ่ายจัดการหรือหัวหน้างานเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้
 16. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ตามขอบเขตงานที่ได้รับผิดชอบ
 17. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
2. รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยทุกไตรมาส

3. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - 3.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 3.2 การทุจริต หรือสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - 3.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานกลต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 3.4 หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขในการกระทำความผิดกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน กลต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้
4. คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับกิจการที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และดำรงตำแหน่งไม่เกิน 3 วาระ หรือ 9 ปี ติดต่อกันนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี ถัดไป ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะขอลาออกก่อนครบวาระ ขอให้แจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้า 1 เดือนพร้อมเหตุผล

3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 4 คน มีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายพิสุทธิ รักวงษ์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	พล.ต.อ.อดิสร จามจิตสุขศรี	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นายเหอ จื่อ หวง	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นายณพดล กาญจนทวีวัฒน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และวางกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ คือ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมทางสังคม กฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

2. พิจารณาการวางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ตรวจสอบติดตาม และควบคุมความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. สนับสนุนให้เกิดความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯ และทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบาย
4. กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยง สอบทานการเปิดเผยข้อมูลความเสี่ยงต่อหน่วยงานกำกับดูแลและสาธารณะ
5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอในสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถจัดจ้างที่ปรึกษาจากภายนอกเพื่อขอคำแนะนำได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
8. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี เมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้ การลาออกจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องแจ้งต่อประธานคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน

4. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการบริหาร จำนวน 3 คน มีรายชื่อ ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.วรดิศ ธนภัทร	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายเหอ จื่อ หวง	กรรมการบริหาร
3	นายบุญโชค ขนบแก้ว	กรรมการบริหาร

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. กำหนดนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน งบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อสภาพธุรกิจพร้อมให้คำปรึกษาแนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง

3. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชีกู้ยืม จำน่า ค่าประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขาย/จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท ภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้ (รายละเอียดตามผังอำนาจอนุมัติ)
4. ศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุนโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุน หรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรเพื่อดำเนินกิจการตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ตลอดจนถึงการพิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าวการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนแล้วเสร็จตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือตามข้อบังคับของบริษัท
5. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
6. กำหนดนโยบายและพิจารณาโครงสร้างองค์กร โดยมอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนและกฎระเบียบของบริษัท และเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงานสำหรับพนักงานระดับ 2 (Level 2) ลงไป ทั้งนี้สำหรับพนักงานระดับ 1 (Level 1) คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
7. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทหรืออาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใด แทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
8. พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทที่จะเป็นผู้พิจารณากลับกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
9. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์
10. พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แผนนโยบายการบริหาร และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือการดำเนินการใดๆ อันมีผลผูกพันบริษัทฯ
11. รายงานเรื่องที่มีนัยสำคัญของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
12. ดำเนินการอื่นๆ ตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
13. มีอำนาจแต่งตั้งประธานที่ปรึกษา หรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารได้ ตามความเหมาะสมและมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ สิ่งอำนวยความสะดวกและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของประธานที่ปรึกษาหรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้ตามความเหมาะสม
14. คณะกรรมการบริหาร หรือประธานกรรมการบริหาร มีอำนาจเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารตามกฎระเบียบข้อบังคับของการประชุมได้ตามที่เห็นสมควร
15. ในกรณีประธานกรรมการบริหารไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ประธานกรรมการบริหารแต่งตั้งผู้รักษาการณ์เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนเป็นคราว ๆ ไป โดยผู้รักษาการณ์มีอำนาจหน้าที่เท่ากับประธานกรรมการบริหาร

16. ทบทวนและพิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้น จะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศสำนักงาน กสท.) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด ขัดแย้งกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุม ผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือบริษัทย่อยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
17. ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
18. รายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบถึงกิจการที่คณะกรรมการบริหารดำเนินการภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเรื่องอื่นใดที่จำเป็นและสมควรที่จะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
19. พิจารณาอนุมัติคู่มือในการปฏิบัติงาน ขอบเขตและความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการเพื่อให้การดำเนินการต่าง ๆ เป็นไปตามขั้นตอนอย่างมีระบบ
20. ประเมินผลการทำงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และกรรมการบริหารทั้งคณะ รวมทั้งประเมินผลการทำงานของกรรมการบริหารรายบุคคล เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหา และอุปสรรคในแต่ละปีเพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ได้

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

1. กรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทและเมื่อครบกำหนดตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้งก็ได้
2. กรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทเว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
3. กรรมการบริหารที่เป็นบุคคลภายนอก ซึ่งมีได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งตามที่คณะกรรมการบริษัทจะเห็นสมควร
4. กรรมการบริหารจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ตาย
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติและมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
 - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
5. กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท

6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงให้ คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติเข้าเป็นกรรมการบริหารแทน
7. ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้น จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศสำนักงาน ก.ล.ต.) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือบริษัทย่อยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

5. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จำนวน 3 คน มีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายบุญโชค ขนบแก้ว	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2	นายวิชัย วณวิทย์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3	นางอัญญา ถาวรนนท์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. จัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการชุดย่อยกรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติของกรรมการตามความเหมาะสมของ ขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. พิจารณาสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมมีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ
3. ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ โดยเสนอชื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งพิจารณาประวัติบุคคลดังกล่าวแล้วว่ามีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่าง ๆ ของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท จะดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
4. ดูแลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่ง กรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง ในกรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูงเกษียณอายุ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถ ดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องโดยคณะกรรมการสรรหาฯ จะรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะๆ ด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวม

ถึงกำกับดูแลให้กิจการมีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

5. ทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ
6. พิจารณาความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่านเพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วน
7. ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเสนอชื่อกรรมการที่พ้นวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะพิจารณาผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าว และควรนำเสนอผลการปฏิบัติหน้าที่ ผลงาน (Contribution) รวมทั้งประวัติการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการพิจารณาด้วย
8. พิจารณารูปแบบและจัดทำแผนการพัฒนากิจการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อพัฒนาความรู้ของทั้งบุคลากรชุดปัจจุบันและที่เข้ามาใหม่ให้เข้าใจธุรกิจของบริษัทบทบาทหน้าที่และพัฒนาการต่างๆ ที่สำคัญเช่นสถานะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม กฎเกณฑ์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เป็นต้น
9. พิจารณาทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
10. ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอคำตอบแทนกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้อนุมัติคำตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงสำหรับคำตอบแทนกรรมการให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
11. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหา

การกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณาและจัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ (ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสดหลักเกณฑ์ หรืออื่นใด) ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ รวมทั้งการปรับเงินเดือนของกรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติต่อไปแล้วแต่กรณีทั้งนี้คำตอบแทนกรรมการควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมรวมถึง พิจารณาแนวทางการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ ผู้อำนวยการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
2. จัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปีและนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

3. เปิดเผยนโยบายหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นและจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทนดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
4. พิจารณากลับโครงสร้างของเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่นของคณะกรรมการบริหาร
5. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาฯ

ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาฯ มีหน้าที่ทบทวนและเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาฯ ให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท(กรณีกรรมการสรรหาฯ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) รวมทั้งเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาฯ ได้อีก กรณีที่กรรมการสรรหาฯ เป็นบุคคลภายนอกบริษัท กรรมการสรรหาฯ คนดังกล่าวมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี รวมทั้งเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาฯ ได้อีก

6. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ประกอบด้วยคณะกรรมการ จำนวน 4 คน มีรายชื่อดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายวิชัย วนวิทย์	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
2	นายเหอ จือ หวง	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
3	ดร.วรดิศ ธนภัทร	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
4	นางอัญญา ถาวรนนท์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ มีอำนาจในการดำเนินการต่างๆ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ ดังต่อไปนี้

1. มีอำนาจในการเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุมหรือขอให้ชี้แจง หรือให้ข้อมูลในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ตามความจำเป็น
2. มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็น
3. มีอำนาจในการแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อช่วยในการกำกับดูแลธรรมาภิบาลด้านต่างๆ ตามความจำเป็น และมีอำนาจในการสั่งการและควบคุมการปฏิบัติงานแก่คณะอนุกรรมการดังกล่าว เพื่อให้บริษัทมีกรอบโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ เทคโนโลยี และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

4. กำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อการมีธรรมาภิบาลที่ดีและเพื่อให้ธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืน
5. พิจารณาให้ความเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงนโยบายและแนวปฏิบัติอื่นใดที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทบนหลักบรรษัทภิบาลให้พัฒนาไปอย่างยั่งยืน ซึ่งรวมถึงการดำเนินงานด้านการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และนโยบายหรือแนวปฏิบัติอื่นใด ที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทตามแนวธรรมาภิบาล ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
6. ดูแลให้ฝ่ายจัดการนำนโยบายแนวปฏิบัติต่าง ๆ ไปใช้พัฒนาบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ ทั้งนี้ แนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแล และเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
7. ติดตามและทบทวน แนวปฏิบัติและระบบงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และแนวปฏิบัติที่ดีตามที่ได้กำหนดไว้ และดูแลให้มีผลในทางปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม
8. ติดตามและสั่งการ กรณีที่การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
9. ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ รวมถึงบริษัทย่อย ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทและบริษัทย่อย และประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทของปีถัดไป พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
10. รายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร สนับสนุนการมีส่วนร่วม พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ตระหนักและเข้าใจถึงนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและต่อเนื่อง
11. ปฏิบัติหน้าที่หรือดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และปฏิบัติการใดๆ ตามที่กำหนดโดยกฎหมาย หรือข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบวาระตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ ที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ สามารถได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้ หากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
2. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ เพื่อ

ให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ มีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้

3. การพ้นจากตำแหน่ง

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ พ้นตำแหน่งเมื่อ

- 1) ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
- 2) พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท
- 3) ตาย
- 4) ลาออก
- 5) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- 6) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

หากกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีฯ ประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท พร้อมเหตุผล

7. กรรมการผู้จัดการ

กรรมการผู้จัดการ หมายถึง กรรมการบริษัท/กรรมการบริหารที่ดำรงตำแหน่งหัวหน้าคณะผู้บริหารของบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบการบริหารงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท หรือตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนบังคับบัญชาฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ภายในระเบียบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารทั่วไปของบริษัท
2. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย
3. เสนอนโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการบริหารและดูแลรับผิดชอบให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย และแผนงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. ควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงิน รายงานทางการเงินให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบและเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ
6. กำหนดโครงสร้างองค์กร อำนาจการบริหารองค์กร รวมถึงการแต่งตั้ง การว่าจ้างการโยกย้าย การถอดถอน การกำหนดเงินค่าจ้าง ค่าตอบแทน พิจารณาความดีความชอบ โบนัสพนักงาน สวัสดิการ และการเลิกจ้าง พนักงานในตำแหน่งผู้บริหารในระดับต่างๆของบริษัท ซึ่งมีได้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร และไม่รวมถึงประธานกรรมการบริหาร
7. พิจารณาและอนุมัติการจัดซื้อ ซ่อมแซมและบำรุงรักษา เช่า และเช่าซื้อทรัพย์สิน เครื่องใช้สำนักงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการค้าปกติที่เกินกว่างบประมาณ ในวงเงินแต่ละรายการไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้อำนาจไว้

8. พิจารณาและอนุมัติการจัดจ้างในลักษณะของการจ้างทำของที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการค้าปกติในวงเงินไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้อำนาจไว้
9. พิจารณาและอนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งทรัพย์สินเสื่อมสภาพไม่สามารถ ใช้งานได้ มีมูลค่าทางบัญชีรวมไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้อำนาจไว้
10. พิจารณาและอนุมัติงบประมาณในการส่งพนักงานไปศึกษา อบรม ดูงาน หรือไปแสดงสินค้าของบริษัทภายในประเทศ
11. พิจารณาและอนุมัติงบประมาณในการส่งพนักงานไปศึกษา อบรม ดูงาน หรือไปแสดงสินค้าของบริษัทที่ต่างประเทศ
12. พิจารณาเรื่องอื่นๆ ตามความจำเป็นและสมควรในการบริหารกิจการของบริษัทหรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
13. รับผิดชอบในการกำหนดเป้าหมาย นโยบายในการบริหารกิจการของบริษัทที่เกี่ยวกับเรื่องทรัพยากรบุคคลของบริษัทและบริษัทในเครือ
14. สนับสนุนและให้คำปรึกษาแก่บริษัทย่อยในการเพิ่มสมรรถภาพและศักยภาพในการแข่งขันของบริษัท
15. รับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของรัฐธรรมนูญอันดีของประชาชนและข้อบังคับของบริษัท
16. พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน การจัดหางเงินสินเชื่อ หรือการขอสินเชื่อใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกิจปกติของบริษัท ในวงเงินสำหรับแต่ละรายการไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้อำนาจไว้
17. พิจารณาลงทุนหรือขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญและหรือหน่วยลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในมูลค่าการลงทุนไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทได้ให้อำนาจไว้
18. พิจารณาการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอัตราดอกเบี้ย
19. พิจารณาและอนุมัติการให้วงเงินเครดิตและสินเชื่อลูกค้าในวงเงินไม่เกินตามที่คณะกรรมการบริษัทให้อำนาจไว้

ทั้งนี้ อำนาจของกรรมการผู้จัดการจะไม่รวมถึงการอนุมัติรายการใดที่อาจมีความขัดแย้ง หรือรายการใดที่กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับกรรมการผู้จัดการมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัทแม่และ/หรือบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายเกี่ยวข้องกำหนด ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทั่วไป

7. ผู้มีอำนาจควบคุม

- ไม่มี -

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นการสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน ส่งผลบริษัทสามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว และสามารถปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมพัฒนาการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปี 2560 (CG Code) ซึ่งมีหลักปฏิบัติรวม 8 ข้อ คือ

- หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน
(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of Board)
- หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
(Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)
- หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
(Strengthen Board Effectiveness)
- หลักปฏิบัติที่ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร
(Ensure Effective CEO and People Management)
- หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
(Nurture innovation and Responsibility Business)
- หลักปฏิบัติที่ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม
(Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)
- หลักปฏิบัติที่ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล
(Ensure Disclosure and Financial Integrity)
- หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทได้ประกาศใช้ จรรยาบรรณทางธุรกิจ จรรยาบรรณพนักงาน และนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยยึดแนวทางการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับหลักปรัชญาพอเพียงให้เป็นแบบแผนของการปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติงานนั้นเป็นไปโดยถูกต้อง ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำที่สร้าง คุณค่าให้แก่ กิจการอย่างยั่งยืน Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดีในฐานะผู้นำขององค์กร โดยมีเป้าหมายที่ชัดเจนว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ต้องมีได้มุ่งหวังเพียงแค่สร้างการเติบโตเชิงเศรษฐกิจ แต่มีความตั้งใจในการสร้างธุรกิจที่ยั่งยืนและขับเคลื่อนสังคมไปพร้อมๆ กัน ซึ่งประกอบด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีข้อบังคับที่จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การบริหาร การดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปโดยถูกต้องตรงตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทโดยมีประสิทธิภาพและเพื่อจัดโครงสร้างอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ภายใต้นโยบายการบริหารงานด้วยความเปิดเผยโปร่งใส และตรวจสอบได้โดยมีข้อพึงปฏิบัติที่ดี ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
2. ติดตามดูแลความเป็นไปในกิจการของบริษัท และอุทิศเวลาเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้ความเห็นและพิจารณากิจการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ
3. รายงานการเข้าถือหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการเข้าถือหลักทรัพย์บริษัทของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. เมื่อกรรมการมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญา หรือในกิจการใดๆ ที่บริษัทได้ทำขึ้นในระหว่างรอบปีบัญชี ต้องแจ้งให้บริษัททราบ
5. ในกรณีที่กรรมการมีความประสงค์ที่จะซื้อทรัพย์สินของบริษัท, ขายทรัพย์สินให้แก่บริษัท หรือทำธุรกิจกับบริษัท ไม่ว่าจะดำเนินการในนามของตนเองหรือในนามของผู้อื่น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัททั้งนี้ต้องไม่ขัดต่อระเบียบของทางสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
6. ในการเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท กรรมการควรต้องติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทตามความเป็นจริง โดยไม่ปกปิดข้อความอันควรที่สาธารณชนพึงทราบ
7. ในการยื่นเอกสารต่อนายทะเบียน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ กรรมการต้องติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อความ หรือลงรายการเป็นไปโดยถูกต้องตรงตามข้อมูลที่ปรากฏอยู่ในสมุดบัญชี ทะเบียนหรือเอกสารอื่นใดของบริษัท

ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละปี นอกเหนือจากการกำหนดพันธกิจแล้ว ยังร่วมกันกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงานให้สอดคล้องกับพันธกิจในแต่ละปี เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการดำเนินการตามนโยบายกำหนด รวมทั้งได้ร่วมกันจัดทำข้อบังคับกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยข้อบังคับกรรมการบริษัทนี้จะกำหนดให้กรรมการบริษัทจะต้องบริหารให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงการกำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ มีอำนาจอนุมัติเรื่องต่างๆ ของบริษัทตามที่กำหนด

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการเสริมสร้างค่านิยมเกี่ยวกับจริยธรรมเพื่อให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร จึงได้จัดทำจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ได้เข้าใจและตระหนักถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจและให้ทุกคนในองค์กรใช้เป็นกรอบในการปฏิบัติตนอย่างเคร่งครัดเพื่อส่งเสริมพฤติกรรมที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่การทำงาน ผู้ถือหุ้น เพื่อนร่วมงาน ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคม รวมถึงหลีกเลี่ยงพฤติกรรมใดๆ ที่อาจเสี่ยงต่อการขัดจริยธรรม และอาจเป็นเหตุให้เป็นการขัดต่อกฎหมาย ซึ่งจรรยาบรรณทางธุรกิจฉบับนี้บังคับใช้กับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท โดยในปี 2564 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท ได้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด

ในปี 2564 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท ปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด ไม่มีการกระทำความผิดในเรื่องที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจ

หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

คณะกรรมการได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายบริษัท เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายไว้ โดยบริษัทมุ่งเน้นความสามารถในการตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ มีการพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องและให้ความสำคัญในการบริการหลังการขาย อีกทั้งพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรระบบบริหารงานทั่วทั้งบริษัทต้องเป็นที่น่าเชื่อถือ และวางใจได้จากลูกค้า และสังคมโดยรวม ตามมาตรฐานอุตสาหกรรมและข้อกำหนดของมาตรฐาน ISO9001:2015 พร้อมดูแลสิ่งแวดล้อมภายใต้มาตรฐานอุตสาหกรรม ISO14001:2015 อีกทั้งบริษัทมีการกำหนดเป้าหมายในการเพิ่มยอดขายและพัฒนากระบวนการผลิต คุณภาพของสินค้า ให้มีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องโดยการวางแผนการดำเนินงานเพื่อขยายกำลังการผลิตและเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ให้สามารถตอบสนองตรงตามความต้องการของกลุ่มลูกค้าผู้บริหารของบริษัทจึงมีแนวคิดจะปรับปรุงประสิทธิภาพของเครื่องจักรอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปีของบริษัท ที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจ โดยในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานในแต่ละปีนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างรอบด้าน โดยมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ เช่น ด้านการเงิน ด้านกลยุทธ์ และด้านการดำเนินงาน เป็นต้น โดยคำนึงถึงสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีส่วนร่วมในการสร้างเสริมคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบโรงงานให้ดีขึ้น เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน และการใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม สร้างให้ชุมชนและโรงงานอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ กรรมการบริษัทได้กำหนดแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อนำไปสู่เป้าหมายการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของผลตอบแทนในเชิงปริมาณและคุณภาพ โดยส่งเสริมให้พนักงานทุกคนในบริษัท ร่วมกันตระหนักว่าในการดำเนินธุรกิจที่จะเติบโตอย่างยั่งยืนได้นั้น พนักงานในองค์กรต้องร่วมกันขับเคลื่อน โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การดำเนินงานในทุกภาคส่วนบรรลุเป้าหมายร่วมกัน

บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและให้สิทธิแก่พนักงานทุกคนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มกับบริษัททั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นบุคคลและกลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล สามารถติดต่อสื่อสาร หรือแจ้งเบาะแส เมื่อพบเรื่องที่น่าจะเป็นการ

ทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือนโยบาย บริษัท หรือการร้องเรียนการถูกละเมิดสิทธิ ตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม รวมถึงข้อเสนอนะเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางในการ แจ้งเบาะแสและร้องเรียน ดังนี้

1. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของ

- 1.1 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ narongchai.wongthanavimok@gmail.com
- 1.2 เลขานุการบริษัท ที่ anya@dimetsiam.com

2. ส่งไปรษณีย์ปิดผนึก มายัง

- 2.1 คุณณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ หรือ
- 2.2 นางอัญญา ถาวรนนท์
กรรมการ และเลขานุการบริษัท
บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 602 หมู่ 2 ซอย 1B ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่
อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280

โดยเบาะแสหรือร้องเรียนและข้อเสนอนะต่างๆ จะได้รับการพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสมโดยพิจารณาเป็นรายกรณีไป

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้กรรมการผู้จัดการ และ/หรือ เลขานุการบริษัท เป็นผู้พิจารณารับเรื่อง แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน และข้อเสนอนะของผู้มีส่วนได้เสียต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และทำการสอบสวน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ โดยผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนด้านต่างๆ จะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทไม่มีกรณีการร้องเรียน เรื่องการให้ หรือรับสินบนเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของ บริษัทแต่อย่างใด

**หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
(Strengthen Board Effectiveness)**

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า กรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อ ประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งจะต้องเข้าใจบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ โดยแบ่งบทบาทให้ชัดเจนระหว่าง คณะ กรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร และฝ่ายจัดการ โดยดูแลให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่าธุรกรรมหรือกิจการต่างๆ ของบริษัทได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมาย และมีจริยธรรม

ทั้งนี้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการจึงได้ ร่วมกันในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างของคณะกรรมการ การคัดเลือกบุคคลที่มีความสามารถและเหมาะสมใน การดำรงตำแหน่งกรรมการ การพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น การกำกับ ดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท และกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุน โดยมีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย บุคคลที่มีความรู้ ความสามารถและมีประสบการณ์ในหลายสาขา เช่น วิศวกรรมศาสตร์ บริหารธุรกิจ บัญชี การเงิน เป็นต้น ซึ่งกรรมการทุกคนผ่านการอบรมหลักสูตรกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association : IOD) ทั้งนี้ คณะบุคคลดังกล่าวมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทร่วมกับผู้บริหารระดับสูง วางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง และภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทในปี 2563 ประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมดจำนวน 6 คณะ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหาร
5. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
6. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทมีการกำหนดและแยกอำนาจของคณะกรรมการแต่ละชุดไว้อย่างชัดเจน โดยในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องสำคัญ จะต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการแต่ละชุด ซึ่งมีหน้าที่เฉพาะเรื่อง และเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ เพื่อถ่วงดุลและสอบทานให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้บริษัทมีคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่มากกว่า 15 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 10 คน

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 4 คนคิดเป็นร้อยละ 40 ของกรรมการทั้งคณะ ซึ่งเป็นสัดส่วนที่เกินกว่าข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยกรรมการอิสระจะทำหน้าที่ในการตรวจสอบการทำงานของฝ่ายจัดการเสนอแนะและแสดงความคิดเห็นสนับสนุนนโยบายที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นหรือคัดค้านแนวทางที่อาจก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมหรือไม่โปร่งใสซึ่งอาจกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ดูแลให้บริษัทกำหนดและเปิดเผยนโยบายด้านการดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น

2. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์การเลือกตั้ง การแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทมีคุณสมบัติและประสบการณ์ตามที่บริษัทต้องการ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการต้องมีเวลาอย่างเพียงพอ อุทิศความรู้ ความสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัท โดยบริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการตามข้อบังคับของบริษัท โดยสรุปดังนี้

1. กรรมการบริษัทได้รับการแต่งตั้ง เลือกตั้ง และถอดถอนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับบริษัท และเมื่อครบวาระแล้ว อาจได้รับการเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก เว้นแต่ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงโดยมิใช่เป็นการออกตามวาระ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเข้าเป็นกรรมการในตำแหน่งที่ว่างลงได้ตามข้อบังคับของบริษัท
2. การเสนอชื่อบุคคลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระทั้งนี้ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทยังมิได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาอย่างเป็นทางการแต่ในกระบวนการคัดเลือกดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติในด้านต่างๆโดยดูถึงความเหมาะสมด้านคุณสมบัติประสบการณ์ความเชี่ยวชาญหลากหลายวิชาชีพมีวิสัยทัศน์เป็นผู้มีคุณธรรมและมีประวัติการทำงานที่ไม่ต่างพร้อย และสามารถแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ รวมถึงผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัทในช่วงที่ผ่านมา โดยเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบร่วมกันก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา
3. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี กรรมการต้องออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งสาม
4. ในการเลือกตั้งกรรมการ ให้ใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล และผู้ถือหุ้นมีสิทธิเลือกตั้งบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการที่จะเลือกตั้งในครั้งนั้น โดยจะแบ่งคะแนนเสียงไม่ได้
5. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะเลือกตั้งในครั้งนั้น โดยกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับการเลือกตั้งเข้ามาใหม่ได้
6. ผู้ถือหุ้นมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทได้รับการเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัท กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งในแต่ละวาระ คราวละ 3 ปี สอดคล้องกับ พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด และเมื่อครบวาระแล้วอาจได้รับเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก โดยคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้สรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์
2. บริษัทมิได้กำหนดอายุกรรมการ และ/หรือ จำนวนวาระสูงสุดที่จะดำรงตำแหน่งอย่างต่อเนื่อง โดยเชื่อว่าอายุหรือระยะเวลาดำรงตำแหน่งมิได้เป็นอุปสรรค หากเปรียบเทียบกับความรู้ความสามารถและประสบการณ์อันทรงคุณค่าที่แต่ละคนมี และพร้อมที่จะนำมาก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทตามที่ได้รับ ความไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
บริษัทไม่ได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้เช่นกันเนื่องจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติเลือกตั้งกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระเท่านั้น
3. คณะกรรมการบริษัทได้มีข้อมูลประกอบการพิจารณากรณีเลือกตั้งกรรมการอิสระที่ออกตามวาระ โดยมีจำนวนปีการดำรงตำแหน่งประกอบการพิจารณาทั้งในหนังสือเชิญประชุมและรายงานประจำปี

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระและกระบวนการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาสรรหาและคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยการสรรหาเป็นไปตามหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

3. การกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการบริษัทจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการ

- บริษัทกำหนดให้กรรมการแต่ละคนที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนต้องไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัททุกท่านมีความตั้งใจและมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายกำหนดแนวปฏิบัติให้กรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในกลุ่มที่มีความรู้ ความสามารถ และมีความชำนาญในธุรกิจนั้น เข้าไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทด้วย

ทั้งนี้ บริษัทยังมีนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทที่บริษัทอื่นของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร โดยบริษัทจะพิจารณาส่งกรรมการหรือผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถ ความชำนาญในธุรกิจนั้นๆ ไปเป็นกรรมการบริษัทในเครือ ตามสัดส่วนการลงทุน เพื่อกำกับดูแลบริษัทในเครือให้ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท เช่น การจัดทำบัญชีให้ทันต่อการจัดทำงบการเงินร่วมกับบริษัทเพื่อเปิดเผยตามรอบระยะเวลาบัญชี โดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและนโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับบริษัท การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญตามหลักเกณฑ์ของ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทปฏิบัติ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาและการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ กำกับดูแลให้ระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ การกำกับดูแลกิจการตามที่บริษัทประกาศใช้ ซึ่งครอบคลุมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

4. การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ

ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้นำและเป็นผู้ควบคุมการประชุมคณะกรรมการให้มีความเป็นอิสระ โดยกรรมการทุกคนสามารถแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะได้อย่างเต็มที่ และสนับสนุนการบริหารจัดการของฝ่ายบริหาร

เนื่องจากประธานกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ จึงเชื่อมั่นได้ว่าจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ พร้อมทั้งให้กรรมการทุกคนมีความเป็นอิสระในการร่วมบริหารจัดการองค์กร ซึ่งประธานกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและเข้าใจในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาโดยตลอด ดังนั้น ในการพิจารณาตัดสินใจเรื่องที่สำคัญ จึงต้องผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะที่เกี่ยวข้อง สอบทานให้เกิดความสมดุล และให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีกรรมการจำนวน 10 คน โดยประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้นำในการบริหารงานวางแผนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

5. คณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะ

คณะกรรมการชุดย่อยทุกท่านล้วนเป็นผู้มีคุณวุฒิ เข้าใจในบทบาทหน้าที่การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม ละเอียดยรอบคอบ ระมัดระวัง

และมีความเป็นอิสระ โดยบริษัทได้จัดให้มีการทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆเป็นประจำทุกปี

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทไม่เคยเป็นพนักงานหรือหุ้นส่วนของบริษัทสอบบัญชีภายนอกที่บริษัทให้บริการ ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา

6. การประชุมคณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่าไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยได้จัดทำกำหนดการประชุมกรรมการล่วงหน้าเป็นรายปีมีวาระที่ชัดเจนซึ่งเลขานุการบริษัทจะส่งกำหนดการดังกล่าวในคราวประชุมเดือนธันวาคมของทุกปี
2. นำส่งเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้พิจารณาและศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่เป็นกรณีเร่งด่วนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท อาจมีการแจ้งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน การประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 2 ชั่วโมง
3. การพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการ ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ การลงมติให้ถือมติเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียง และกรรมการที่มีส่วนได้เสียในแต่ละวาระการประชุม ต้องงดออกเสียงหรืองดให้ความเห็น หรือไม่เข้าร่วมประชุมในวาระนั้นๆ ตามแต่กรณีหากคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

ในปี 2564 การลงมติของแต่ละวาระการประชุม มีกรรมการบริษัทอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

4. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการจัดการเกี่ยวกับความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ของผู้เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบและเป็นธรรม ให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ในกรณีที่กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์เกี่ยวกับเรื่องที่มีการพิจารณา กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
5. การประชุมคณะกรรมการบริษัทหากมีข้อสงสัยหรือต้องการข้อมูลเพิ่มเติมจากผู้เกี่ยวข้อง กรรมการผู้จัดการจะเชิญผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าชี้แจง และหากกรณีที่กรรมการบริษัทต้องการทราบข้อมูลบางประการสามารถติดต่อผ่านเลขานุการบริษัท
6. คณะกรรมการบริษัทยังเปิดโอกาสให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารสามารถประชุมระหว่างกันเองตามความเหมาะสม โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมและเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ
7. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมกรรมการบริษัทปีละ 4 ครั้ง ตามกำหนดการที่ให้แก่กรรมการบริษัททุกท่านล่วงหน้า หากกรณีเร่งด่วนสามารถเรียกประชุมได้ตามความจำเป็น

เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการบริษัทลงนาม ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็น ขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานการประชุมได้ก่อนการรับรอง

รายงานการประชุมที่รับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบ ณ สำนักงานของบริษัท และจัดเก็บในรูปแบบเอกสารแฟ้มข้อมูลที่เป็นต้นฉบับ โดยเก็บไว้พร้อมกับเอกสารประกอบวาระการประชุม เพื่อความสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

7. ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเงินค่าตอบแทนกรรมการในระดับที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาท ความมีส่วนร่วม และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละท่าน โดยเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันและสภาพเศรษฐกิจ รวมถึงความเหมาะสมของจำนวนคณะกรรมการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นทุกปี

ทั้งนี้ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 ได้อนุมัติวงเงินค่าตอบแทนกรรมการไม่เกิน 2 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเป็นรายครั้งในอัตราเดิม โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณา เป็นผู้กำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและกรรมการชุดย่อย และให้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นทุกปี ซึ่งที่ผ่านมาคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้กำหนดโครงสร้างและองค์ประกอบของค่าตอบแทนโดยพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ และประโยชน์ที่ได้รับจากกรรมการแต่ละชุด ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายให้ค่าตอบแทนอื่นนอกเหนือไปจากค่าตอบแทนในฐานะกรรมการหรือพนักงานซึ่งได้รับจากบริษัทตามปกติ ไม่มีการให้หุ้น หุ้นกู้ หรือหลักทรัพย์อื่นใดแก่ผู้บริหารของบริษัท

สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักเกณฑ์และนโยบาย ซึ่งพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานตามบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน

8. ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กำหนด วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท
- กำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอให้เป็นไปตามแผนงานเพื่อบรรลุเป้าหมายที่วางไว้
- ดูแลให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและติดตามอย่างสม่ำเสมอ อนึ่ง โดยบริษัท เอส พี ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทก็ได้ ทำการประเมินและทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทในการตรวจสอบบัญชีประจำปี และไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบดังกล่าว
- ดูแลให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม และติดตามอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุด

9. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้รับการเลือกตั้งจากผู้ถือหุ้นเพื่อเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น มีความสำคัญในการกำหนดนโยบายการบริหาร โดยได้ร่วมกับผู้บริหารกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ทิศทางการดำเนินธุรกิจ แผนปฏิบัติ

งาน และงบประมาณประจำปี เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ รวมถึงการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนธุรกิจ และงบประมาณที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

10. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญการพัฒนากรรมการ โดยสนับสนุนให้กรรมการบริษัทเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ หรือเข้าร่วมการสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ โดยเล็งถึงประโยชน์ของการศึกษาอบรมว่าจะเป็นการพัฒนากรรมการให้มีความรู้ที่ทันต่อสถานการณ์ทางธุรกิจที่มีการแข่งขันอยู่ตลอดเวลา และมีนโยบายพัฒนาศักยภาพบุคลากรที่เป็นผู้บริหารโดยการจัดฝึกอบรมทั้งภายในและภายนอกบริษัทเพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ ซึ่งในช่วงที่ผ่านมากรรมการบริษัทได้เข้าร่วมรับการอบรมหลักสูตรกรรมการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) กำหนดให้กรรมการของบริษัทจดทะเบียนต้องผ่านการอบรมอย่างน้อยหนึ่งหลักสูตร ได้แก่ Director Accreditation Program (DAP) และ Director Certification Program (DCP) และนอกจากหลักสูตรที่กำหนดแล้ว กรรมการบริษัทยังให้ความสำคัญในการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรอื่นๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เช่น หลักสูตร Roles of Compensation Committee Program (RCC) หลักสูตร Company Secretary ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างศักยภาพความเป็นผู้นำที่เป็นมืออาชีพ มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่อย่างแท้จริง และเป็นต้นแบบในการขับเคลื่อนองค์กร เพื่อนำไปสู่การกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อบรมหลักสูตรขั้นพื้นฐานคือ Director Accreditation Program (DAP) ครบทุกคน

11. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

บริษัทได้จัดให้คณะกรรมการทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง โดยให้กรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการโดยรวม ประเมินผลงานคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดและประเมินคณะกรรมการรายบุคคลเพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา ซึ่งผลการประเมินนั้น คณะกรรมการจะได้ทำการวิเคราะห์และ หาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ตามข้อเสนอแนะของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งประกอบด้วย 6 เรื่อง ดังนี้

- โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- การประชุมคณะกรรมการ
- การทำหน้าที่ของกรรมการ
- ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

กระบวนการในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ทบทวนแบบประเมินผลให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
- เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท จัดส่งแบบประเมินผลให้คณะกรรมการดำเนินการ

- เลขานุการคณะกรรมการบริษัท รวบรวมผลการประเมิน และจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทนำผลการประเมินมากำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

การประเมินผลงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินแบบรายคณะเพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ว่าได้ดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ได้อนุมัติไว้และ/หรือตามแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับแนวนโยบายที่กำหนดไว้ และเพื่อทบทวนปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา โดยแบ่งการประเมินเป็น 3 ด้านได้แก่

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ
2. การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

12. การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2559 ไปปรับใช้

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน กลต.) ได้ออกหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2559 (Corporate Governance Code : CG Code) ซึ่งจะใช้แทนหลักการกำกับดูแลสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อนำหลักการไปปรับใช้ (apply or explain) และให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างเหมาะสม ทั้งเป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าให้องค์กรยั่งยืน และเพื่อให้สอดคล้องกับประกาศของหลักเกณฑ์สำนักงานกลต.

หลักปฏิบัติที่ 4 **สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคคล** (Ensure Effective CEO and People Management)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า บุคคลที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงในทุกระดับ เช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการของบริษัท และรองกรรมการผู้จัดการ ซึ่งเป็นตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญ และเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนบริษัทไปสู่เป้าหมาย ดังนั้นบทบาทหนึ่งของคณะกรรมการบริษัท คือ การกำกับการดูแลให้การสรรหาบุคคลดังกล่าวจะต้องเป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ กำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและมีการประเมินที่เหมาะสมรวมถึงตลอดถึงการกำกับดูแลให้การบริหารและพัฒนาบุคคลให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัท

- แผนการสืบทอดงานตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญกับการสืบทอดตำแหน่งในระดับผู้บริหารระดับสูงทุกตำแหน่ง โดยเฉพาะอย่างยิ่งตำแหน่งผู้นำองค์กร คือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการในบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุน องค์กร ตลอดจนพนักงานว่าการดำเนินงานของบริษัทจะได้รับการสานต่ออย่างทันทั่วทั้ง คณะกรรมการบริษัทได้เตรียมความพร้อมสำหรับบุคลากรที่จะเป็นผู้รับมอบหมายงาน เพื่อทดแทนตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงและผู้บังคับบัญชาสูงสุดของทุกหน่วยงาน มีหลักการดังนี้

1. กำหนดคำอธิบายตำแหน่งผู้บริหารสูงสุด ความเกี่ยวข้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร รวมทั้งระบุคุณสมบัติ ความรู้ และทักษะที่ต้องการ

2. คัดเลือกผู้บริหารระดับรองที่มีศักยภาพทางด้านวิสัยทัศน์ ความรู้และความสามารถ
3. วิเคราะห์คุณสมบัติเป็นรายบุคคลเพื่อหาจุดเด่นและสิ่งที่ต้องพัฒนาเพิ่มเติม

บริษัทจัดให้มีการประชุมระหว่างระหว่างคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารระดับรอง (ที่จะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง) ร่วมกับประธานกรรมการบริหาร เป็นประจำทุกเดือนซึ่งเป็นการประชุมผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนแผนการสืบทอดงาน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหาร ได้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลที่จะได้รับการส่งเสริมให้เป็นผู้บริหารในลำดับต่อไปอย่างต่อเนื่องเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณานอมนัดต่อไป

- แผนการสืบทอดงานตำแหน่งผู้บังคับบัญชาสูงสุดของหน่วยงาน
 1. จัดให้มีการพัฒนาผู้บริหารระดับรองที่มีศักยภาพทางด้านวิสัยทัศน์ ความรู้และความสามารถ เพื่อส่งเสริมให้เป็นผู้บริหารระดับสูงอย่างเป็นลำดับขั้นต่อเนื่อง
 2. จัดอบรมพัฒนาทั้งด้านเพิ่มพูนความรู้วิชาการ และเรียนรู้ในการปฏิบัติจริงในสถานการณ์ต่างๆ
 3. จัดให้ผู้บริหารระดับรอง ได้ร่วมทำงานและร่วมประชุมกับผู้บริหารระดับสูง
 4. กำหนดผู้บริหารระดับรองที่มีศักยภาพเป็นผู้สืบทอดและวางตำแหน่งให้เหมาะสม
 5. เตรียมบุคลากรที่มีความสามารถเฉพาะทางให้มีความสามารถบริหารงานครบวงจรมากขึ้น
 6. จัดให้ผู้บริหารระดับกลางมีโอกาสบริหารงานมากขึ้นในระดับสายงาน
 7. จัดให้มีการฝึกอบรมในแต่ละลักษณะงานอย่างเป็นระบบ
 8. จัดอบรมผู้บริหารระดับสูงและระดับกลางให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ และความซื่อสัตย์ ต่อองค์กรและมองภาพรวมขององค์กร เพื่อสู่การเป็นผู้บริหารในลำดับต่อไป

ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทจัดให้มีการประชุมระหว่างระหว่างคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารระดับรอง (ที่จะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง) ร่วมกับประธานกรรมการบริหาร เป็นประจำทุกเดือน ซึ่งเป็นการประชุมผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงการประชุมใหญ่ประจำปีเพื่อร่วมกำหนดเป้าหมายธุรกิจขององค์กรของปีถัดไป เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมและปลูกจิตสำนึกในการทำงานในระดับการบริหารองค์กรมากขึ้น เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนแผนการสืบทอดงาน

- ปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่

บริษัทได้จัดให้มีการปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่ เพื่อให้ทราบนโยบายธุรกิจบริษัท ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ธุรกิจหลักของบริษัท ผลการดำเนินงาน โครงสร้างองค์กร ผู้ถือหุ้น รวมถึงกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ บริษัทจึงได้จัดทำคู่มือสำหรับกรรมการ ดังนี้

1. จัดทำคู่มือกรรมการประกอบด้วย
 - พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
 - ข้อบังคับกรรมการบริษัท

- ใบสำคัญแสดงการจดทะเบียนบริษัทมหาชน
- หนังสือรับรองบริษัท และวัตถุประสงค์ของบริษัท
- ข้อบังคับบริษัท
- คู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
- คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนของสำนักงาน กสท.

2. ข้อมูลอื่น ๆ

- วิสัยทัศน์ และเป้าหมายธุรกิจของบริษัท
- รายงานประจำปี พร้อมกับการจัดทำ Presentation เพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่

หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture innovation and Responsibility Business)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยจัดทำเป็นนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ใน “จรรยาบรรณทางธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน” และเผยแพร่ให้กับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการดูแลอย่างเป็นธรรม บริษัทได้เปิดเผย “จรรยาบรรณทางธุรกิจ” ไว้ภายใต้หัวข้อ “บรรษัทภิบาล” บนเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com

1. ผู้ถือหุ้น

บริษัทเคารพต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้โดยกฎหมาย ข้อบังคับ จรรยาบรรณทางธุรกิจ และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว ด้วยผลตอบแทนที่เหมาะสมและเป็นธรรมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีระบบบริหารจัดการอย่างโปร่งใส ระบบบัญชีที่เชื่อถือได้และจัดให้มีการ ดูแลรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และป้องกันการนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน อีกทั้งยังมีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นมีความเชื่อมั่นว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง (รายละเอียดเกี่ยวกับสิทธิของผู้ถือหุ้นแสดงอยู่ในหมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น และหมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น อย่างเท่าเทียมกัน)

บริษัทมีการรายงานผลการดำเนินงานของกิจการที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามความเป็นจริงอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกไตรมาส และเปิดเผยการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในเงื่อนไขที่เสมือนทำกับบุคคลภายนอก ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นทุกรายของบริษัทได้รับเชิญเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระสำคัญต่างๆ โดยได้รับข้อมูลข่าวสารที่สำคัญหลากหลายรูปแบบ อาทิ หนังสือเอกสารและข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

2. พนักงาน

พนักงานของบริษัททุกคนเป็นทรัพยากรที่มีค่าและเป็นส่วนสำคัญที่สุดในการขับเคลื่อนธุรกิจสู่ความสำเร็จต่อเป้าหมายทางธุรกิจขององค์กร จึงมุ่งมั่นพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรม สนับสนุนและเสริมสร้างบรรยากาศการทำงาน

ร่วมกัน เป็นทีมเพื่อสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ ทั้งนวัตกรรมและนำเทคโนโลยีใหม่มาสนับสนุนการทำงาน สร้างให้พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร โดยปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน ดูแลพนักงาน อย่างเสมอภาคกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ บริษัทมีนโยบายพื้นฐานในการส่งเสริมให้พนักงานรู้จักสามัคคี มีความเชื่อมั่น และไว้วางใจกัน ปฏิบัติต่อกันอย่างสุภาพ เคารพศักดิ์ศรีในความเป็นมนุษย์ และสิทธิส่วนบุคคล การว่าจ้าง แต่งตั้งและโยกย้าย พนักงานจะพิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรมและการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพของพนักงาน รวมทั้งมอบโอกาสในการสร้างความก้าวหน้าในการทำงานให้แก่พนักงานทุกคนโดยเท่าเทียมกัน มีการส่งเสริมพัฒนาทักษะ ความรู้และความสามารถของพนักงานทุกคน ให้พร้อมปฏิบัติงาน และรองรับการขยายตัวทางธุรกิจในอนาคต รวมถึงการสร้างความมั่นคงในอาชีพ และให้โอกาสในการเจริญก้าวหน้าตามศักยภาพของแต่ละคน รวมถึงการให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานและพัฒนา ควบคู่ไปกับการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการดูแลเรื่องค่าตอบแทนโดยให้ผลตอบแทนด้วยความเป็นธรรมเหมาะสมกับความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน

ด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน

บริษัทจัดให้มีการจ่ายผลตอบแทนด้วยความเป็นธรรมเหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ หน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงาน และจัดให้มีสวัสดิการเพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น อีกทั้งบริษัทยังได้จัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหารงานด้านสวัสดิการ รวมทั้งมีการส่งเสริมการจัดกิจกรรมต่างๆ ตลอดจนเปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางในการสื่อสาร เสนอแนะ หรือร้องทุกข์ในเรื่องต่างๆ ในการทำงานผ่านช่องทาง ที่กำหนด

ค่าตอบแทนของพนักงาน : บริษัทมีนโยบายการจ่ายผลตอบแทนให้พนักงานทุกระดับอย่างเหมาะสมทั้งในระยะสั้นที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทแต่ละปี และเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่มีขนาดและลักษณะของธุรกิจเดียวกัน และในระยะยาวมีการวัดผลการปฏิบัติงานและศักยภาพของพนักงานไว้อย่างชัดเจน และจัดให้มีการเติบโตตามสายงาน รวมทั้งมีการดูแลในเรื่อง สวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม

สวัสดิการพนักงาน : บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อดูแลผลประโยชน์แก่พนักงานในระยะยาว และเพื่อส่งเสริมการออมเงินไว้ในอนาคต รวมทั้งเป็นแรงจูงใจให้พนักงานปฏิบัติกับบริษัทเป็นระยะเวลานาน โดยพนักงานที่เป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะได้รับเงินสมทบกองทุนทุกเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของอัตราค่าจ้าง และสมาชิกต้องสะสมเงินเข้ากองทุนในอัตราเดียวกันด้วย เมื่อพนักงานพ้นสมาชิกภาพ พนักงานจะได้รับเงินสมทบรวมทั้งส่วนเฉลี่ยผลประโยชน์สุทธิของกองทุน

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องสวัสดิการและความปลอดภัยของพนักงานโดยได้จัดสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ขั้นพื้นฐานตามที่กฎหมายกำหนด อาทิ วันเวลาทำงาน วันหยุด วันหยุดพักผ่อนประจำปี และวันลาหยุดประเภทต่างๆ รวมถึงการ ประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีการประชาสัมพันธ์สิทธิประโยชน์ต่างๆ ให้กับพนักงานอย่างต่อเนื่อง

1. สวัสดิการที่มุ่งพัฒนาพนักงาน

- จัดให้มีการส่งเสริมการศึกษาทั้งในและนอกเวลาทำงาน
- จัดให้มีการส่งพนักงานไปร่วมอบรม สัมมนากับภายนอก ซึ่งจัดโดยหน่วยงานต่างๆ เพื่อเป็นการพัฒนาและเพิ่มความรู้ ความสามารถ และทักษะในการทำงานให้แก่พนักงานอย่างต่อเนื่อง

2. สวัสดิการส่งเสริมที่ช่วยเหลือค่าครองชีพและครอบครัวพนักงาน

- จัดให้มีเงินจูงใจ โบนัส ค่าเช่ากะ ค่าประสบการณ์ ฯลฯ
- จัดให้มีเครื่องแบบพนักงานทั้งในส่วนของสำนักงานและโรงงาน
- จัดให้มีค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าพาหนะ ค่าน้ำมัน
- จัดให้มีสวัสดิการเงินช่วยเหลือกรณีประสบภัย กรณีเสียชีวิตของบิดามารดา และคู่สมรสของพนักงานรวมถึงเงินสงเคราะห์เมื่อพนักงานถึงแก่กรรม
- จัดให้มีโรงอาหารที่ถูกลักษณะ และราคาประหยัด
- จัดให้มีเงินช่วยเหลือค่าอาหารกลางวัน

3. สวัสดิการส่งเสริมการออมของพนักงานและความมั่นคงในอนาคต

- จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อการออมเงินในอนาคต ซึ่งทางสมาชิกจะต้องส่งเงินเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 2 - 5 ของค่าจ้าง และจะได้รับเงินสมทบกองทุนจากบริษัททุกเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 5 ของค่าจ้างเช่นเดียวกัน
- จัดให้มีเงินบำเหน็จให้แก่พนักงาน หรือเงินชดเชย เพื่อประโยชน์หลังจากเกษียณอายุงาน

4. สวัสดิการสุขภาพอนามัย

- จัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปี และตรวจสุขภาพตามปัจจัยเสี่ยงจากการทำงาน
- จัดให้มีห้องพยาบาลของบริษัท โดยมีเวชภัณฑ์และยาเพื่อปฐมพยาบาลในเบื้องต้น

5. สวัสดิการกีฬาและนันทนาการ

- จัดให้มีการแข่งขันกีฬา เพื่อเสริมสร้างสุขภาพที่ดี สร้างความสามัคคี และสานสัมพันธ์อันดีในหมู่พนักงาน

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน: บริษัทมีนโยบายพัฒนาพนักงานให้เป็นผู้มีความรู้ความสามารถตามความต้องการของแต่ละหน่วยงาน เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันขององค์กร ทั้งในด้านการตลาด พัฒนาวิชาชีพ การจัดการ และคุณภาพชีวิต

ช่องทางการสื่อสารสำหรับพนักงาน : นอกจากช่องทางการร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียข้างต้นแล้ว บริษัทยังได้เปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางโดยตรงใน การสื่อสาร เสนอแนะ ร้องเรียน แจ้งปัญหาต่างๆ และร้องทุกข์เกี่ยวกับการทำงาน ระหว่างพนักงานกับผู้บังคับบัญชา โดยผ่านกล่องรับข้อมูลต่อคณะกรรมการสวัสดิการ ซึ่งคณะกรรมการสวัสดิการจะรับข้อร้องเรียน และดำเนินการสรุปข้อเสนอแนะ และประเด็นต่างๆ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตามลำดับต่อไป

บริษัท กำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นพนักงานรวมถึงผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน เช่น ระบายการปฏิบัติงาน เปลี่ยนตำแหน่งงาน เลิกจ้าง เป็นต้น

ในปี 2564 ข้อเสนอแนะต่างๆ ได้รับการพิจารณาและดำเนินการแก้ไข เพื่อเป็นการรักษาความสัมพันธ์อันดีต่อกัน บริษัทรับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียมและเสมอภาคกัน และดำเนินการโดยใช้กลไกที่ ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อพนักงานผู้แจ้งเบาะแส ซึ่งได้ถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

3. ลูกค้า

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการสร้างและดูแลรักษาลูกค้า จึงกำหนดนโยบายให้บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความซื่อสัตย์ สุจริต และเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมของทั้งสองฝ่าย และส่งมอบสินค้าและบริการในราคาที่เป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายในการตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อนำไปสู่ความสำเร็จของธุรกิจบริษัทด้วยการปฏิบัติ ตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ตกลงไว้กับลูกค้า

- จัดให้มีการให้คำแนะนำ รวมถึงข้อมูลที่ต้องการและเพียงพอแก่ลูกค้า ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว และรักษาความลับของลูกค้า รวมถึงไม่นำความลับของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- พัฒนาสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง โดยคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง
- ให้ความสำคัญในการรักษาความลับทางการค้า โดยไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- ให้ความสำคัญกับการให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์แก่ลูกค้าด้วยหลากหลายสินค้าที่ชัดเจนนอกเหนือจากสิ่งที่กฎหมายกำหนดไว้
- จัดให้มีหน่วยงานเพื่อให้บริการลูกค้าหรือผู้บริโภค ร้องเรียน สอบถามข้อมูล และเสนอแนะ เกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการได้อย่างสะดวก โดยเน้นการเข้าถึงความต้องการของลูกค้าอย่างแท้จริง พร้อมจะดำเนินการอย่างเป็นธรรมต่อลูกค้าหรือผู้บริโภค

ในปี 2564 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่เป็นนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่นๆ บริษัทได้นำมาวิเคราะห์หาสาเหตุ เพื่อดำเนินการแก้ไขป้องกัน และติดตามทั้งระบบ และปรับใช้กับทั้งองค์กร เพื่อมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นอีกและจากการที่กรรมการผู้จัดการให้ความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่ต้องรายงานต่อฝ่ายบริหารทุกครั้ง เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาต่างๆ ให้ลุล่วงไปด้วยดี พร้อมเสริมสร้างสัมพันธภาพที่ดีต่อกัน สร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้าเดิมและลูกค้าใหม่ ส่งผลให้มูลค่าสั่งซื้อสินค้าอย่างต่อเนื่อง

4. คู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า โดยไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งด้วยวิธีอันผิด จึงกำหนดหลักนโยบายดังนี้

- บริษัทดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริตและเป็นธรรม ปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีต่อคู่แข่งทางการค้าอย่างเสมอภาค ภายใต้กรอบของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงโดยการกล่าวหา ให้ร้ายคู่แข่งทางการค้า
- สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี เป็นธรรมไม่ผูกขาดหรือกำหนดให้ลูกค้าของบริษัทต้องทำการค้ากับบริษัทเท่านั้น

ในปี 2564 บริษัทไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

5. คู่ค้า

- บริษัทให้ความสำคัญในการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาค และเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัทหรือขัดต่อกฎหมาย
- ไม่เรียก รับ หรือยินยอม ที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า
- มุ่งสร้างความสัมพันธ์ ความร่วมมือที่ดี และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันในระยะยาว ลักษณะ Win Win Situation
- กระบวนการจัดซื้อจัดหา เป็นกระบวนการสำคัญในการบริหารค่าใช้จ่ายและคุณภาพสินค้า เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท จึงมีหลักเกณฑ์และระบบการประเมินและคัดเลือกคู่ค้า
- มีแนวปฏิบัติส่งเสริมให้คู่ค้ามีส่วนร่วมในมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม

ในปี 2564 ไม่ปรากฏว่ามีกรณีที่บริษัทไม่ปฏิบัติตามสัญญาที่มีต่อคู่ค้า

6. เจ้าหนี้การค้า

บริษัทรักษาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้โดยเคร่งครัด พร้อมสร้างความสัมพันธ์กับเจ้าหนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและความไว้วางใจกันโดยจ่ายชำระให้เจ้าหนี้ตรงตามกำหนดเวลาและตามข้อตกลงอย่างเคร่งครัด และตรงตาม Credit Term ที่ได้ตกลงไว้ล่วงหน้า

บริษัทใช้วิธีการโอนเงินผ่านธนาคารในระบบ Media Clearing ซึ่งเป็นการอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหนี้

ในปี 2564 บริษัทจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้การค้าตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงไว้ล่วงหน้า โดยไม่มีการผิดนัดชำระหนี้แต่อย่างใด

7. แรงงาน

บริษัทดูแลให้การดำเนินงานที่ปฏิบัติงาน ไม่ใช่แรงงานที่ผิดกฎหมาย

8. สิทธิมนุษยชน

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนอันเป็นสิทธิขั้นพื้นฐาน ดำเนินธุรกิจโดยเคารพต่อกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด ซึ่งมีส่วนสำคัญในการเพิ่มคุณค่าของทรัพยากรบุคคลนับเป็นปัจจัยสำคัญของธุรกิจในการสร้างมูลค่าเพิ่มและเพิ่มประสิทธิภาพด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ส่งเสริมความเท่าเทียมและความเสมอภาคในองค์กร เคารพในสิทธิทางการเมือง อันพึงมีของพลเมืองตามระบบประชาธิปไตย ไม่แบ่งแยกเพศ ชนชั้น สีผิว เชื้อชาติ ศาสนา สังคม ไม่ใช่แรงงานเด็กและต่อต้านการคุกคามทางเพศ

- ให้ความรู้เรื่องสิทธิมนุษยชนให้กับพนักงานและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชน
- หลีกเลี่ยงการเป็นพันธมิตรกับองค์กรที่จะนำไปสู่การละเมิดหลักสิทธิมนุษยชน
- ให้สิทธิพนักงานในการโต้แย้งเพื่อพิสูจน์ตนเองกรณีถูกบ่งชี้ความผิด หรือทุจริตต่อหน้าที่การทำงาน ไม่มีการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรม
- จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานหรือผู้ที่เชื่อว่าสิทธิของตนถูกละเมิดหรือได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมสามารถร้องเรียนต่อบริษัท และคำร้องเรียนพึงได้รับการเอาใจใส่และดำเนินการอย่างเป็นธรรม

ตลอดระยะเวลาของการดำเนินธุรกิจ บริษัทไม่เคยมีประวัติการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม และไม่เคยมีคดีขึ้นสู่ศาลในเรื่องดังกล่าว

9. สิทธิทางการเมือง

บริษัทส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

ผู้บริหารและพนักงานไม่ใช้อำนาจหน้าที่ที่ชวนให้เพื่อนร่วมงาน รวมถึงผู้ใต้บังคับบัญชาสนับสนุนกิจกรรมใดๆ ทางการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

10. ภาครัฐ

บริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและระเบียบต่างๆ ของหน่วยงานที่กำกับดูแลอย่างเคร่งครัดโดยให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง ตามที่หน่วยงานภาครัฐร้องขอพร้อมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับหน่วยงานภาครัฐ ทั้งนี้บริษัทได้จ่ายภาษีถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ตามข้อกำหนดของกฎหมายทั้งภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภาษีป้าย ภาษีโรงเรือน ภาษีศุลกากร อากรแสตมป์ ตลอดจนภาษีเงินได้นิติบุคคล

11. ชุมชนและสังคม

บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม ได้กำหนดนโยบายให้มีการปลูกฝังจิตสำนึก ความเป็นมิตรต่อชุมชนและสังคม ให้กับผู้บริหารและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง รวมถึงร่วมกับชุมชน และหน่วยงานราชการในการสนับสนุนกิจกรรม เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างประโยชน์ให้กับชุมชนและสังคมที่บริษัทเข้าไป ดำเนินธุรกิจ เพื่อเป็นการคืนกำไรให้กับสังคมและชุมชนอย่างสม่ำเสมอ

- สร้างความเข้าใจ และสื่อสารกับชุมชนและสังคมถึงการดำเนินงานของบริษัท ความเป็นมิตรต่อชุมชนและสังคม โดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริงที่อาจเปิดเผยได้
- จัดกิจกรรมที่สร้างประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม อย่างแท้จริง อาทิ การสร้างห้องสมุด การมอบเงินสนับสนุนให้แก่มูลนิธิและองค์กรสาธารณกุศล โรงพยาบาล และกิจกรรมทางพุทธศาสนา เป็นต้น
- เลือกใช้ประโยชน์จากทรัพยากรเท่าที่จำเป็น โดยให้เกิดผลกระทบต่อชุมชนและสังคมน้อยที่สุด

12. สิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมดูแลรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อทรัพยากรและสิ่งแวดล้อม กำหนดให้เป็นนโยบายหนึ่งในพันธกิจของบริษัท

- ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยขับเคลื่อนทั้งจากภายในสู่ภายนอกและภายนอกสู่ภายใน
- ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิต เครื่องจักรและเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่อง มีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ ทั้งในกระบวนการผลิตสินค้าและบริการ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

การให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้บริหารและพนักงานในการมีส่วนร่วมดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม จึงเสริมสร้างความรู้เรื่องสิ่งแวดล้อมผ่านนิทรรศการ ป้ายประชาสัมพันธ์ พร้อมเอกสารให้ความรู้เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมรวมทั้งการจัดกิจกรรมภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งจัดทำอย่างต่อเนื่อง

การส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทกำหนดนโยบายให้พนักงานใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า มีระบบควบคุมการใช้พลังงาน และสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทั้งองค์กรมีส่วนร่วมในประหยัดพลังงานในทุกด้านทั้งไฟฟ้า น้ำมัน และน้ำประปาอย่างต่อเนื่อง ทั้งสถานที่ทำงานและในครัวเรือน ให้ความรู้เกี่ยวกับการประหยัดพลังงานและรับทราบถึงผลกระทบของภาวะโลกร้อน และลดปริมาณการใช้กระดาษด้วยการรณรงค์ให้ใช้กระดาษ 2 หน้า พร้อมพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อทดแทนการใช้กระดาษทั้งในส่วนโรงงานและสำนักงาน และการประชุมทางไกลผ่านระบบ VDO Conference เป็นต้น

หลักปฏิบัติที่ 6 **ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เหมาะสม** (Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ที่จะกำกับดูแล และมีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. การกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเหมาะสม โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและสำนักงานตรวจสอบที่มีบทบาทสำคัญในเรื่องของรายงานทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วน ระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
2. การกำกับดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีความเหมาะสม โดยกำหนดเป็นนโยบายที่ชัดเจนในแต่ละปี และมอบหมายให้ผู้บริหารทำหน้าที่ในการพิจารณา ระบุความเสี่ยง ประเมินผลกระทบ และโอกาสที่จะเกิด เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

อนึ่ง ในรอบปี 2564 บริษัทได้ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควร และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยสรุปที่สำคัญได้ดังนี้

1. ประวัติการกระทำผิดกฎหมายของบริษัท กรรมการบริษัท และผู้บริหาร

ในรอบปี 2564 บริษัทไม่มีกรณีของการกระทำที่เป็นการขัดต่อกฎ ระเบียบ กฎหมายต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นกฎหมายตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 หรือกฎหมายต่างๆ เช่น การที่บริษัทไม่ส่งงบการเงินตามกำหนด ไม่มีรายการที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทอื่น บริษัทไม่มีข้อเสี่ยงในทางลบ อันเนื่องมาจากความล้มเหลวในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย บริษัทไม่มีกรณีที่กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออก อันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทไม่มีกรณีที่กรรมการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน กฎหมายว่าด้วยการแข่งขันทางการค้า หรือถูกดำเนินคดีใดๆ อันเนื่องมาจากการที่บริษัทไม่ได้ประกาศข้อมูลที่เป็นเหตุการณ์สำคัญภายในระยะเวลาที่หน่วยงานของราชการกำหนด

2. การกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องจัดทำแบบรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท และการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยจัดทำแบบรายงานต่างๆ ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหาร และรายงานต่อ สำนักงาน กสท. ดังนี้

- รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้ง เมื่อมีการ ซื้อขาย โอน หรือรับโอน (แบบ 59-2)
- การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (แบบ 35-E1)

ในปี 2564 กรรมการบริษัทและผู้บริหารรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในรอบปีเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

3. การกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ให้รายงานต่อบริษัททุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยมีมาตรการดูแลและนโยบายให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ดังนี้

- รายการมีส่วนได้เสียเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรก
- รายงานการมีส่วนได้เสียทุกครั้ง เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- รายงานการมีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกสิ้นปี
- ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่ง และได้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการใหม่โดยต่อเนื่อง กรรมการท่านนั้นไม่ต้องยื่นแบบรายงานใหม่ หากไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- ให้กรรมการและผู้บริหารส่งแบบรายงานการมีส่วนได้เสียแก่เลขานุการบริษัท ภายใน 1 เดือน นับจากวันที่ได้รับการเลือกตั้ง / แต่งตั้ง และภายใน 15 วัน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง และภายใน 30 วันต้องรายงานประจำปีนับจากวันสิ้นปี เลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียนี้ให้แก่ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงาน

ในปี 2564 กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในรอบปีเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

4. การดูแลเรื่องการซื้อขายสินทรัพย์

บริษัทดูแลการซื้อขายสินทรัพย์ให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยในการทำรายการดังกล่าวกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม

ในปี 2564 บริษัทมีการทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์กับบุคคลอื่น ซึ่งบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน กลต.

5. ด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในการดูแล เพื่อขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบด้วยความมีเหตุมีผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทได้แจ้งและเปิดเผยมติที่ประชุมในการทำรายการดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียออกจากห้องประชุมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้นๆ เพื่อความเป็นอิสระในการตัดสินใจและเปิดเผยข้อมูลทันทีเพื่อความโปร่งใส

6. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน โปร่งใส จึงไม่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง โดยได้เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทไว้ในรายงานประจำปีอย่างละเอียด รวมถึงการเปิดเผยการถือหลักหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารอย่างครบถ้วน

- การทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการด้วยความรอบคอบ สมเหตุสมผล คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และได้กระทำอย่างยุติธรรม โดยกำหนดราคาเป็นไปตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้าและเงื่อนไขการค้าที่เป็นธรรมเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ด้วยการจัดวางระบบการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าวด้วยความโปร่งใส และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกำหนดเป็นนโยบายหนึ่งในการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกำหนดไว้ในจริยธรรมที่ต้องปฏิบัติต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น
- บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลเพื่อให้เกิดความเท่าเทียมกันในการรับทราบข้อมูลเช่น รายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทได้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันและในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายต้องเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น บริษัทได้ดำเนินการตามขั้นตอนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยก่อนทำรายการบริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดและเหตุผลของการทำรายการให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนทุกครั้ง
- บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียต้องออกจากห้องประชุมและ/หรืองดออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้กรรมการบริษัทที่ไม่มีส่วนได้เสียสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่และมีอิสระในการลงมติ โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าในวาระดังกล่าวกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียมีท่านใดบ้าง เมื่อเสร็จสิ้นการประชุมได้เปิดเผยข้อมูลความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง การกำหนดราคา มูลค่าของรายการ และกรรมการบริษัทที่มีความเห็นต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท (หากมี) ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามเวลาที่กำหนดและได้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทอีกทางหนึ่งเพื่อให้เกิดความโปร่งใส รวมทั้งมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมสามารถตรวจสอบได้

ในปี 2564 บริษัทมีรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทย่อยเท่านั้นและบริษัทมีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยและไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และก.ล.ต. และได้เปิดเผยรายการระหว่างกันซึ่งกระทำอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาด และเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า ของปี 2564 ไว้ในแบบรายงานนี้แล้ว

7. ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

- การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและจัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย โดยกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ เพื่อบริษัทคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยหน่วยงานตรวจสอบดังกล่าวมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาทบทวนความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในทั้ง 5 ด้าน ตามแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) คือ การควบคุมภายในองค์กรการประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลและระบบการติดตาม

- การตรวจสอบภายใน

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนเพียงพอ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือช่วยสนับสนุนทำหน้าที่ให้บรรลุภารกิจ โดยมีผู้ตรวจ

สอบภายในเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม ซึ่งผลการประเมินระบบการควบคุมภายในได้มีการรายงานประเด็นที่ต้องมีการแก้ไขปรับปรุงแก่ผู้รับการตรวจและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อเสนอแนะที่เหมาะสมตามที่ฝ่ายบริหารเห็นว่าจำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

หน่วยงานตรวจสอบภายในจะรายงานผลการประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสและในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมและรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการรายงานถึงความคิดเห็นที่มีต่อความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทไว้ในรายงานประจำปี หัวข้อ “รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ”

8. การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ซึ่งพนักงานทุกคนของบริษัทมีบทบาทและความรับผิดชอบร่วมกัน โดยมีการกำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ อำนาจการดำเนินการในระดับบริหารและระดับปฏิบัติการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหาร การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อก่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ผลสำเร็จของงานจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

9. ด้านการส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และสิทธิมนุษยชน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีส่วนร่วมในการสร้างเสริมคุณภาพชีวิตของชุมชนรอบโรงงานให้ดีขึ้น เคารพในหลักสิทธิมนุษยชนและการใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม สร้างให้ชุมชนและโรงงานอยู่ร่วมกันได้อย่างยั่งยืน

นอกเหนือจากระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงแล้ว บทบาทสำคัญที่กรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลในเรื่องของการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน กระบวนการและการกำกับดูแลในเรื่องของการร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย การดูแลและการจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท ฝ่ายจัดการ คณะกรรมการมีดังนี้

ด้านการกำกับดูแลกิจการกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการประกอบด้วยข้อมูล 4 ส่วน คือ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ จรรยาบรรณพนักงาน และนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงพนักงานทุกคนในบริษัทใช้เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติของทุกคนในองค์กร ในการทำหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยจิตสำนึกที่ดีเพื่อเสริมสร้างให้องค์กรมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป สร้างความมั่นคงแก่กิจการและสร้างผลตอบแทนที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม ตลอดจนเป็นการเสริมสร้างความก้าวหน้าแก่พนักงาน โดยมีการทบทวนปรับปรุงให้เหมาะสมกับสถานการณ์อยู่เสมอ พร้อมได้นำขึ้นเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัท

บริษัทส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงพนักงาน เข้าใจและปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน โดยคณะกรรมการบริษัทนำไปปฏิบัติเพื่อเป็นตัวอย่างที่ดีของพนักงาน นอกจากนี้ ในการปฐมนิเทศกรรมการและพนักงานใหม่ ทุกคนจะได้รับคู่มือฯ พร้อมลงนามรับทราบและยอมรับเป็นหลักปฏิบัติ เพื่อเป็นการแสดงถึงพันธะสัญญาที่จะร่วมกันยึดถือสาระสำคัญในคู่มือฯ เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินงาน

บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติตามคู่มือฯ ซึ่งกำหนดให้เป็นแผนประจำปี และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบผลการตรวจสอบ พร้อมขอเสนอแนะ และแนวทางการแก้ไขและป้องกันความเสียหายเป็นประจำทุกไตรมาส

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน และการให้หรือรับสินบน เพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยจัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน” และแนวปฏิบัติไว้ใน “จรรยาบรรณทางธุรกิจ” ควบคู่ไปกับสร้างจิตสำนึก ทักษะ ทักษะ ให้แก่ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

บริษัทมีนโยบายต่อต้านการให้และรับสินบนและการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับ หรือสนับสนุนการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม และจะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายประกาศและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

ตามที่บริษัทได้จัดทำแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เสนอต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption Council : CAC) และได้รับการรับรองให้เป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตเรียบร้อยแล้ว

การฝึกอบรมและการสื่อสาร

ในปี 2564 บริษัทได้สื่อสารและจัดการฝึกอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เช่น จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายของขวัญและการเลี้ยงรับรอง พนักงานทุกระดับสามารถเข้าถึงนโยบายต่างๆ ผ่านทางระบบสื่อสารภายในบริษัท และผ่านทางบอร์ดข่าวสารของบริษัท ตลอดจนสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไปยังลูกค้า และผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ รวมถึงตัวแทนทางธุรกิจตามช่องทางที่เหมาะสม เพื่อให้รับทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน หรือ CAC มีมติรับรองบริษัทเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติฯ ในปี 2562 โดยการรับรองจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง ซึ่งขณะนี้บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการต่ออายุการรับรอง

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุม เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากทุจริต

บริษัทกำหนดให้มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน สรุปดังนี้

1. จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบ ประเมินระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมระบบงานสำคัญๆ เช่น ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบการขาย ระบบการบันทึกการบัญชี การชำระเงิน เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางการปรับปรุงแก้ไขที่เหมาะสม
2. จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งข้อมูล เบาะแส หรือข้อร้องเรียน การกระทำผิด การฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท หรือข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมีนโยบายการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลหรือเบาะแส และจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ให้ข้อมูลเป็นความลับ รวมทั้งมีมาตรการในการตรวจสอบและกำหนดบทลงโทษทางวินัยของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องของผู้ให้ข้อมูลเป็นความลับ รวมทั้งมีมาตรการในการตรวจสอบและกำหนดบทลงโทษทางวินัยของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กรณีที่สามารถติดต่อผู้ให้เบาะแสหรือผู้ร้องเรียนได้ บริษัทจะแจ้งผลการดำเนินการให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

3. หัวหน้าส่วนงานที่เกี่ยวข้องรับผิดชอบในการติดตามการปฏิบัติ การปรับปรุงแก้ไขบกพร่อง (ถ้ามี) และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาตามสายงานทราบตามลำดับ

แนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับดูแลการประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรเพื่อสนับสนุนด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันพิจารณาความเสี่ยงแต่ละกิจกรรมวิเคราะห์ช่องทางการทุจริตและประเมินโอกาสและผลกระทบโดยผลการประเมินจะนำมาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและสร้างระบบควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแนวทางการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันดังนี้

1. กำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน การดำเนินการสืบสวนและบทลงโทษและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสเผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัทและสื่อสารให้พนักงานทุกระดับรับทราบ
2. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท และสอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาสโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในมีกระบวนการทำงานที่เป็นอิสระและไม่จำกัดขอบเขตในการปฏิบัติงาน
3. ให้กรรมการบริษัทผู้บริหารและพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดและถือเป็นเงื่อนไขหนึ่งของการว่าจ้างหากผู้ใดละเมิดจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบบริษัทและโทษตามที่กฎหมายกำหนด (ถ้ามี)

ในปี 2564 ได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด ไม่พบความผิดปกติแต่อย่างใด

นโยบายและแนวปฏิบัติการรับและให้ของขวัญ ค่ารับรอง ค่าบริการต่างๆ หรือประโยชน์อื่นใด

1. บริษัทมีนโยบายในการให้หรือรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน อาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยต้องไม่ส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจ ต้องกระทำด้วยความโปร่งใส และสามารถเปิดเผยได้
2. ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งที่เทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
3. ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิเสธหรือจะต้องรับของขวัญ ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ โดยจะต้องบันทึกรายละเอียดของขวัญทั้งหมด และนำส่งของขวัญดังกล่าวแก่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อนำไปเป็นของขวัญให้แก่พนักงานหรือบริจาคเพื่อการกุศลตามความเหมาะสม

ในปี 2564 บริษัทไม่มีรายการรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด

นโยบายการแจ้งเบาะหรือร้องเรียน

บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและให้สิทธิแก่พนักงานทุกคนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถติดต่อสื่อสาร หรือแจ้งเบาะแส เมื่อพบเรื่องที่น่าจะเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม การกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือนโยบายบริษัทหรือการร้องเรียนการถูกละเมิดสิทธิตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมรวมถึงข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเบาะแสหรือร้องเรียนและข้อเสนอแนะต่างๆได้รับการพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสม โดยพิจารณาเป็นรายกรณีไป

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ เลขาธิการบริษัท เป็นผู้พิจารณา รับเรื่องแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน และข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสียต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบและทำการสอบสวน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทไม่มีกรณีการร้องเรียน เรื่องการให้ หรือรับสินบนเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทแต่อย่างใด

นโยบายมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistle Blowing)

1. บริษัทกำหนดให้ผู้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการรับเรื่องร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส การกระทำคอร์รัปชันต่อองค์กร มีหน้าที่เก็บรักษา ชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียน และผู้ให้ข้อมูล ไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด
2. บริษัทจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับและคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นพนักงาน รวมถึงผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน เช่น ปรกวนการปฏิบัติงาน เปลี่ยนตำแหน่งงาน เลิกจ้าง เป็นต้น
3. บริษัทจะรับฟังและดำเนินการกับทุกข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสและเป็นธรรม ดำเนินการโดยใช้กลไกที่ไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งเบาะแส โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นระบบและยุติธรรม ข้อมูลของผู้ร้องเรียนจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท
4. บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแสดงความเห็นข้อเสนอแนะตลอดจนข้อร้องเรียนผ่านช่องทางและกิจกรรมที่บริษัทจัดขึ้น อาทิการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทและบริษัทจดทะเบียน พบผู้ลงทุน (Opportunity Day) ซึ่งข้อซักถามข้อติชมข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียนต่างๆจะส่งต่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

ในปี 2564 ที่ผ่านมาการดำเนินธุรกิจของบริษัท ไม่ปรากฏว่าถูกดำเนินการโดยหน่วยงานกำกับดูแล เนื่องจากไม่ได้ประกาศข้อมูลจากเหตุการณ์สำคัญภายในระยะเวลาที่ทางการกำหนด รวมถึงไม่ปรากฏกรณีของบริษัทฝ่าฝืนกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า และสิ่งแวดล้อม และไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดให้มีตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ในการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริต คอร์รัปชันต่างๆ ทั้งยังมีคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่พิจารณาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบกรณีทุจริต หน่วยงานตรวจสอบภายในจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทยึดถือนโยบายการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของจริยธรรมและคุณธรรม ดังนั้นบริษัทจะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา แต่สร้างสรรค์นวัตกรรมทางธุรกิจของตนเอง โดยการสนับสนุนให้พนักงานสร้างสรรค์นวัตกรรมต่างๆ ทั้งด้านขบวนการผลิต ผลิตภัณฑ์ และบริการ รวมถึงการร่วมคิดร่วมทำกับลูกค้า คู่ค้า และองค์กรภาครัฐอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้นวัตกรรมสินค้าที่มีคุณภาพ ตอบสนองความต้องการของตลาดและลูกค้า

ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทไม่มีกรณีการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และการละเมิดลิขสิทธิ์ทางการค้า

หลักปฏิบัติที่ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในคุณภาพข้อมูลและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โปร่งใสและเป็นธรรม ดูแลให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน หรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน ได้ทราบข่าวสารที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา โปร่งใส และเป็นธรรม

บริษัทเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางที่เข้าถึงได้ง่ายและหลากหลาย ซึ่งเผยแพร่ข้อมูลทั้งข้อมูลภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเกิดความมั่นใจ ดังนี้

1. การกำกับดูแลกิจการ บริษัทได้จัดทำและได้เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณทางธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงานเป็นลายลักษณ์อักษรให้เป็นคู่มือแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั้งยังจัดทำบอร์ดประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com รวมทั้งนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทมีรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยได้เผยแพร่ทางแบบแสดงรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com

2. เปิดเผยข้อมูลสำคัญทั้งข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่ข้อมูลทางการเงิน บริษัทได้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัท ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ สำนักงาน ก.ล.ต. อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ซึ่งผ่านการพิจารณาตรวจสอบตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ โดยเผยแพร่ผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ดังนี้

- ข้อมูลที่เปิดเผยในรูปแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปีของบริษัทบริษัทได้จัดทำและเปิดเผยชัดเจน ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อ

ประโยชน์สำหรับผู้ถือหุ้นในการพิจารณาตัดสินใจ โดยได้มีการดูแลปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
อยู่เสมอโดยเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com

ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับการดำเนินการจาก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือสำนักงาน
ก.ล.ต. อันเนื่องมาจากการเปิดเผยข้อมูลไม่เป็นไปตามข้อกำหนด

- ด้านงบการเงินประจำปีและงบการเงินประจำไตรมาสคณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความ
สำคัญของการจัดทำรายงานการเงินที่ถูกต้องและโปร่งใสตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป บันทึก
บัญชีด้วยความระมัดระวัง ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจในการประมาณการจัดทางการเงิน เพื่อให้
ให้สะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริงของบริษัท ซึ่งผ่านกระบวนการพิจารณาตรวจสอบจากผู้
สอบบัญชี และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและอนุมัติจากคณะกรรมการ
บริษัทก่อนเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้น และนำเสนอตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต.
ทั้งนี้ได้เปิดเผยต่อผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุนก่อนครบระยะเวลาที่กำหนด พร้อมเปิดเผยข้อมูลสำคัญ
เพิ่มเติมอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน มีคำอธิบายและการวิเคราะห์เพื่อ
ประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปซึ่งสามารถใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจ
ในการลงทุน
- การรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส บริษัทมีการรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส
ในกรณีที่กำไรสุทธิตามงบการเงินล่าสุดมีการเปลี่ยนแปลงจากงบการเงินในงวดเดียวกันของปี
ก่อนเกินกว่าร้อยละยี่สิบ บริษัทได้มีการเผยแพร่คำอธิบายผลการดำเนินงานรายไตรมาส ผ่าน
ระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท [www.
dimetsiam.com](http://www.dimetsiam.com)

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญ มีความเป็นอิสระและได้รับความเห็นชอบจาก
สำนักงาน ก.ล.ต. นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ หรือส่วนได้เสียกับบริษัท/ผู้บริหาร/ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ
ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว จึงมีความเป็นอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทอย่าง
แท้จริง

ในปี 2564 ได้เปิดเผยงบการเงินของบริษัททุกรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีทั้งภาษาไทยและภาษา
อังกฤษผ่านเว็บไซต์ของบริษัทและสามารถดาวน์โหลดได้ บริษัทได้นำส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
และสำนักงาน ก.ล.ต. ตรงต่อเวลาและไม่ถูกสั่งแก้ไขงบการเงินแต่อย่างใดและไม่ได้รับการดำเนินการอันเนื่องมาจาก
การเปิดเผยข้อมูลไม่เป็นไปตามข้อกำหนด

3. การกำกับดูแลการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน บริษัท
ตระหนักถึงการจัดทำรายงานทางการเงินให้มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ซึ่งการ
เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่เป็นอิสระและผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
ตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทก่อนเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้น และเพื่อให้เกิดความมั่นใจคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำ
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน เผยแพร่ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
ควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี โดยรายงานดังกล่าวได้แสดงถึงการปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป
และใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม ถือปฏิบัติสม่ำเสมอ ซึ่งนักลงทุนสามารถใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจ

4. การเปิดเผยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รายการระหว่างกัน) และ/หรือ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง
สินทรัพย์การทำรายการดังกล่าวของบริษัทจะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและอนุมัติ

จากคณะกรรมการบริษัท เพื่อจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ มีเหตุผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยรายการดังกล่าวที่ได้รับการพิจารณาและอนุมัติ โดยปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน กสท. เปิดเผยชื่อบุคคลที่ทำรายการ ความสัมพันธ์ลักษณะของรายการ และมูลค่าของรายการ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมจัดทำรายการสรุปไว้ในรายงานประจำปี

5. การกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องจัดทำแบบรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท และการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ โดยจัดทำแบบรายงานต่างๆ ตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหาร และรายงานต่อ สำนักงาน กสท. ดังนี้

- รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัททุกครั้ง เมื่อมีการ ซื้อขาย โอน หรือ รับโอน (แบบ 59-2)
- การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (แบบ 35-E1)

ในปี 2564 กรรมการบริษัทและผู้บริหารรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในรอบปีเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

6. การกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท ให้รายงานต่อบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยมีมาตรการดูแลและนโยบายให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ดังนี้

- รายการมีส่วนได้เสียเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงเป็นครั้งแรก
- รายงานการมีส่วนได้เสียทุกครั้ง เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- รายงานการมีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกสิ้นปี
- ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่ง และได้กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการใหม่โดยต่อเนื่อง กรรมการท่านนั้นไม่ต้องยื่นแบบรายงานใหม่ หากไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- ให้กรรมการและผู้บริหารส่งแบบรายงานการมีส่วนได้เสีย แก่เลขานุการบริษัท ภายใน 1 เดือน นับจากวันที่ได้รับการเลือกตั้ง / แต่งตั้ง และภายใน 15 วัน เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง และภายใน 30 วันต้องรายงานประจำปีนับจากวันสิ้นปี เลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียนี้ให้แก่ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงาน

ในปี 2564 กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในรอบปีเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

7. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในบริษัทมีมาตรการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในโดยกำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับที่ต้องปฏิบัติต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย และกำหนดไว้ในจรรยาบรรณพนักงาน ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติ

หน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวมและต่อตนเองไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองและ/หรือผู้อื่นโดยมิชอบ รักษาผลประโยชน์และทรัพย์สินของบริษัท โดยไม่นำข้อมูลและทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและ/หรือผู้อื่น และห้ามกระทำการอันเป็นการสนับสนุนบุคคลอื่นให้ทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทยังได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวไว้ในระเบียบของบริษัท โดยมีโทษตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจาถึงขั้นเลิกจ้าง

นอกจากนี้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทก็มีการกำหนดในเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดบทลงโทษทางวินัยไว้ ซึ่งกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานก็ได้ปฏิบัติตามที่กำหนด

ในปี 2564 กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท ได้ปฏิบัติตามนโยบายกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด ไม่ปรากฏว่ามีการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทไปในทางมิชอบ

8. การกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม บริษัทได้กำหนดไว้ในพันธกิจของบริษัท เพื่อให้เป็นหลักปฏิบัติและดำเนินการให้เกิดเป็นรูปธรรม ซึ่งถือเป็นภารกิจที่ทุกคนในองค์กรต้องมีส่วนร่วม

ในปี 2564 บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดข้อมูลไว้ในรายงานประจำปี หัวข้อ “รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม” (Corporate Social Responsibility (CSR) Report

9. การพบปะและสื่อสารข้อมูลระหว่างคณะกรรมการบริหารกับผู้บริหารระดับสูงและผู้บังคับบัญชาสูงสุดของทุกหน่วยงานทั้งบริษัทบริษัทจัดให้มีการประชุมร่วมกันระหว่างคณะกรรมการบริหารกับผู้บริหารระดับสูงและผู้บังคับบัญชาสูงสุดของทุกหน่วยงานเป็นประจำทุกสัปดาห์และทุกเดือนเพื่อรับทราบถึงเป้าหมายธุรกิจขององค์กรและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ โดยมีการสื่อสารให้พนักงานทั่วทั้งองค์กรเข้าใจและปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน พร้อมทั้งเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตนที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้บรรลุเป้าหมายธุรกิจ

ในปี 2564 ประธานกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง และผู้บังคับบัญชาสูงสุดของทุกหน่วยงาน เป็นประจำทุกเดือน โดยเสนอแนะหลักคิด กลยุทธ์เชิงรุกและปรัชญาการทำงาน พร้อมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกันอย่างเป็นอิสระเพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจขององค์กร

นอกเหนือจากการเปิดเผยรายงานทางการเงินหรือสารสนเทศอื่นๆ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านช่องทางต่างๆ ตามข้อกำหนดอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาแล้ว บริษัทยังได้เปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้

1. เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้น โดยเปิดเผยรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรกของบริษัท ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น เพื่อประชุมสามัญประจำปีปัจจุบันก่อนวันวันประชุมและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com
2. เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยแสดงจำนวนหุ้นที่ถือ ณ ต้นปี สิ้นปี และที่มีการซื้อขายระหว่างไว้ ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “คณะกรรมการบริษัท”
3. เปิดเผยลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท และวิเคราะห์ภาวะอุตสาหกรรมและศักยภาพในการแข่งขันของบริษัท รวมถึงมีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท ในแบบ

แสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “ลักษณะการประกอบธุรกิจ” และผ่านเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และสามารถดาวน์โหลดได้

4. เปิดเผยปัจจัยความเสี่ยงของบริษัท ลักษณะความเสี่ยง สาเหตุ และผลกระทบ รวมทั้งแนวทางการป้องกันหรือลดความเสี่ยง ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “ปัจจัยความเสี่ยง”
5. เปิดเผยรายชื่อกรรมการ กรรมการอิสระและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งประวัติ บทบาท และหน้าที่ จำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน สัดส่วนการถือหุ้น การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน วัน เดือน ปี ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ และข้อมูลการฝึกอบรมของกรรมการแต่ละท่าน ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “คณะกรรมการบริษัท เรื่องสรุปจำนวนครั้งการเข้าร่วมประชุม”
6. เปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวมทั้งรูปแบบ ลักษณะ และจำนวนค่าตอบแทนที่แต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย และนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง ซึ่งเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร”
7. เปิดเผยนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “นโยบายการจ่ายเงินปันผล”
8. เปิดเผยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นๆ ที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชีหรือบริษัทสอบบัญชี ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี”
9. เปิดเผยโครงสร้างองค์กรของบริษัทในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัท”
10. เปิดเผยการควบคุมภายในและผลการประเมินระบบควบคุมภายในตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. พร้อมรายงานการกำกับดูแลกิจการจากคณะกรรมการตรวจสอบ ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี “รายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ”
11. เปิดเผยนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดในหัวข้อ “นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน” ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และผ่านเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
12. เปิดเผยงบการเงินของบริษัททุกรายไตรมาสทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท และสามารถดาวน์โหลดได้
13. เปิดเผยรายงานประจำปีของบริษัท และหนังสือแนบประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทและสามารถดาวน์โหลดได้
14. เปิดเผยข้อบังคับ ธรรมนูญ และพันธกิจของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท
15. เผยแพร่ข้อมูลและข่าวสารของบริษัทผ่านเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนทุกและในฐานะของเจ้าของบริษัท และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดสำหรับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยให้ความสำคัญและเคารพสิทธิต่อสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น โดยไม่เอื้อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง และดูแลในเรื่องข้อมูลต่างๆ ของบริษัทอย่างครบถ้วนตามความเป็นจริง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เช่น รับทราบผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน หรือการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน อย่างถูกต้องครบถ้วนตามความเป็นจริง ผ่านช่องทางสื่อสารต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และผ่านทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ www.set.or.th โดยคณะกรรมการบริษัท มีแนวทางให้บริษัทปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทแต่งตั้งให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัดทำหน้าที่เป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการดำเนินงานเกี่ยวกับงานทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท
2. ในการกำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจะไม่กำหนดการประชุมในวันหยุดนักขัตฤกษ์ วันหยุดทำการของธนาคารพาณิชย์ โดยจะกำหนดช่วงเวลาที่เหมาะสม คือ ระหว่างเวลา 08.30 น. – 17.00 น. และสถานที่ประชุมจะอยู่ในเขตกรุงเทพมหานคร

ซึ่งบริษัทมีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ในการเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทคัดเลือกสถานที่จัดการประชุมซึ่งมีระบบขนส่งมวลชนเข้าถึงและเพียงพอเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเดินทางเข้าร่วมการประชุมได้อย่างสะดวก โดยบริษัทได้ดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ว่าด้วยการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

3. บริษัทให้ความสำคัญในทุกเรื่องทุกประเด็นที่กำหนดในกฎหมาย และอาจมีผลกระทบต่อกิจการดำเนินงานกิจการของบริษัท โดยบริษัทจะกำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้นไว้เป็นหลายๆ อย่างชัดเจน เพื่อรับรอง เพื่อทราบ พิจารณานุมัติ โดยในแต่ละวาระที่เสนอในหนังสือนัดประชุม จะมีความเป็นมาซึ่งจะกล่าวถึงวัตถุประสงค์ เหตุผล และความเห็นคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งเอกสารประกอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาโดยละเอียด ซึ่งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีวาระสำคัญๆ เช่น

- วาระเกี่ยวกับกรรมการ : ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการและค่าตอบแทนกรรมการออกเป็นแต่ละวาระ
- วาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท : บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล โดยมีข้อมูลเบื้องต้นของบุคคลที่เสนอให้เลือกตั้ง การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นโดยระบุไว้ชัดเจน หากเป็นบริษัทที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท และการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยได้ผ่านการพิจารณาก่อนการลงคะแนนกรรมการบริษัท ซึ่งดูถึงความเหมาะสมด้านคุณวุฒิ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญหลากหลายวิชาชีพ มีวิสัยทัศน์ เป็นผู้มีความซื่อสัตย์ และมีประวัติการทำงานที่ไม่ต่างพร้อย และมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ รวมถึงผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัทในช่วงที่ผ่านมา ทั้งนี้บริษัทยังมีได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา

- วาระคำตอบแทนกรรมการ : คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาวงเงินและจัดสรร โดยพิจารณากำหนดจ่ายเป็นรายครั้งตามการเข้าร่วมประชุมโดยกลั่นกรองรายละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่างๆ และเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน และสภาพเศรษฐกิจ รวมถึงความเหมาะสมของจำนวนคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทน ทั้งนี้ บริษัทได้เสนอวงเงินคำตอบแทนให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อนุมัติเป็นประจำทุกปี แบ่งเป็นคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินคือค่าเบี้ยประชุม และไม่มีคำตอบแทนอื่นหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ และเปิดเผยคำตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “คำตอบกรรมการและผู้บริหาร”
 - วาระการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชี : ผู้สอบบัญชีต้องไม่เป็นกรรมการ พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้ดำรงตำแหน่งใดๆ ในบริษัท เป็นผู้มีความเชี่ยวชาญ มีมาตรฐานการตรวจสอบเป็นที่ยอมรับ มีความเป็นอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อบังคับของบริษัท และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทได้ให้รายละเอียดเกี่ยวกับชื่อผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชี ความเป็นอิสระ ค่าตอบแทน เหตุผลการคัดเลือกผู้สอบบัญชี คุณภาพของการปฏิบัติงานในช่วงปีที่ผ่านมา และความสัมพันธ์กับบริษัท จำนวนปีที่ทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีให้กับบริษัท ข้อมูลเปรียบเทียบคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีระหว่างปีปัจจุบันกับปีที่ผ่านมา และค่าบริการอื่นที่มีการรับบริการจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดอยู่ ทั้งของบริษัทและบริษัทย่อย โดยได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งได้ชี้แจงไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อ “คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี”
 - วาระการจัดสรรกำไรและการจ่ายเงินปันผล : บริษัทได้ให้รายละเอียดเกี่ยวกับการจัดสรรกำไร การจ่ายเงินปันผล ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทและมีการเปรียบเทียบเงินปันผลที่จ่ายระหว่างปีปัจจุบันกับปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งระบุวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) เพื่อกำหนดสิทธิในการรับเงินปันผลกรณีไม่จ่ายเงินปันผลจะระบุถึงสาเหตุดังกล่าว
4. ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทได้ดำเนินการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารข้อมูลประกอบการประชุม โดยมีรายละเอียดข้อมูลของแต่ละวาระครบถ้วน พร้อมคำชี้แจงและเหตุผลและความเห็นของคณะกรรมการประกอบในแต่ละวาระ โดยบริษัทได้เผยแพร่หนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษเป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาในการพิจารณามากยิ่งขึ้นทางเว็บไซต์บริษัท คือ www.dimetsiam.com
5. บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ปีละ 1 ครั้ง และสถานที่ที่เหมาะสม ภายในเวลาไม่เกิน 4 เดือน (120 วัน) นับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีบริษัทได้ส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมที่มีรายละเอียดเพียงพอ ครบถ้วน แสดงรายละเอียดความเป็นมา และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในทุกวาระ โดยจัดทำทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และได้ปฏิบัติตามแนวทางการจัดประชุมผู้ถือหุ้นตาม AGM Checklist มีรายละเอียดในเรื่องดังต่อไปนี้
- วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น
 - สำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ผ่านมา
 - รายงานประจำปีพร้อมด้วยงบการเงิน
 - วาระการประชุม ในแต่ละวาระจะนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณา เช่น พิจารณารับรอง พิจารณาอนุมัติ เพื่อพิจารณาเลือกตั้ง พิจารณาแต่งตั้ง เป็นต้น

- วาระแต่งตั้งกรรมการ ประกอบด้วยข้อมูลของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ เช่น ชื่อ อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการอบรมหลักสูตรต่างๆ ประวัติการทำงานในปัจจุบันและในอดีต จำนวนบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ ความเชี่ยวชาญในงาน ประวัติการเข้าร่วมประชุมในปีนั้นๆ ปีที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท การถือหุ้นในบริษัท ประวัติการทำผิดทางกฎหมายในระยะเวลา 5 ปี ประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งในช่วงปีที่ผ่านมา ข้อมูลประกอบการพิจารณาเลือกตั้งในกรณีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ
- วาระพิจารณาคำตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วยข้อมูลคำตอบแทนของ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย วงเงินที่ขออนุมัติ วงเงินที่ใช้จริงในปีที่ผ่านมา เปรียบเทียบ 2 ปี นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทน ทั้งที่เป็นตัวเงิน คำตอบแทนอื่นและสิทธิประโยชน์อื่นๆ และความเห็นของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
- วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดคำตอบแทนผู้สอบบัญชี ประกอบด้วยข้อมูลของผู้สอบบัญชี คำตอบแทนเปรียบเทียบ 2 ปี และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ข้อบังคับของบริษัทเฉพาะส่วนที่เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น
- เอกสารและหลักฐานที่ผู้เข้าร่วมประชุมต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุม วิธีการมอบฉันทะการลง ทะเบียน และการออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น
- ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอชื่อให้เป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น
- นิยามกรรมการอิสระ
- แผนที่สถานที่จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- หนังสือมอบฉันทะแบบก. (แบบทั่วไปซึ่งเป็นแบบที่ง่ายไม่ซับซ้อน) และหนังสือมอบฉันทะแบบข. (แบบที่กำหนดรายการต่างๆ ที่จะมอบฉันทะที่ละเอียดชัดเจนตายตัว) ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้น กำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ และเป็นแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดเพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ สามารถเข้าประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ ตามที่ระบุไว้ให้เป็นผู้รับมอบฉันทะหรือจะเลือกใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ก หรือ แบบ ข แบบใดแบบหนึ่ง ก็ได้ ซึ่งสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบ ได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com ทั้งนี้บริษัทได้แจ้งแนวทางการเผยแพร่ดังกล่าวผ่านระบบข่าวของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอีกช่องทางหนึ่ง
- สำหรับผู้ถือหุ้นที่เป็นนักลงทุนสถาบันหรือผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนต่างประเทศและแต่งตั้งให้คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทยเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น บริษัทเป็นผู้ประสานงานเรื่อง เอกสารและหลักฐานที่จะต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้การลงทะเบียน ในวันประชุมเป็นไปอย่างสะดวก รวดเร็วยิ่งขึ้น

6. การประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทได้แจ้งมติคณะกรรมการบริษัทกำหนดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 พร้อม วาระและรายละเอียดการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม 2564 ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 42 วัน ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้น สามารถจัดสรรเวลาในการเข้าร่วมประชุม
- บริษัทได้แจ้งมติคณะกรรมการบริษัทกำหนดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 พร้อม วาระและรายละเอียดการประชุม ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ตั้งแต่วันที่ 18 ตุลาคม 2564

ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 50 วันผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถจัดสรรเวลาในการเข้าร่วมประชุม

7. หากผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะตามแบบของกระทรวงพาณิชย์ไปพร้อมหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทน โดยเลือกที่จะมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งแทนหรือกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งของบริษัท เข้าร่วมประชุมแทน เพื่อเป็นการรักษาสិทธิของผู้ถือหุ้นได้
8. กำหนดสิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง (หุ้นของบริษัทเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด) และไม่มีหุ้นใดมีสิทธิพิเศษที่จะจำกัดสิทธิผู้ถือหุ้นรายอื่นในการออกเสียงลงคะแนนให้กระทำโดยเปิดเผย ด้วยวิธีเก็บบัตรลงคะแนน (ซึ่งมีแถบ Barcode) โดยเจ้าหน้าที่จะบันทึกคะแนนเสียงด้วยการสแกนบาร์โค้ด
9. ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เอกสารและหลักฐานที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้แทนของผู้ถือหุ้นที่ต้องแสดงก่อนเข้าร่วมประชุม วิธีการมอบฉันทะการลงคะแนนที่บริษัทกำหนดจะเป็นแนวทางตามที่กฎหมายและหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่นตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้
10. บริษัทได้เพิ่มช่องทางการเผยแพร่หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารประกอบการประชุมที่มีข้อมูลเหมือนกับบริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงกฎเกณฑ์การเข้าร่วมประชุมและข้อบังคับเกี่ยวกับการประชุมในรูปเอกสารทั้งหมดทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท (www.dimetsiam.com) เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 30 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาพิจารณาสาระที่สำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอ โดยข้อมูลดังกล่าวมีรายละเอียดอย่างครบถ้วนและเพียงพอ
11. บริษัทมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัดซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทเป็นผู้จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมแนบเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 14 วัน

กรณีผู้ถือหุ้นต่างชาติหรือประเภทสถาบัน บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมฉบับภาษาอังกฤษไปพร้อมกับภาษาไทย เพื่อส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกประเภทรวมถึงนักลงทุนสถาบันเข้าร่วมประชุม

12. ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้กำหนดให้มีขั้นตอนในการประชุมอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และคำนึงถึงความสะดวก สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก โดยในการลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุม บริษัทได้จัดการลงทะเบียนด้วยระบบ Barcode ล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 1 ชั่วโมง และต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ โดยในการลงทะเบียนบริษัทได้จัดให้มี
 - จัดเตรียมบุคลากรอย่างเพียงพอสำหรับการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม
 - จัดเตรียมอาคารแสดมภ์สำหรับติดหนังสือมอบฉันทะโดยไม่คิดค่าใช้จ่ายไว้บริการแก่ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมแทนตน
 - จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงในทุกวาระการประชุม สำหรับผู้ถือหุ้นทุกรายเพื่อใช้ในการลงคะแนนเสียง

13. ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ก่อนเริ่มการประชุมตามวาระเลขานุการบริษัททำหน้าที่แจ้งจำนวนและสัดส่วนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมพร้อมชี้แจงให้ทราบถึงวิธีการลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทและกล่าวแนะนำคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ คณะผู้บริหารระดับสูงที่เข้าร่วมประชุมด้วยต่อผู้ถือหุ้น รวมทั้งยังแนะนำผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทประจำปี 2564 และแนะนำที่ปรึกษากฎหมายซึ่งเป็นบุคคลอิสระ จากบริษัทสำนักงานกฎหมาย เข้าร่วมประชุมและเป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียง (Inspector) ในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย เพื่อให้การประชุมเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัท และมีตัวแทนอาสาพิทักษ์สิทธิผู้ถือหุ้นจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยเข้าร่วมสังเกตการณ์อีกด้วย ต่อจากนั้นประธานกรรมการซึ่งทำหน้าที่ประธานที่ประชุมกล่าวเปิดการประชุม

14. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยถือเป็นหน้าที่ที่จะต้องเข้าร่วมประชุมทุกครั้งยกเว้นเจ็บป่วยหรือติดภารกิจสำคัญ ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

ในการประชุมผู้ถือหุ้น หากมีกรรมการท่านใดมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องในวาระใด กรรมการท่านนั้นจะแจ้งต่อที่ประชุมเพื่อขอไม่ร่วมประชุมและ/หรืองดออกเสียงในวาระนั้นๆ

15. บริษัทดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับระเบียบวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุม ไม่เพิ่มวาระหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจัดสรรเวลาให้เหมาะสมเพียงพอกับการนำเสนอประเด็นต่างๆ ของแต่ละวาระ ทั้งนี้ ในแต่ละวาระ คณะกรรมการบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ในแต่ละวาระซักถามเรื่องต่างๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

หากมีผู้ถือหุ้นประสงค์จะเพิ่มวาระระหว่างการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องอื่นนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

16. บริษัทจัดให้มีการใช้บัตรลงคะแนนในทุกวาระที่จะต้องมีการลงมติ เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยวิธีการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ เลขานุการบริษัทจะสอบถามที่ประชุมว่าผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะท่านใด ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ขอให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่ไม่เห็นด้วยหรืองดออกเสียงยกมือขึ้น และลงคะแนนในบัตรลงคะแนนพร้อมทั้งลงลายมือชื่อ และเจ้าหน้าที่จะบันทึกคะแนนเสียงด้วยการสแกนบาร์โค้ดที่บัตรลงคะแนน พร้อมทั้งเก็บบัตรลงคะแนน

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้แก่ กรรมการอิสระ บริษัทจะดำเนินการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ตามความประสงค์ของผู้ถือหุ้น

สำหรับรายละเอียดผลการนับคะแนนของแต่ละวาระนั้น บริษัทได้ใช้ระบบ Barcode เป็นเครื่องมือช่วยนับคะแนน มีการแสดงผลการลงมติดบนจอภาพให้ผู้ถือหุ้นรับทราบพร้อมกัน เพื่อให้เกิดความถูกต้อง รวดเร็ว สามารถประกาศผลคะแนนได้ทันทีหลังจากจบการพิจารณาแต่ละวาระ

17. ผู้ถือหุ้นมีสิทธิรับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com และ ผ่านทางเว็บไซต์ของ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th โดยบางเรื่องแม้ว่าไม่ได้อยู่ในเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนดให้ต้องเปิดเผย แต่หากบริษัทเห็นว่ามีความจำเป็นที่ผู้ถือหุ้นควรได้รับทราบบริษัทก็จะเปิดเผยข้อมูลนั้น โดยเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ดังนี้

- บริษัทได้เปิดเผยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท รวมถึงรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรกของบริษัท ณ กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) เพื่อประชุมสามัญประจำปีปัจจุบันก่อนวันประชุมจำนวนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย
 - ข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การซื้อขายสินทรัพย์ที่สำคัญ
 - ข้อมูลผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและ การซื้อขายสินทรัพย์ที่สำคัญตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจและเชื่อมั่นว่าโครงสร้างการดำเนินงานมีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ พร้อมดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นในอัตราที่เหมาะสมและต่อเนื่อง
18. การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ในวาระเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเลือกตั้งกรรมการที่ต้องการได้อย่างแท้จริง โดยบริษัทได้แนบรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการแต่ละคนที่ได้รับการเสนอเข้ารับการเลือกตั้งที่มีข้อมูลที่เพียงพอที่ผู้ถือหุ้นสามารถใช้ประกอบพิจารณา
 19. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง บริษัทยังได้ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่มีข้อมูลที่เพียงพอที่ผู้ถือหุ้นสามารถใช้ประกอบการพิจารณา
 20. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง บริษัทได้กำหนดให้มีวาระการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับผู้สอบบัญชีที่เสนอเข้ารับการแต่งตั้ง รวมทั้งรายละเอียดเกี่ยวกับค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีที่มีข้อมูลเพียงพอที่ผู้ถือหุ้นสามารถใช้ประกอบการพิจารณา
 21. ในระหว่างการประชุม คณะกรรมการบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ อย่างอิสระโดยก่อนการลงคะแนนเสียงประธานที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามหรือแสดงความคิดเห็น
 22. บริษัทดำเนินการจัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2564 ภายหลังจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นสิ้นสุดลงซึ่งมีการจดบันทึกประชุม การออกเสียงแต่ละวาระ พร้อมคำถามหรือข้อคิดเห็นของผู้ถือหุ้นไว้อย่างครบถ้วนตามข้อเท็จจริงที่ปรากฏในการประชุมผู้ถือหุ้น ไปยังกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในวันที่ 14 วันนับแต่วันประชุม พร้อมทั้งเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.dimetsiam.com ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษพร้อมทั้งดำเนินการนำส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นต่อกระทรวงพาณิชย์ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

23. ภายหลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่ได้บันทึกถูกต้องครบถ้วนตามที่ประชุม โดยข้อมูลที่ได้นำมาดำเนินการบันทึกในรายงานการประชุม ซึ่งสาระสำคัญประกอบด้วย
- ขั้นตอนและวิธีการในการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละระเบียบวาระ
 - รายชื่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่เข้าร่วมประชุม และไม่เข้าร่วมประชุมรวมทั้งสาเหตุการลา ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย ตัวแทนผู้ถือหุ้นรายย่อย
 - มติที่ประชุมในแต่ละระเบียบวาระ ผลการลงคะแนน ซึ่งประกอบด้วย เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย
 - ประเด็นคำถามของผู้ถือหุ้น รวมทั้งชื่อ-นามสกุล และคำตอบจากกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
24. การลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระจะกระทำโดยเปิดเผย มีบัตรลงคะแนนเสียงทุกวาระแจกให้ผู้ถือหุ้นเพื่อให้กระบวนการนับคะแนนดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว บริษัทจะนับคะแนนเฉพาะผู้ที่ไม่เห็นด้วย และ/หรืองดออกเสียงเท่านั้น แล้วจะนำมาหักออกจากจำนวนเสียงทั้งหมดที่เข้าร่วมประชุม ส่วนที่เหลือจะถือว่าเป็นคะแนนที่เห็นด้วย ดังนั้นหากวาระใดวาระหนึ่งมีผู้ถือหุ้นที่ไม่เห็นด้วยหรืองดออกเสียง ผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะลงนามในบัตรลงคะแนน แล้วชูบัตรลงคะแนนที่ได้รับเมื่อขณะลงทะเบียนขึ้น ซึ่งบัตรลงคะแนนดังกล่าวนี้จะมีชื่อของผู้เข้าร่วมประชุม จำนวนหุ้นที่ถือหรือได้รับมอบฉันทะและแถบ Barcode เจ้าหน้าที่จะบันทึกคะแนนด้วยระบบ Barcode พร้อมทั้งเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้เป็นหลักฐาน เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ พร้อมกันนี้ผลการลงคะแนนจะถูกแสดงบนหน้าจอที่อยู่ในห้องประชุมทันที ผู้ถือหุ้นทุกท่านสามารถทราบคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงเป็นจำนวนคะแนนเท่าไรไปพร้อมกัน
- ในปี 2564 บริษัทได้ใช้บัตรลงคะแนนในทุกระเบียบวาระการประชุม เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ภายหลังจากเสร็จสิ้นการประชุม
25. บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในอัตราที่เท่าเทียมกัน
- ทั้งนี้กรณีผู้ถือหุ้นอนุมัติการจ่ายเงินปันผล บริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมรวมถึงรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และประสานงานกับนายทะเบียนบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจว่าจะได้รับผลตอบแทนตามสิทธิอย่างถูกต้องและครบถ้วน
26. บริษัทให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมภายหลังจากที่ได้เริ่มการประชุมแล้ว โดยมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ พร้อมนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่เข้าร่วมประชุมและออกเสียงเป็นต้นไป
27. บริษัทดูแลผู้ถือหุ้น โดยการให้รับทราบข้อมูล ข่าวสาร ผลการดำเนินงานและนโยบายในการบริหารงานอย่างสม่ำเสมอและทันเวลา โดยนอกจากการเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทยังได้นำข้อมูลที่สำคัญ รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เป็นปัจจุบันแสดงไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทคือ www.dimetsiam.com

28. บริษัทมุ่งมั่นสร้างความเท่าเทียมกันให้เกิดขึ้นทุกรายทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย นักลงทุนสถาบัน หรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ ซึ่งเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญและได้กำหนดเครื่องมือที่สนับสนุนให้เกิดความเท่าเทียมกันโดยไม่คำนึงถึงเพศ อายุ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ความเชื่อ ฐานะทางสังคม ความพิการ หรือความคิดเห็นทางการเมือง จึงกำหนดกระบวนการที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นเข้าประชุมได้โดยไม่ยุ่งยากจนเกินไป และเปิดโอกาสให้โดยไม่มีข้อจำกัด
29. คณะกรรมการบริษัทตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของผู้ถือหุ้นไม่มีการกระทำใดๆอันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม ตลอดจนสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ว่าเป็นผู้ถือหุ้นในประเทศหรือต่างประเทศ ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย หรือผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานและตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท
30. บริษัทมีการกระจายหุ้นของบริษัทดังนี้
 - บริษัทไม่มีนโยบายการถือหุ้นไว้ในกลุ่มของบริษัท
 บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเห็นว่าหลักการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทในการพัฒนาองค์กร โดยได้ประเมินผลการปฏิบัติตามหลักปฏิบัติ CG Code ในแต่ละข้อเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับหลักปฏิบัติดังกล่าวตามความเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท (ข้อมูลส่วนใหญ่เป็นการเชื่อมโยงข้อมูลจาก CG เข้า CG Code) ในบางหัวข้ออยู่ระหว่างศึกษาเพื่อปรับใช้เหมาะสมกับบริบทของบริษัท ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัท และให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่ สำนักงาน กสท. มีผลบังคับใช้

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)

ในการดำเนินธุรกิจให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะให้ความสำคัญเท่าเทียมและควบคู่กันไประหว่างความสำเร็จตามเป้าหมายและวิธีการใช้เพื่อให้ได้มาซึ่งความสำเร็จ คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดเป้าหมายและวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งความสำเร็จตามเป้าหมายดังระบุอยู่ในวิสัยทัศน์ พันธกิจ หลักการและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติไว้ใน “คู่มือจริยธรรมทางธุรกิจ” ฉบับนี้ เพื่อให้เกิดความชัดเจน สะดวกแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่จะได้รับทราบถึงมาตรฐานการปฏิบัติที่บริษัทฯ คาดหวัง และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน นับตั้งแต่การปฏิบัติต่อพนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และต่อสังคมโดยรวม ดังต่อไปนี้

• ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค และมุ่งดำเนินธุรกิจอย่างสุดความสามารถด้วยความซื่อสัตย์ และความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อสร้างความมั่นคง เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และโปร่งใส
2. รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสภาพขององค์กรอย่างสม่ำเสมอ และครบถ้วน ด้วยความเป็นจริง
3. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายด้วยความเท่าเทียมกัน และไม่กระทำการใดๆที่เป็นการละเมิด และ/หรือ รีดถอนสิทธิที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับ

• การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในทุกที่ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ โดยได้กำหนดเป็นนโยบายดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเคารพจารีตประเพณีท้องถิ่นที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบของบริษัทฯ
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องไม่กระทำการช่วยเหลือ สนับสนุน หรือร่วมมือส่งเสริมการหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบต่างๆ
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องให้ความร่วมมือกับหน่วยงานกำกับดูแล และรายงานข้อมูลเกี่ยวกับการฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบต่างๆ ต่อหน่วยงานนั้น

• ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ มีเหตุมีผลและเป็นอิสระ และทุกคนในองค์กรพึงตัดสินใจในการกระทำการใดๆ เพื่อประโยชน์ส่วนรวมของบริษัทเป็นสำคัญ ไม่ใช่โอกาสจากการเป็น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และ/หรือการใช้ข้อมูลและทรัพย์สิน เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน หรือเอื้อประโยชน์ต่อครอบครัว พวกพ้องหรือบุคคลใกล้ชิด

แนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

- หลีกเลี่ยงการทำการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ในกรณีที่รายการเช่นนั้นจำเป็นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ให้กระทำการนั้นเสมือนการทำการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการหรือพนักงานที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น จะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นจะต้องดำเนินการตามระเบียบของบริษัทฯ และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างครบถ้วนเพียงพอ
- ไม่มีการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการหรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ หรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ

การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และรักษาข้อมูลส่วนตัวลูกค้า

บริษัทฯ มีนโยบายในการดูแลข้อมูลที่ต้องเก็บรักษาไว้เป็นความลับอย่างรัดกุมและปลอดภัย เพื่อไม่ให้สารสนเทศนั้นรั่วไหลไปสู่บุคคลภายนอก ทั้งนี้รวมถึงการรักษาข้อมูลส่วนตัวของลูกค้าด้วย โดยบริษัทฯ ได้กำหนดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่ได้รับรู้จากงานที่รับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก เว้นแต่ข้อมูล เหล่านั้นได้ทำการเปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว
- ต้องรักษาข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า ไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคล หรือจากผลประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าว
- พึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัทฯ หรือการให้ข้อมูลต่อบุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัทฯ และควรระงับการซื้อหรือขายหุ้นบริษัทฯ ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงิน หรือเผยแพร่สถานะของ บริษัทฯ รวมถึงข้อมูลสำคัญ
- ในกรณีที่เกิดข่าวลือ หรือการรั่วไหลของข้อมูลที่ยังไม่สมบูรณ์และยังไม่ได้เปิดเผย จะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อนำเสนอผู้บริหารพิจารณาชี้แจงข้อเท็จจริง หรือเปิดเผยต่อสาธารณะ
- **ความรับผิดชอบต่อบริษัทฯ และทรัพย์สินของบริษัทฯ**

การปกป้องทรัพย์สินของบริษัทฯ

บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพมากที่สุด เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันและการให้บริการที่ดีแก่ลูกค้า โดยกำหนดเป็นแนวปฏิบัติของผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

- จะต้องใช้ทรัพย์สินและทรัพยากรของบริษัทฯ อย่างประหยัด และเกิดประโยชน์สูงสุด
- จะต้องช่วยกันดูแลมิให้ทรัพย์สินใดๆ ของบริษัทฯ เสื่อมค่าหรือสูญหายโดยมิชอบ

การจัดทำเอกสาร

- จะต้องจัดทำเอกสารต่างๆ ด้วยความสุจริต รอบคอบ และเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด
- ห้ามมิให้ปลอมแปลงหนังสือ รายงาน หรือเอกสารของบริษัทฯ

การใช้คอมพิวเตอร์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- คอมพิวเตอร์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และสารสนเทศต่างๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานถือเป็นทรัพย์สินของบริษัทฯ ผู้บริหารและพนักงานไม่ควรใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
- ห้ามผู้บริหารและพนักงานเปิดเผยรหัสประจำตัว (Password) ที่ใช้ในการเข้าถึงระบบข้อมูลของบริษัทฯ แก่ผู้อื่น
- ห้ามผู้บริหารและพนักงานเปิดเผยข้อมูลที่อยู่ในระบบข้อมูลของบริษัทฯ หรือข้อมูลของบริษัทฯ ซื้อมาโดยไม่ได้รับอนุญาต
- ห้ามผู้บริหารและพนักงานเปลี่ยนแปลง ทำซ้ำ ลบทิ้ง หรือทำลายข้อมูลของบริษัทฯ โดยไม่ได้รับอนุญาต
- ห้ามผู้บริหารและพนักงานนำซอฟต์แวร์ที่ผิดกฎหมายมาใช้ และห้ามคัดลอกซอฟต์แวร์ลิขสิทธิ์ด้วยเหตุผลใดๆ โดยมิได้รับอนุญาตจากบริษัทผู้ผลิตซอฟต์แวร์นั้นๆ
- ห้ามผู้บริหารและพนักงานปรับแต่งอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ หรือติดตั้งอุปกรณ์ใดๆ ที่นอกเหนือจาก อุปกรณ์มาตรฐานที่บริษัทฯ ติดตั้งให้ นอกจากได้รับอนุญาตเป็นกรณีไป
- ห้ามผู้บริหารและพนักงานใช้อีเมลของบริษัทฯ ในการส่งต่อข้อความที่กล่าวร้าย ทำให้เสื่อมเสีย หรือข้อความที่หยาบคาย ลามก ช่มชู้ ก่อความเสียหาย หรือสร้างความรำคาญให้กับผู้อื่น
- ผู้บริหารและพนักงานควรใช้อินเทอร์เน็ตในการแสวงหาข้อมูล และความรู้ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน และจะต้องหลีกเลี่ยงเว็บไซต์ที่ผิดกฎหมายหรือละเมิดศีลธรรมอันดีงาม

- ผู้บริหารและพนักงานควรใช้อุปกรณ์สื่อสารอื่นๆ ที่บริษัทฯ จัดให้ อาทิ โทรศัพท์ โทรสาร โทรศัพท์มือถือ อย่างมีจิตสำนึกและรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลัก

• การต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจ ของกำนัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ ไม่ว่าทางตรงหรือผ่านบุคคลที่สามแก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัท หน่วยงานภายนอกหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งประโยชน์หรือความได้เปรียบทางธุรกิจ รวมทั้งไม่มีนโยบายจ่ายเงินรางวัลหรือการจ่ายเงินอื่นใดเพื่อเร่งการดำเนินการหรืออำนวยความสะดวก ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัท

• ทรัพย์สินทางปัญญา

ทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทได้แก่ ลิขสิทธิ์ต่างๆ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า เป็นสิ่งสำคัญในการรักษาความได้เปรียบทางการแข่งขันของบริษัท ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีหน้าที่ปกป้อง รักษา และพิทักษ์สิทธิ์ที่บริษัทมีต่อทรัพย์สินทางปัญญาทั้งหมด และใช้สิทธิ์เหล่านั้นอย่างรับผิดชอบ นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องเคารพสิทธิ์ที่ชอบด้วยกฎหมายในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นด้วย

• การแสดงความคิดเห็นและการให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน

บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการ หรือ กรรมการผู้จัดการเป็นผู้มีอำนาจในการให้สัมภาษณ์หรือตอบคำถามผู้ถือหุ้น นักลงทุน สื่อมวลชน และบุคคลภายนอก ผู้บริหารระดับสูงท่านอื่นอาจให้ข้อมูลได้โดยได้รับอนุญาตจากประธานกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นผู้ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น ผู้จัดการกองทุน นักลงทุนสถาบันการเงิน และประธานกรรมการ หรือกรรมการผู้จัดการเป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สื่อมวลชน

กรณีที่บุคคลภายนอกติดต่อสอบถามข้อมูลของบริษัทฯ หากเป็นผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุนสอบถามให้ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นผู้ตอบ หากเป็นสื่อมวลชนสอบถามให้ประธานกรรมการหรือกรรมการผู้จัดการเป็นผู้ตอบ

• สิทธิมนุษยชน

บริษัทสนับสนุนและเคารพในสิทธิมนุษยชน และจะดำเนินธุรกิจตามหลักการและเจตนารมณ์ที่ประกาศในปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนของสหประชาชาติ(Universal Declaration of Human Rights) ภายใต้ขอบเขตอำนาจของบริษัท และจะไม่มีส่วนร่วมกับการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อหลักสิทธิมนุษยชน

• การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักดีว่า ผู้ถือหุ้นคือเจ้าของกิจการ และบริษัทฯ มีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว จึงกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามแนวทางต่อไปนี้

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยจิตอันบริสุทธิ์ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อยเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม

- นำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัทฯ ผลประกอบการ ฐานะทางการเงิน การบัญชี และรายงานอื่นๆ โดยสม่ำเสมอ และครบถ้วนตามความเป็นจริง
- แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทราบอย่างเท่าเทียมกันถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กรทั้งในด้านบวกและด้านลบ ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นไปได้ มีข้อมูลสนับสนุนและมีเหตุมีผลอย่างเพียงพอ
- ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร

นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทด้วยความเป็นธรรม เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่สำคัญและมีคุณค่ายิ่งสำหรับบริษัทฯ และเป็นปัจจัยที่สำคัญในการส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ ต่อลูกค้า คู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่น บริษัทฯ มีนโยบายในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่แข็งแกร่ง โดยการสร้างคุณค่าเพิ่มของงานที่ปฏิบัติรวมถึงเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ส่งเสริมให้มีการพัฒนาในศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว บริษัทฯ จึงยึดถือหลักการปฏิบัติต่อพนักงานดังนี้

- ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์
- ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน
- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึง และสม่ำเสมอ
- รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรมซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน หรือคุกคามและสร้างความกดดันต่อสภาพจิตใจของพนักงาน
- ให้นักงานร้องเรียนในกรณีไม่ได้รับความเป็นธรรมตามระบบและกระบวนการที่กำหนด

นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของความพึงพอใจที่มีต่อความสำเร็จของธุรกิจของบริษัทฯ จึงมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพยิ่งขึ้นตลอดเวลา และได้กำหนดเป็นนโยบายและข้อปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

- ส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพ ตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม
- ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องและเพียงพอและทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
- ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญห

- ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่น่าพอใจของลูกค้า
- จัดให้มีระบบและกระบวนการที่ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัย ของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบ และการดำเนินการอย่างถึงที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- ให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการใช้สินค้าและบริการของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพ เป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด

นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่ค้าและ/หรือเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้การปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย หลักเกี่ยงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธสัญญา ให้ข้อมูลที่เป็นจริง รายงานที่ถูกต้อง การเจรจาแก้ปัญหาและหาทางออกตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ไม่ใช้โอกาสในการเป็นผู้บริหารหรือพนักงานที่รับผิดชอบในการจัดซื้อ จัดหาบริการต่างๆ หรือเพื่อหาประโยชน์ส่วนตน
- ไม่เรียกรับ หรือไม่รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้าอย่างเด็ดขาด
- ปฏิบัติตามเงื่อนไข และพันธะสัญญาที่มีระหว่างกันกับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด ไม่บังคับซื้อ-ขาย สินค้าหรือจ่ายค่าบริการต่อคู่ค้าแบบไม่เป็นธรรม

นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม บริษัทไม่มีนโยบายในการแข่งขันทางการค้าโดยใช้วิธีการใดๆ ให้ได้มาซึ่งข้อมูลของคู่แข่งอย่างผิดกฎหมาย และขัดต่อจริยธรรม โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

นโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และส่วนรวม

บริษัทฯ มีนโยบายมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมที่ดี โดยมีแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ในด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมของชุมชนที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินการ
- บริษัทฯ จะดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- ผู้บริหารและพนักงานจะต้องเอาใจใส่อย่างจริงจังต่อกิจกรรมทั้งปวงที่จะเสริมสร้างคุณภาพ อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม
- บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลอย่างตรงไปตรงมาเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะพัฒนาปรับปรุงและผลิตสินค้า ที่มีคุณภาพตามมาตรฐานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยมุ่งเน้นการคัดสรรวัตถุดิบ ที่มีคุณภาพและเหมาะสมกับมาตรฐานของสินค้า และตระหนักถึงความปลอดภัยของพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า สิ่งแวดล้อม และชุมชนที่ได้รับผลกระทบจากองค์กร โดยปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย และข้อกำหนดอื่นๆตามแนวปฏิบัติสากล ทั้งนี้บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นในการสร้างทัศนคติและวัฒนธรรมองค์กรเพื่อให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคมที่อยู่ร่วมกัน

• การดูแลให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมทางธุรกิจ

- บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจริยธรรมธุรกิจนี้อย่างเคร่งครัด ผู้บริหารทุกระดับในองค์กร จะต้องดูแลรับผิดชอบและถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการ
- ให้งานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ อย่างจริงจัง บริษัทฯ ไม่พึงปรารถนาที่จะให้การกระทำใดๆ ที่ผิดกฎหมาย ขัดกับหลักจริยธรรมที่ดีเกิดขึ้น หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ใดกระทำความผิดจริยธรรมที่กำหนดไว้ หรือทำให้พนักงานอื่นกระทำความผิดจริยธรรมโดยเจตนา หรือไม่แจ้งต่อบริษัท เมื่อพบเห็นการกระทำความผิดจริยธรรมของพนักงานอื่น จะได้รับโทษทางวินัยอย่างเคร่งครัด และหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าผิดกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับของรัฐ บริษัทฯจะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไปโดยไม่ชักช้า บริษัทฯอาจจะเว้นโทษทางวินัยหากเป็นเหตุอันสุดวิสัย กรณีผู้บริหารระดับสูง การละเว้นโทษจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเท่านั้น บริษัทฯ ได้จัดให้ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นผู้รับข้อร้องเรียน หรือข้อกล่าวหาซึ่งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้น ลูกค้าและพนักงานร้องเรียน โดยส่งคำร้องเรียนโดยตรงไปยังผู้ตรวจสอบภายในบริษัทฯ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปี ที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินกิจการผ่านทางกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน และถือว่าหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนั้นเป็นปัจจัยสำคัญในการส่งเสริมความสำเร็จในภาพรวมของบริษัทฯ ในฐานะที่เป็นองค์กรหนึ่งที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีการพิจารณาทบทวนและการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้มีการประกาศหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) เพื่อเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการและบริษัทจดทะเบียนนำมาปรับใช้ในการกำกับดูแลกิจการให้มีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว เพื่อสร้างคุณค่าให้กับกิจการอย่างยั่งยืน ในปี 2564 บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยสรุปดังนี้

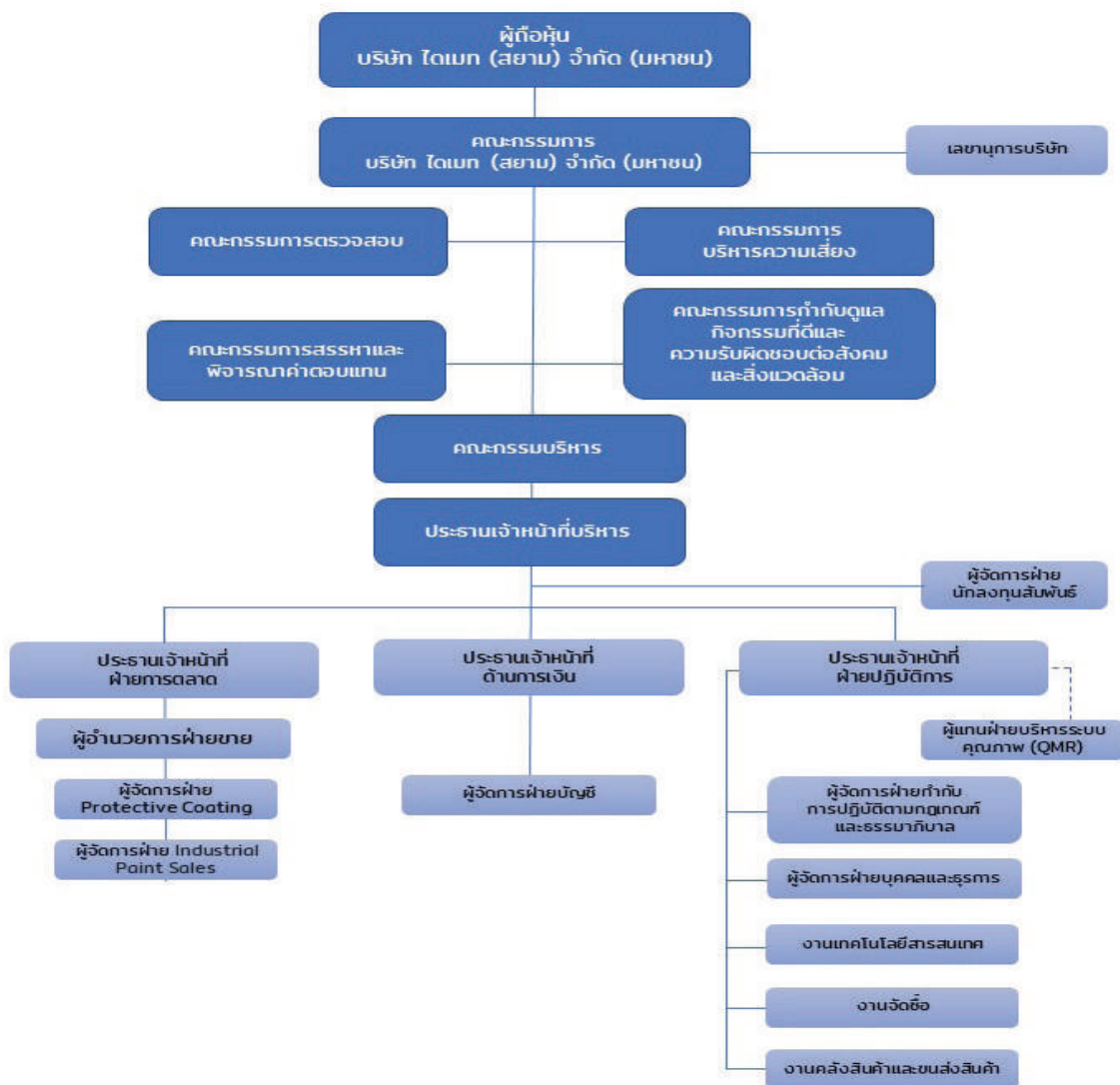
- นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต มีการปรับปรุงขั้นตอน (Flowchart) วิธีการและกำหนดผู้รับผิดชอบ พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาในการดำเนินการแต่ละขั้นตอนให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้น
- การกำหนดวิธีการจัดประชุม ให้สามารถประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้

6.3.2 การปฏิบัติในเรื่องอื่น ๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การรายงานดังกล่าว ได้เปิดเผยไว้ในหมวดที่ 8. “รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ” หัวข้อ “8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา”

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ





DIMET



พล.ต.อ.อดิศักดิ์ จามจิตสุขศรี

ประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายวิชัย วณวิทย์

รองประธานกรรมการ
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
กรรมการสรรหาและพิจารณาจ้างพนักงาน



ดร.วรดิศ ธนภัทร

กรรมการ
ประธานกรรมการบริหาร
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
และความรับผิดชอบต่อสังคม
และสิ่งแวดล้อม



นายเทว จ้อ หวง

กรรมการ
กรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



นายพิสุทธ์ ธีรวงษ์

กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



นายณรงค์ชัย ว่องธนเวทีโมกข์

กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นายบุญโชค ชนบทแก้ว

กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาจ้างพนักงาน
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการบริหาร



นายเส้า ล้าง จาง

กรรมการ



นายพนพล ฑาญจนทวิวัฒน์

กรรมการ
กรรมการบริหารความเสี่ยง
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ



นางอัญญา ทาวนันท์

กรรมการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาจ้างพนักงาน
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
เลขานุการบริษัท
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
2. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 2.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - 2.2 ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - 2.3 บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงจะมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้งที่ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
4. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกมาถึงบริษัทฯ
5. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการที่เหลืออยู่มีมติเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเกี่ยวกับบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทนโดยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ยกเว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือนโดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน
7. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือไม่ก็ได้

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 คน หรือร้อยละ 30 กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 7 คน หรือร้อยละ 70 และกรรมการอิสระ 4 คน หรือร้อยละ 40 ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดว่าต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
1	พล.ต.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง 	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
2	นายวิชัย วนวิทย์	<ul style="list-style-type: none"> รองประธานกรรมการ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
3	ดร.วรดิศ ธนภัทร	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม 	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
4	นายเหอ จือ หวง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
5	นายพิสุทธิ รักรวงษ์	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง 	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
6	นายณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ 	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
7	นายบุญโชค ขนากแก้ว	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการบริหาร 	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
7	นายเย่า ล่าง จาง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ 	กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
9	นายพนพล กาญจนทวีวัฒน์	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการบริหารความเสี่ยง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน 	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	หมายเหตุ
10	นางอัญญา ธารนนท์	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ 	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

ทั้งนี้ รายละเอียด คุณสมบัติ และประสบการณ์ของคณะกรรมการทั้ง 10 ท่าน ปรากฏในเอกสารแนบ 1-01-10 “ข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุม”

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายเย่า ล่าง จาง หรือ นายเหอ จื่อ หวง หรือ นายพนพล กาญจนทวีวัฒน์ โดยกรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

บริษัทฯ ว่าจ้าง บริษัทหลักทรัพย์ คิงส์ฟোর্ด จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งมีหน้าที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจแก่คณะกรรมการบริษัท แต่ไม่เป็นผู้มีอำนาจควบคุมหรือบริหารงานในบริษัทแต่อย่างใด

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์ สูงสุดของ บริษัทฯ จึงจำเป็นที่จะต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท มีภาวะผู้นำ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารจัดการ มีความเป็นธรรมและรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดังนั้นจะต้องเข้าใจบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ โดยมีกำหนดคุณสมบัติและบทบาทอย่างชัดเจนระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และฝ่ายบริหารจัดการ เพื่อให้บริษัทมีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่าธุรกรรมหรือกิจการต่างๆ ของบริษัทได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัทต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาวิชาต่างๆ มีความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ มีวิสัยทัศน์ รวมทั้งจะต้องอุทิศเวลาให้กับบริษัทฯ เพื่อจะได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่ และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
2. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด รวมถึงไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดเป็นไปตามฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ในการสรรหากรรมการใหม่

3. ควรผ่านการอบรมและได้รับประกาศนียบัตรการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association : IOD) หรือเทียบเท่าภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
4. กรรมการบริษัทจะไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 บริษัท (รวมบริษัทฯ) ในกรณีที่กรรมการคนใดคนหนึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทฯ จดทะเบียนอื่นๆ เกินกว่า 5 บริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาถึงประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการท่านดังกล่าว

บทบาทและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลกิจการและการกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติและตามกฎหมายที่ใช้บังคับกับบริษัทฯ รวมถึงวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ผู้ถือหุ้นและมติคณะกรรมการ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้องใช้วิจรรย์ญาณและความรอบคอบในการตัดสินใจทางธุรกิจและปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์สุจริต และความระมัดระวัง เพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

1. คณะกรรมการมีอำนาจและหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยยึดหลัก “ข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน” ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
2. คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของ บังคับ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาอนุมัติเป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจ แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัท โดยมีการติดตามผลการดำเนินงานด้านต่างๆ ของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย
4. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

5. มีอำนาจกำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
6. กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดเงินโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงานในบริษัท
7. คณะกรรมการต้องรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และควบคุมกำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลรวมทั้งจัดทำรายงานต่างๆ ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามเกณฑ์และมาตรฐานที่กำหนด
8. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ติดตามและดำเนินการร่วมและประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ
9. คณะกรรมการมีหน้าที่จัดให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินและต้องจัดให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบและ/หรือสอบทาน รายงานทางการเงินนั้นให้เสร็จก่อนจะมีการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
10. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี รวมทั้งติดตามผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อพิจารณาร่วมกันในคณะกรรมการบริษัท
11. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท
12. พิจารณาอนุมัติข้อกำหนดอำนาจการอนุมัติวงเงิน
13. จัดให้มีการทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์ปัจจุบัน
14. แต่งตั้งเลขานุการบริษัทเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติงานต่างๆตามระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
15. การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องดังต่อไปนี้ คณะกรรมการจะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิ์ออกเสียงลงคะแนน
 - ก) การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - ข) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนอื่นมาเป็นของบริษัท
 - ค) การทำ แก้ไข หรือยกเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นใดเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวบรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแบ่งผลกำไรขาดทุนกัน
 - ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือข้อบังคับของบริษัท
 - จ) การเพิ่มหรือลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

ฉ) การเลิกบริษัท

ช) การออกหุ้นกู้ของบริษัท

ซ) การควบรวมกิจการบริษัทกับบริษัทอื่น

ทั้งนี้ กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อยในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง ไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องนั้น

นอกจากนี้คณะกรรมการยังมีหน้าที่ในการกำกับดูแลให้บริษัทหรือบริษัทย่อยปฏิบัติตามข้อกำหนดและประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับการทำรายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 โครงสร้างกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 ชุด ได้แก่

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ
- (2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- (3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (4) คณะกรรมการบริหาร
- (5) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

โดยคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าวจะมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทบทวนเรื่องต่างๆ ที่มีความสำคัญเป็นการเฉพาะ โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งสมาชิกคณะกรรมการชุดย่อย การออกกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำหนดระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง องค์กรประกอบของคณะกรรมการชุดย่อย หรือการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ตลอดจนเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กับคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว ตามที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นควร โดยในแต่ละปีคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ

7.3.1.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

• องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีจึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอย่างน้อย 3 คน กรรมการแต่ละท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ และสามารถใช้อิทธิพลของตนเองเป็นอิสระในการทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ และเป็นผู้ที่อ่านและเข้าใจพื้นฐานของงบการเงินซึ่งจำเป็นต้องมีในการทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณรงค์ชัย ว่องธนวิโมกษ์ ⁽¹⁾	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
2	พล.ต.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
3	นายบุญโชค ขนากแก้ว	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ ⁽¹⁾ เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของการเงินบริษัทฯ โดยมี นางอัญญา ถาวรนนท์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
 1. สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
 2. สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบภายใน
 3. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
 5. พิจารณารายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
 6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติตามหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่ากรรมการบริษัท ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมโดย พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี
 8. สอบทานและติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่องจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร
 9. พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับแผนงานและผลการปฏิบัติงาน งบประมาณ และอัตรากำลังของฝ่ายตรวจสอบภายใน
 10. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 11. สอบทานและอนุมัติกฎบัตรของฝ่ายงานตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 12. จัดทำรายงานการปฏิบัติงานเสนอคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 13. ในการปฏิบัติตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบเชิญฝ่ายจัดการหรือหัวหน้างานเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงหรือให้ส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องได้
 14. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญอิสระตามความเหมาะสมด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทตามขอบเขตงานที่ได้รับผิดชอบ
 15. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3.1.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 คน
2. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่จำเป็นต้องเป็นกรรมการบริษัท
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน พิจารณาเลือกกรรมการสรรหาฯ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 1 คน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาฯ
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน สามารถแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุมนำเสนอเอกสารประกอบการประชุมและบันทึกการรายงานการประชุม

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายบุญโชค ขนากแก้ว	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2	นายวิชัย วนวิทย์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3	นางอัญญา ถาวรนนท์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. การสรรหา

- (1) จัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติของกรรมการตามความเหมาะสมของขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- (2) พิจารณาสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการชุดย่อย

กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโส และผู้อำนวยการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งต่อไป (แล้วแต่กรณี) รวมทั้งพิจารณาประวัติบุคคลดังกล่าวแล้วว่ามีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่างๆ ของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท จะดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

- (3) ดูแลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการ และผู้บริหารระดับสูง ในกรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูงเกษียณอายุ ลาออก หรือไม่สามารถปฏิบัติงานได้ เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องโดยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะรายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะๆ ด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมถึงกำกับดูแลให้กิจการมีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม
- (4) ทบทวนหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ
- (5) พิจารณาความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วน
- (6) ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอชื่อกรรมการที่พ้นวาระกลับเข้าดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะพิจารณาผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าว และควรนำเสนอ ผลการปฏิบัติหน้าที่ ผลงาน (Contribution) รวมทั้งประวัติการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการพิจารณาด้วย
- (7) พิจารณารูปแบบและจัดทำแผนการพัฒนากฎการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อพัฒนาความรู้ของทั้งบุคลากรชุดปัจจุบันและที่เข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจของบริษัทบทบาทหน้าที่และพัฒนากิจการต่างๆ ที่สำคัญ เช่น สถานะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม กฎเกณฑ์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท เป็นต้น
- (8) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหา

2. การกำหนดค่าตอบแทน

- (1) พิจารณาและจัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ รวมทั้งการปรับเงินเดือนของกรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติต่อไปแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ค่าตอบแทนกรรมการควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้โดยกับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม รวมถึงพิจารณาแนวทางการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้อำนวยการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว
- (2) จัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- (3) เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทนดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- (4) พิจารณากลับกรองโครงสร้างเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่นของคณะกรรมการบริหาร
- (5) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

7.3.1.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

• องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีจำนวนกรรมการอย่างน้อย 3 คน ซึ่งประกอบด้วย
 - กรรมการบริษัทอย่างน้อย 2 คน ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการผู้จัดการ 1 คน (โดยตำแหน่ง) และกรรมการอิสระ 1 คน
 - ผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ซึ่งผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2. กรรมการบริหารความเสี่ยงคัดเลือกจากสมาชิกที่มาจากการกรรมการ 1 คน
ดำรงตำแหน่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายพิสุทธิ รังวงศ์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	พล.ต.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี	กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นายเหอ จื่อ หวง	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นายณพดล กาญจนทวีวัฒน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน

โดยมี นายวันเทพ บวรพานิช เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
 1. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและวางกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆที่สำคัญคือ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ความเสี่ยงด้านการเงินความเสี่ยงด้านปฏิบัติการและความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมทางสังคมกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ
 2. พิจารณาการวางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงโดยสามารถประเมิน ตรวจสอบติดตาม และควบคุมความเสี่ยงของบริษัทโดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 3. สนับสนุนให้เกิดความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทและทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบาย
 4. กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยง สอบทานการเปิดเผยข้อมูลความเสี่ยงต่อหน่วยงานกำกับดูแลและสาธารณะ
 5. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอในสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด
 6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
 7. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถจัดจ้างที่ปรึกษาจากภายนอกเพื่อขอคำแนะนำได้ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
 8. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง

7.3.1.4 คณะกรรมการบริหาร

- องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการบริหารได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งจะประกอบไปด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่ง และอาจประกอบด้วยผู้บริหารของบริษัท และ/หรือบุคคลภายนอกอีกจำนวนหนึ่งก็ได้
2. คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน
3. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารเป็นกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.วรดิศ ธนภัทร	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายเหอ จื่อ หวง	กรรมการบริหาร
3	นายบุญโชค ขนากแก้ว	กรรมการบริหาร

- ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงานงบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเฝ้าต่อสภาพธุรกิจพร้อมให้คำปรึกษาแนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. พิจารณออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชี กู้ยืม จำน่า ค้ำประกัน และการอื่นๆ รวมถึงการซื้อขายจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้
4. กำหนดนโยบายและพิจารณาโครงสร้างองค์กร โดยมอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนและกฎระเบียบของบริษัท และเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงานสำหรับพนักงานระดับ 2 ลงไป ทั้งนี้สำหรับพนักงานระดับ 1 คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

5. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท หรืออาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
6. พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทที่จะเป็นผู้พิจารณากลับกรอง เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
7. มีอำนาจพิจารณากำหนดสวัสดิการพนักงานให้สอดคล้องกับสภาพการณ์
8. รายงานเรื่องที่มีนัยสำคัญของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
9. ดำเนินการอื่นๆ ตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
10. มีอำนาจแต่งตั้งประธานที่ปรึกษา หรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารได้ตามความเหมาะสม และมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน เบี้ยเลี้ยง สวัสดิการ สิ่งอำนวยความสะดวกและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของประธานที่ปรึกษา หรือที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้ตามความเหมาะสม
11. คณะกรรมการบริหาร หรือประธานกรรมการบริหาร มีอำนาจเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารตามระเบียบข้อบังคับของการประชุมได้ตามที่เห็นสมควร
12. ในกรณีประธานกรรมการบริหารไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ประธานกรรมการบริหารแต่งตั้งผู้รักษาการเพื่อปฏิบัติหน้าที่แทนเป็นคราวๆ ไป โดยผู้รักษาการมีอำนาจหน้าที่เท่ากับประธานกรรมการบริหาร
13. ทบทวนและพิจารณาอนุมัติกีดกัตรคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.3.1.5 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 บริษัทมีคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม จำนวน 4 คน ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายวิชัย วนวิทย์	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม
2	ดร.วรดิศ ธนภัทร	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม
3	นายเทอ จือ หวง	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม
4	นางอัญญา ถาวรนนท์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ยังไม่มีการประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. มีอำนาจในการเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรเข้าร่วมประชุมหรือขอให้ชี้แจงหรือให้ข้อมูลในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ตามความจำเป็น
2. มีอำนาจในการว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็น
3. มีอำนาจในการแต่งตั้งและกำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อช่วยในการกำกับดูแลธรรมาภิบาลด้านต่างๆ ตามความจำเป็น และมีอำนาจในการสั่งการและควบคุมการปฏิบัติงานแก่คณะกรรมการดังกล่าว เพื่อให้บริษัทมีกรอบโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ เทคโนโลยี และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป
4. กำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อการมีธรรมาภิบาลที่ดีและเพื่อให้ธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืน
5. พิจารณาให้เห็น ให้ข้อเสนอแนะ และทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายเพื่อการพัฒนายั่งยืนของบริษัท นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงนโยบายและแนวปฏิบัติอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทบนหลักธรรมาภิบาลให้พัฒนาไปอย่างยั่งยืน ซึ่งรวมถึงการดำเนินงานด้านการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และนโยบายหรือแนวปฏิบัติอื่นใดที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทตามแนวธรรมาภิบาล ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย
6. ดูแลให้ฝ่ายจัดการนำนโยบายแนวปฏิบัติต่าง ๆ ไปใช้พัฒนาบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ ทั้งนี้ แนวปฏิบัติดังกล่าวต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท ข้อเสนอแนะของหน่วยงานที่กำกับดูแล และเทียบเคียงได้กับมาตรฐานสากล
7. ติดตามและทบทวน แนวปฏิบัติและระบบงานต่าง ๆ ภายในองค์กร ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และแนวปฏิบัติที่ดีตามที่ได้กำหนดไว้ และดูแลให้มีผลในทางปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม
8. ติดตามและสั่งการ กรณีที่การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการและพนักงานมีประเด็นเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่วางไว้
9. ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ รวมถึงบริษัทย่อยตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายเพื่อการพัฒนายั่งยืนของบริษัทและบริษัทย่อย และประเมินผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทของปีถัดไป พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น
10. รายงานผลการปฏิบัติงานขององค์กร สนับสนุนการมีส่วนร่วม พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการสื่อสารให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่

คำ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ตระหนักและเข้าใจถึงนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและต่อเนื่อง

11. ปฏิบัติหน้าที่หรือดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และปฏิบัติการใดๆ ตามที่กำหนดโดยกฎหมาย หรือข้อกำหนดของหน่วยงานราชการ

7.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

คณะกรรมการ	ประธานกรรมการ	กรรมการ	กรรมการ	กรรมการ
(1) คณะกรรมการตรวจสอบ	นายณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์ ** เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของการเงินบริษัทฯ	พล.ต.อ.อดิสร งามจิตสุขศรี	นายบุญโชค ขนบแก้ว	-
(2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	นายบุญโชค ขนบแก้ว	นายวิชัย วนวิทย์	นางอัญญา ถาวรนนท์	-
(3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	นายพิสุทธิ รักษ์วงษ์	พล.ต.อ.อดิสร งามจิตสุขศรี	นายเหอ จือ หวง	นายพนพล กาญจนทวีวัฒน์
(4) คณะกรรมการบริหาร	ดร.วรดิศ ธนภัทร	นายเหอ จือ หวง	นายบุญโชค ขนบแก้ว	-
(5) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม	นายวิชัย วนวิทย์	ดร.วรดิศ ธนภัทร	นายเหอ จือ หวง	นางอัญญา ถาวรนนท์

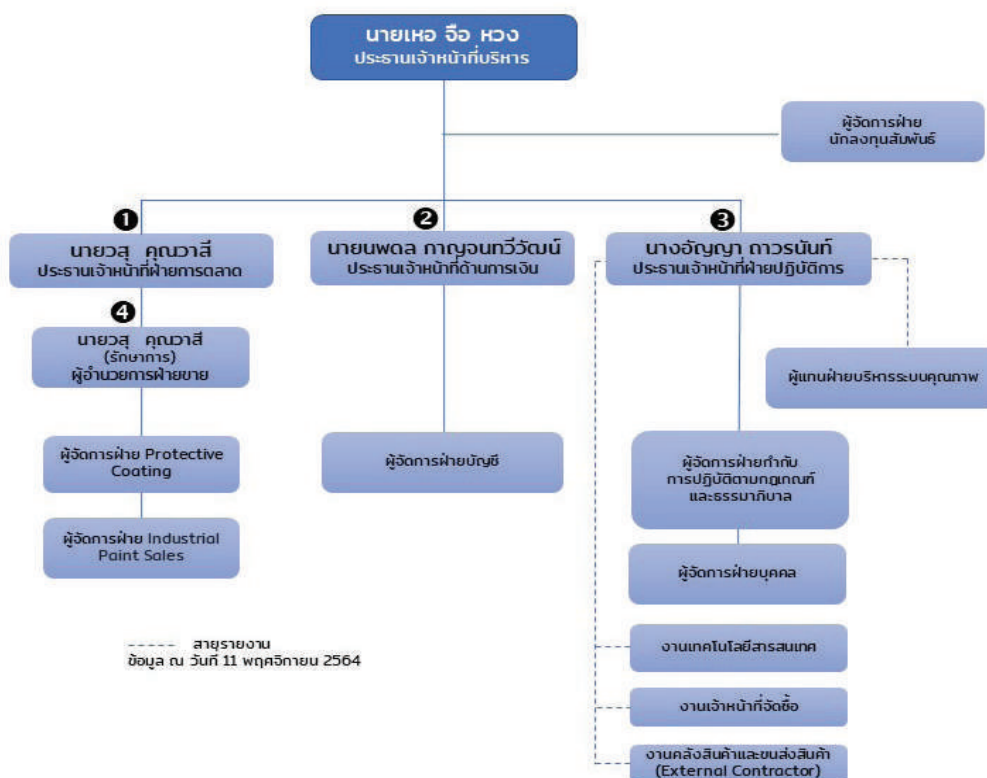
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ระหว่างปีงบประมาณ บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน) มีการปรับโครงสร้างการบริหารงานและผู้บริหาร ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้บริหาร 4 ลำดับแรกตามนิยามของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ของบริษัทฯ มีจำนวน 4 ท่าน ดังต่อไปนี้

ลำดับ	ชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายพนพล กาญจนทวีวัฒน์	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน
2	นางอัญญา ถาวรนนท์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3	นายวสุ คุณวาสี	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาด
4	นายวสุ คุณวาสี	รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายขาย

แผนภาพโครงสร้างการบริหารจัดการภายใน บริษัท ไดมเทค (สยาม) จำกัด (มหาชน)



7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ดำเนินการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นผู้บริหารและผู้บริหารสำหรับเดือนมกราคม ถึงเดือนธันวาคม 2564 โดยพิจารณาจากความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานที่ของกรรมการที่เป็นผู้บริหารและผู้บริหาร การขยายตัวของธุรกิจ ผลการดำเนินงานของบริษัทและข้อมูลเปรียบเทียบอ้างอิงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันมีขนาดและลักษณะของธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลตอบแทนอื่นๆ ตามความเหมาะสม

7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ในปี 2564 บริษัทฯ มีการเปลี่ยนกรรมการบริหารและผู้บริหารเนื่องจากการลาออกหลายครั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีกรรมการบริหารและผู้บริหาร ตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. จำนวน 4 ราย รวมค่าตอบแทนของกรรมการที่เป็นผู้บริหารและผู้บริหารทุกคน (ผู้บริหาร 4 รายแรกนับจาก M.D) เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 6,861,909.15 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน	จำนวนเงินประจำปี 2564 (ล้านบาท) ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. จำนวน 4 ราย ⁽¹⁾
เงินเดือน	6,207,533.33 บาท
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	87,710 บาท
ค่าตอบแทนอื่น ⁽²⁾	566,665.82 บาท

หมายเหตุ ⁽¹⁾ ค่าตอบแทนของผู้บริหารตามนิยามสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงผู้บริหารที่ลาออกระหว่างปี

⁽²⁾ ค่าตอบแทนอื่น ประกอบด้วย เงินประกันสังคม ค่าเช่ารถ ค่าน้ำมัน ค่าโทรศัพท์ และเงินประกันชีวิต

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

(ก) จำนวนพนักงานทั้งหมด จำนวนพนักงานในแต่ละสายงานหลัก และค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด 21 คน รวมผู้บริหารโดยแบ่งสายงานการปฏิบัติงานออกเป็น 3 สายงาน คือ (1) การตลาด (2) บัญชีและการเงิน และ (3) ปฏิบัติการ มีอัตรากำลังดังนี้

สายงาน	จำนวน (คน)	ค่าตอบแทนพนักงานรวม* (บาท)
ผู้บริหารระดับสูง	4	10,198,184.14
การตลาด	12	
บัญชีและการเงิน	1	
ปฏิบัติการ	4	
รวม	21	

หมายเหตุ * ค่าตอบแทนพนักงานรวม ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าตอบแทนอื่นๆ (ไม่รวมค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.)

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังตระหนักถึงความจำเป็นของการมีทีมผู้บริหารและพนักงานที่ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งกรรมการบริษัทเชื่อว่าความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของธุรกิจขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น การสนับสนุนและการอุทิศตนของบุคลากรระดับผู้บริหาร โดยบริษัทได้กำหนดกลยุทธ์ด้านทรัพยากรบุคคล รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทนที่สามารถแข่งขันได้ การสรรหาบุคลากรที่เหมาะสมกับวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ แผนการสืบทอดตำแหน่ง

(ข) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท และบริษัทย่อยจ่ายเงินสมทบจำนวน 321,233 บาท

(ค) ข้อพิพาทด้านแรงงาน

บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญใดๆ ซึ่งส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ สถานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทฯ ไม่ทราบถึงเหตุการณ์ใดที่อาจทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงานซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อสถานะทางการเงินและธุรกิจของบริษัทฯ ได้

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ระบุรายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้

(ก) เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นางอัญญา ถาวรนนท์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และ ความเป็นมาตามข้อกำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความเป็นมาของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อทำหน้าที่รับผิดชอบและดำเนินการในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด ภาระผูกพัน และข้อบังคับ ของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนด กฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่กรรมการและผู้บริหาร
2. ติดตามดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศที่เกี่ยวข้องตามระเบียบประกาศ และ ข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ฯ สำนัก ก.ล.ต. และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
3. จัดทำและเก็บเอกสารสำคัญ ดังต่อไปนี้
 - (1) ทะเบียนกรรมการ
 - (2) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการและรายงานการประชุมกรรมการทุกคณะ
 - (3) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
 - (4) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)
 - (5) รายงานประจำปี (56-2)
4. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร พร้อมรายงานให้ประธาน กรรมการรับทราบ ภายใน 7 วัน ทำการ
5. ติดตามและดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมายและ ข้อบังคับของ บริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติที่ประชุม คณะกรรมการ
6. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท (ข้อมูลเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1-10)

(ข) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้ นายณัฐธีร์ ธนฐิติพัฒน์ เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีที่มีคุณสมบัติ และเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า (ข้อมูลผู้ควบคุมบัญชีปรากฏตามเอกสารแนบ 1-12)

(ค) ผู้ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และธรรมาภิบาล

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้ นายวันเทพ บวรพานิช เป็นผู้จัดการฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และธรรมาภิบาล โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลักในการกำกับดูแล การปฏิบัติงานของฝ่ายต่างๆ ภายในบริษัท ให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบของทางการและบริษัทให้แก่พนักงาน (ข้อมูลผู้จัดการฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และธรรมาภิบาลปรากฏตามเอกสารแนบ 2-01)

(ง) ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างให้ นายคมวุฒิ พรนราดล ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีความโปร่งใสตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการควบคุมภายในที่ดี การบริหารงานและการดำเนินการที่สำคัญมีความถูกต้อง น่าเชื่อถือ ส่งเสริมให้ระบบการควบคุมภายในมีความพอเพียงและเหมาะสม (ข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 2-02)

7.6.2 รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

ผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ นางสาวสุริษา บุณศิริ

โทรศัพท์ 02-323-2800

อีเมลล์ pureecha@dimetsiam.com

7.6.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการว่าจ้างผู้สอบบัญชี (audit fee) จำนวน 1,209,176.63 บาท และบริษัทไม่มีการใช้บริการอื่นที่ไม่ใช่การสอบบัญชี (Non-audit services) จากผู้สอบบัญชี

7.6.4 ในกรณีที่บริษัทเป็นบริษัทต่างประเทศ หรือบริษัทไทยที่เป็น holding company ให้ระบุรายชื่อตัวแทนและข้อมูลในการติดต่อเพื่อประสานงานในประเทศไทย

บริษัทไม่ใช่บริษัทต่างประเทศ หรือบริษัทไทยที่เป็น holding company

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 -ข้อ ดังที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อ 6.1.2 ซึ่งบริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน รวมทั้งกฎเกณฑ์ทางการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ มาปรับปรุงเพิ่มเติมให้ครอบคลุมแนวคิดหรือปัจจัยที่เปลี่ยนแปลงไปและมาตรฐานสากลมาเป็นแนวทางในการจัดทำเพื่อให้มีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ชื่อสัตย์ สุจริต ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย สังคม ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งส่งเสริมความเจริญก้าวหน้าและ

การเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน ทั้งนี้ นโยบายกำกับดูแลกิจการนี้ได้กำหนดหลักปฏิบัติแก่คณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำสูงสุดขององค์กรถือปฏิบัติอย่างเหมาะสม และถือเป็นภาระหน้าที่สำคัญของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติ

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

(1) หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ(คุณสมบัติ/กระบวนการสรรหา)

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

- (1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ บรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- (2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้น รายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้ วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- (5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน
- (6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษา กฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

และไม่ใช่ผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้น เว้นแต่จะ ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขอ อนุญาตต่อสำนักงาน

- (7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ บริษัท หรือบริษัทย่อยหรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มี ส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพ อย่างเดียวกันและ เป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงาน ของบริษัท
- (10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้น อาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ให้ ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบ องค์คณะ (Collective Decision) ได้

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่สรรหา และแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบตามมาตรา 68 แห่งพระ ราชบัญญัติบริษัทมหาชน พ.ศ.2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 และต้องไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศคณะกรรมการ กสท. ว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหาร ทุกท่าน ต้องไม่มีประวัติกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 10 ปีย้อนหลังก่อนวันยื่นคำขอ อนุญาตรวมทั้งไม่มีประวัติถูกพิพากษาถึงที่สุดให้เป็นบุคคลล้มละลาย ไม่เป็นบุคคลที่ฝ่าฝืน ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่งมติคณะกรรมการ หรือข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์ กับตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนหนังสือเวียนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งข้อพิพาทหรือการถูก ฟ้องร้องที่อยู่ระหว่างตัดสิน โดยมีองค์ประกอบและหลักเกณฑ์การสรรหา ดังนี้

1. กรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่ กำหนดไว้ นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อ พิจารณาแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ บริษัทฯ และเป็นไปตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

องค์ประกอบและการสรรหาคณะกรรมการบริษัท

- (1) ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และกรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
- (2) กรรมการบริษัทไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท
- (3) คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- (4) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ และวิธีการดังต่อไปนี้
 - (4.1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่ง (1) หุ้นต่อหนึ่ง (1) เสียง
 - (4.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 2.1 เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้กรณีเลือกบุคคลหลายคนเป็นกรรมการจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - (4.3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่ากัน เกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- (5) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวน กรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง อาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งอีกได้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- (6) กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออก มาถึงบริษัท
- (7) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อย กว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- (8) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการที่เหลืออยู่มีมติ อนุมัติเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเกี่ยวกับบริษัทมหาชนจำกัด หรือกฎหมายเกี่ยวกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เข้าเป็นกรรมการแทน โดยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการ

- (9) ที่ยังเหลืออยู่ยกเว้นแต่ภาวะของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่าสอง (2) เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทน ดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าภาวะที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน
- (10) กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

- (1) คณะกรรมการบริษัทต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาวิชาต่างๆ มีความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่มีวิสัยทัศน์ รวมทั้งจะต้องอุทิศเวลาให้กับบริษัทเพื่อจะได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น
- (2) มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด รวมถึงไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงาน กสท. กำหนดเป็นไปตามฐานข้อมูลกรรมการ (Director Pool) ในการสรรหากรรมการใหม่
- (3) ควรผ่านการอบรมและได้รับประกาศนียบัตรการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หรือเทียบเท่าภายใน 12 เดือน นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งกรรมการบริษัทจะไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 บริษัท (รวมบริษัทฯ) ในกรณีที่กรรมการคนใดคนหนึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ เกินกว่า 5 บริษัท คณะกรรมการจะพิจารณาถึงประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการท่านดังกล่าว

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564 ได้มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ เป็นจำนวนเงิน 2,000,000 บาท ซึ่งเท่ากับปี 2563 ทั้งนี้ไม่รวมถึงค่าตอบแทนหรือสวัสดิการที่กรรมการได้รับในฐานะพนักงานหรือลูกจ้างบริษัทซึ่งกำหนดจ่ายเป็นรายครั้ง โดยกลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่างๆ และเปรียบเทียบอ้างอิงจากอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันและสภาพเศรษฐกิจรวมถึงความเหมาะสมของจำนวนกรรมการบริษัทโดยมีรายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการบริษัท	เบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง/คน) (เฉพาะกรรมการที่เข้าประชุม)
คณะกรรมการบริษัท	
• ประธานกรรมการบริษัท	20,000 บาท
• ประธานกรรมการบริษัท (กรรมการบริหาร)	8,000 บาท
• รองประธานกรรมการบริษัท	7,000 บาท
• กรรมการบริษัท	6,000 บาท
• กรรมการบริษัท (รับเงินเดือน)	3,000 บาท

คณะกรรมการบริษัท	เบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง/คน) (เฉพาะกรรมการที่เข้าประชุม)
คณะกรรมการชุดย่อย	
1. คณะกรรมการตรวจสอบ <ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ 	20,000 บาท 6,000 บาท
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง <ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการบริหาร) กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการบริหาร) 	6,000 บาท 5,000 บาท 4,000 บาท 3,000 บาท
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน <ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (กรรมการบริหาร) กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (กรรมการบริหาร) 	6,000 บาท 5,000 บาท 4,000 บาท 3,000 บาท
4. คณะกรรมการบริหาร <ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร 	6,000 บาท 3,000 บาท

ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการจำนวน เป็นจำนวนทั้งสิ้น 948,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการเป็นรายบุคคลปี 2564 (1 ม.ค. 64 – 31 ธ.ค. 64)

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท (10 ครั้ง)	กรรมการ ตรวจสอบ (5 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง (2 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร (1 ครั้ง)	กรรมการ สรรหา และ พิจารณา ค่า ตอบแทน (6 ครั้ง)	ค่า ตอบแทน รวม (บาท)
นาย สมชัย อภิวัฒนพร ⁽¹⁾	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการตรวจสอบ 	120,000	18,000	6,000	-	-	144,000
นาย วีรชัย สินะบรรจง ⁽²⁾	<ul style="list-style-type: none"> รองประธานกรรมการ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 	35,000	-	-	-	12,000	47,000

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท (10 ครั้ง)	กรรมการ ตรวจสอบ (5 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง (2 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร (1 ครั้ง)	กรรมการ สรรหา และ พิจารณา ค่า ตอบแทน (6 ครั้ง)	ค่า ตอบแทน รวม (บาท)
นาย ชาลี จิ่งจิตรกุล ⁽³⁾	• รองประธาน กรรมการ • กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	35,000	-	4,000	-	-	39,000
นางสาว วรรณ เมื่อนันท์ ⁽⁴⁾	• กรรมการบริษัท • ประธานกรรมการ ตรวจสอบ • ประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	30,000	60,000	-	-	18,000	108,000
นาย ธีรวิทย์ จารุวัฒน์ ⁽⁵⁾	• กรรมการบริษัท	18,000	-	-	-	-	18,000
นาย ศุภชัย ลิมนศิริ ⁽⁶⁾	• กรรมการบริษัท • ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร	9,000	-	-	-	-	9,000
นาย ฐิติพร กวีวิทยเวชช์ ⁽⁷⁾	• กรรมการบริษัท	24,000	-	-	-	-	24,000
นางสาว อรุณ หล่อสมิตติกุล ⁽⁸⁾	• กรรมการบริษัท	24,000	-	-	-	-	24,000
นาย จักรธร โยธานันท์ ⁽⁹⁾	• กรรมการบริษัท	24,000	-	-	-	-	24,000
ว่าที่ ร้อยตรีเมธี อิทธิวิชัย ⁽¹⁰⁾	• กรรมการบริษัท • ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร • กรรมการสรรหา และพิจารณาค่า ตอบแทน	15,000	-	-	-	-	15,000
นาย ฤทธิ สุวัฒนวิเศษ ⁽¹¹⁾	• กรรมการบริษัท • กรรมการตรวจสอบ • กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	42,000	18,000	4,000	-	-	64,000
น.ส. ภัทรี ไกรวงษ์นิษฐ ⁽¹²⁾	• กรรมการบริษัท	36,000	-	-	-	-	36,000

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท (10 ครั้ง)	กรรมการ ตรวจสอบ (5 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง (2 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร (1 ครั้ง)	กรรมการ สรรหา และ พิจารณา ค่า ตอบแทน (6 ครั้ง)	ค่า ตอบแทน รวม (บาท)
นาย มณฑล เชตุวัณกุล ⁽¹³⁾	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ความเสี่ยง 	15,000	-	3,000	-	9,000	27,000
นาง สุวรรณา เมฆโตหุ้มเอก ⁽¹⁴⁾	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท กรรมการสรรหา และพิจารณาค่า ตอบแทน 	6,000	-	-	-	4,000	10,000
พล.ต.อ. อติศรี งามจิตสุขศรี	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ความเสี่ยง 	46,000	12,000	4,000	-	-	62,000
นาย วิชัย วนวิทย์	<ul style="list-style-type: none"> รองประธาน กรรมการ กรรมการสรรหา และพิจารณาค่า ตอบแทน ประธานกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม 	32,000	-	-	-	12,000	44,000
ดร. วรดิศ ธนภัทร	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท ประธานกรรมการ บริหาร กรรมการกำกับดูแล กิจการที่ดีและความ รับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม 	30,000	-	-	6,000	-	36,000
นาย เหนอ จื่อ หวง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ความเสี่ยง กรรมการบริหาร กรรมการกำกับดูแล กิจการที่ดีและความ รับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร 	24,000	-	3,000	3,000	-	30,000

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท (10 ครั้ง)	กรรมการ ตรวจสอบ (5 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง (2 ครั้ง)	กรรมการ บริหาร (1 ครั้ง)	กรรมการ สรรหา และ พิจารณา ค่า ตอบแทน (6 ครั้ง)	ค่า ตอบแทน รวม (บาท)
นาย เย่า ล่าง จาง	• กรรมการบริษัท	30,000	-	-	-	-	30,000
นาย บุญโชค ขนานแก้ว	• กรรมการบริษัท • กรรมการตรวจสอบ • ประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน • กรรมการบริหาร	18,000	12,000	-	3,000	-	33,000
นาย ณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์	• กรรมการบริษัท • ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	12,000	40,000	-	-	-	52,000
นาย นพดล กาญจนทวีวัฒน์	• กรรมการ • กรรมการบริหาร ความเสี่ยง • รักษาการประธาน เจ้าหน้าที่ด้านการเงิน	21,000	-	3,000	-	-	24,000
นาย พิสุทธิ รักษวงษ์	• กรรมการบริษัท • ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง	30,000	-	6,000	-	-	36,000
นาง อัญญา ถาวรนนท์	• กรรมการบริษัท • กรรมการสรรหา และพิจารณาค่า ตอบแทน • กรรมการกำกับดูแล กิจการที่ดีและความ รับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม • เลขานุการบริษัท • เลขานุการคณะ กรรมการตรวจสอบ • ประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายปฏิบัติการ	9,000	-	-	-	3,000	12,000
รวม		685,000	160,000	33,000	12,000	58,000	948,000

หมายเหตุ กรรมการที่ลาออกมีผลดังนี้

(1) นาย สมชัย อภิวินพร	ลาออกเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2564 ให้พล.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 7 กันยายน 2564
(2) นาย อีรัชย์ สันะบรรจง	ลาออกเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2564 ให้นาย วิชัย วนวิทย์ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2564
(3) นาย ชาลี จังวิจิตรกุล	ลาออกเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2564 ให้นางอัญญา ถาวรนนท์ ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 7 กันยายน 2564
(4) นางสาว วรรณมา เมลืองนนท์	ลาออกเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2564 ให้นายบุญโชค ขนบแก้ว ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 7 กันยายน 2564
(5) นาย อีรวิทย์ จารุวัฒน์	ลาออกเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2564 ให้นาย เทอ จือ หวง ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2564
(6) นาย ศุภชัย ลิ้มณศิริ	ลาออกเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ให้นาย เย่า ล่าง จาง ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564
(7) นาย ฐิติพร กวีวิทยเวชญ์	ลาออกเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2564 ให้ดร.วรดิศ ธนภัทร ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2564
(8) นางสาว อรุณี หล่อสมิทธิกุล	ลาออกเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2564 ให้นาย นพดล กาญจนทวีวัฒน์ ดำรงตำแหน่งแทน ตั้งแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2564
(9) นาย จักรธรร โยธานนท์	ลาออกเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2564 ให้นาย พิสุทธิ รักษ์วงษ์ ดำรงตำแหน่งแทนตั้งแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2564
(10) ว่าที่ ร้อยตรีเมธี อธิธิริวิชัย	ลาออกเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2564
(11) นาย กฤษฏา สุรพัฒน์วิเศษ	ลาออกเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564
(12) นางสาว ลภัสรินทร์ ไกรวงษ์ฉวีรุ่ง	ลาออกเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2564
(13) นาย มณฑล เซตุ์ลลภกุล	ไม่สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่มีหลักทรัพย์จดทะเบียน ตามหนังสือจากสำนักงาน ก.ล.ต. ลงวันที่ 2 สิงหาคม 2564
(14) นาง สุวรรณมา เมฆโตหุ่นเอก	ลาออกเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(1) กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ

บริษัทคำนึงถึงผลตอบแทนจากการลงทุน ความเสี่ยง และสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างรอบคอบ โดยจะพิจารณาลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวพันและเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจเป็นสำคัญ และโครงการลงทุนแต่ละโครงการจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามขอบเขตอำนาจการอนุมัติที่กำหนดไว้ ซึ่งบริษัทมีนโยบายส่งกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัท เข้าไปเป็นกรรมการส่วนใหญ่ในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อควบคุมทิศทาง และนโยบาย การบริหารงานที่สำคัญของบริษัทดังกล่าว

(2) เปิดเผยข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (shareholders' agreement) (ถ้ามี)

-ไม่มี-

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

(1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ มีเหตุมีผลและเป็นอิสระ และทุกคนในองค์กรพึงตัดสินใจในการกระทำการใดๆ เพื่อประโยชน์ส่วนรวมของบริษัทเป็นสำคัญ ไม่ใช่โอกาสจากการเป็น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และ/หรือการใช้ข้อมูลและทรัพย์สิน เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน หรือเอื้อประโยชน์ต่อครอบครัว พวกพ้องหรือบุคคลใกล้ชิด

แนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

- หลีกเลี่ยงการทำการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับตนเอง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ในกรณีที่รายการเช่นนั้นจำเป็นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ให้กระทำการที่คล้ายกับการทำการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการหรือพนักงานที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น จะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
- ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นจะต้องดำเนินการตามระเบียบของบริษัทฯ และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างครบถ้วนเพียงพอ
- ไม่มีการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการหรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ หรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ

(2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายในการดูแลข้อมูลที่ต้องเก็บรักษาไว้เป็นความลับอย่างรัดกุมและปลอดภัย เพื่อไม่ให้สารสนเทศนั้นรั่วไหลไปสู่บุคคลภายนอก ทั้งนี้รวมถึงการรักษาข้อมูลส่วนตัวของลูกค้าด้วย โดยบริษัทฯ ได้กำหนดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลที่ตนได้รับรู้จากงานที่รับผิดชอบต่อบุคคลภายนอก เว้นแต่ข้อมูลเหล่านั้นได้ทำการเปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว
- ต้องรักษาข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า ไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคล หรือจากผลประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าว
- พึงหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัทฯ หรือการให้ข้อมูลต่อบุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อหรือขายหุ้นของบริษัทฯ และควรระงับการซื้อหรือขายหุ้นบริษัทฯ ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่ทางการเงิน หรือเผยแพร่สถานะของ บริษัทฯ รวมถึงข้อมูลสำคัญ

- ในกรณีที่เกิดข้อสงสัย หรือการรั่วไหลของข้อมูลที่ยังไม่สมบูรณ์และยังไม่ได้เปิดเผย จะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อนำเสนอผู้บริหารพิจารณาชี้แจงข้อเท็จจริง หรือเปิดเผยต่อสาธารณะ

(3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ โดยไม่มีนโยบายเสนอเงิน สิ่งจูงใจ ของกำนัล สิทธิประโยชน์พิเศษ ในรูปแบบใดๆ ไม่ว่าทางตรงหรือผ่านบุคคลที่สามแก่ลูกค้า คู่ค้าของบริษัท หน่วยงานภายนอกหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งประโยชน์หรือความได้เปรียบทางธุรกิจ รวมทั้งไม่มีนโยบายจ่ายเงินรางวัลหรือการจ่ายเงินอื่นใดเพื่อเร่งการดำเนินการหรืออำนวยความสะดวก ยกเว้นการให้การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจตามประเพณีนิยม ส่วนลดการค้า และโครงการส่งเสริมการขายของบริษัท

บริษัทฯ ได้จัดทำแบบประเมินตนเองในเรื่องมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันและได้ยื่นแบบประเมินตนเองดังกล่าว ที่ได้มีการตรวจสอบโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตเพื่อพิจารณา ซึ่งบริษัทฯ ได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ (CAC Council) ดังกล่าว เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2559 และเข้าเป็นสมาชิกของแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต โดยใบรับรองดังกล่าว จะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง บริษัทฯ ได้รับมอบใบประกาศรับรอง ในวันอังคารที่ 16 สิงหาคม 2559 ณ ห้อง Ballroom โรงแรม แกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ และในปี 2562 บริษัทฯ ได้ดำเนินการยื่นต่ออายุและได้รับการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ (CAC Council) วันที่ 5 สิงหาคม 2562 ซึ่งใบรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติรับรอง

เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม ในการป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

(4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและให้สิทธิแก่พนักงานทุกคนและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มกับบริษัททั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นบุคคลและกลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล สามารถติดต่อสื่อสาร หรือแจ้งเบาะแส เมื่อพบเรื่องที่น่าจะเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ หรือนโยบายบริษัท หรือการร้องเรียนการถูกละเมิดสิทธิ ตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม รวมถึงข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสและร้องเรียน ดังนี้

1. แจ้งผ่านช่องทางอีเมลของ
 - 1.1 ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ narongchai.wongthanavimok@gmail.com
 - 1.2 เลขาธิการบริษัท ที่ anya@dimetsiam.com
2. ส่งไปรษณีย์ปิดผนึก มายัง
 - 2.1 คุณณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ หรือ
 - 2.2 นางอัญญา ถาวรนนท์
กรรมการ และเลขานุการบริษัท
บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 602 หมู่ 2 ซอย 1B ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่
อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10280

โดยבעשׂהข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะต่างๆจะได้รับการพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสมโดยพิจารณาเป็นรายกรณีไป

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้กรรมการผู้จัดการ และ/หรือ เลขานุการบริษัท เป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแสข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสียต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และทำการสอบสวน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับโดยผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนด้านต่างๆ จะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

ในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทไม่มีกรณีการร้องเรียน เรื่องการให้ หรือรับสินบนเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทแต่อย่างใด

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งถือเป็นกลไกสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อช่วยงานของคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบในการสอดส่องดูแลคุณภาพความน่าเชื่อถือของระบบบัญชี ระบบตรวจสอบ ระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนกระบวนการรายงานทางการเงินของบริษัท

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

ในปี 2564 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า โดยมีกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณรงค์ชัย ว่องธนะวิโมกษ์ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	พล.ต.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี	กรรมการตรวจสอบ
3	นายบุญโชค ขนากแก้ว	กรรมการตรวจสอบ

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2564

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายณรงค์ชัย ว่องธนวิโมกษ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ พล.ต.อ.อดิศักดิ์ งามจิตสุขศรี และนายบุญโชค ขนบแก้ว เป็นกรรมการตรวจสอบ โดย นายณรงค์ชัย ว่องธนวิโมกษ์ เป็นผู้จบการศึกษาด้านบัญชี และเป็นผู้มี ความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

สรุปสาระสำคัญในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ และการให้ความเห็นในเรื่องต่างๆ ต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ในปี 2564 มีดังต่อไปนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ทั้งงบการเงิน รายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่พบประเด็นปัญหา หรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องเหล่านี้ ตลอดจนจากรายงานจากผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับกระบวนการทำงานที่มีความสำคัญ อีกทั้งได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุม เพื่อพิจารณาขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชีประจำปี รวมถึงเพื่อสอบถามเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของการปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ มาตรฐานบัญชี ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล ประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่จำเป็นในการจัดทำงบการเงิน และความเหมาะสมในการบันทึกบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ตรวจสอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการรายงานปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ หรือรายงานเหตุการณ์หรือความผิดปกติที่พบเห็นแก่คณะกรรมการอิสระ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ของผู้ใช้งบการเงิน

การประเมินและสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายใน ทั้งจากรายงานการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีภายนอก และ รายงานจากผู้ตรวจสอบภายใน อีกทั้งสอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เกี่ยวเนื่องกับรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี และระบบควบคุมภายในที่พิจารณาเรื่องการดำเนินงาน การทุจริต และความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน โดยบริษัทฯ ได้นำข้อแนะนำของคณะกรรมการตรวจสอบ ของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในมาดำเนินการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการทำงานมีการควบคุมภายในที่ได้อย่างต่อเนื่อง

การสอบทานการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความสมเหตุสมผลและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ในการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการ กํากับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เกี่ยวกับการกำหนดเงื่อนไข การการค้าโดยทั่วไป โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้อย่างเป็นธรรม ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และอยู่ภายใต้หลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว

การสอบทานกระบวนการรับแจ้งเบาะแสการทุจริต ตลอดจนข้อมูลความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงิน หรือประเด็นอื่นๆ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานกระบวนการรับแจ้งเบาะแสการทุจริต เพื่อเปิดโอกาสและเพิ่มประสิทธิภาพในการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับเรื่องการทุจริต ตลอดจนการรับแจ้งข้อมูลความไม่เหมาะสมของรายงานทางการเงิน หรือประเด็นอื่นๆ ประจำปี 2564

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับรายงานข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต หรือข้อมูลความไม่เหมาะสม ของรายงานทางการเงินหรือประเด็นอื่นๆ แต่อย่างใด

การดูแลด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และ ไม่พบการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและนโยบายที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ประจำปี 2564 เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีการเตรียมความพร้อมในการดำเนินงาน รวมถึงมีการจ้างที่ปรึกษาในด้านต่างๆ เพื่อดำเนินการตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะแก่บริษัทฯ ในเรื่องที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการเตรียม ความพร้อมต่อความเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง

การพิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ คุณภาพงาน และ คุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ตลอดจนความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นชอบให้เสนอผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด (“SP AUDIT”) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

- | | | |
|---------------------|---------------|--|
| 1. นางสาวชูชาน | เอี่ยมวณิชชา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306 และ/หรือ |
| 2. นายสุชาติ | พานิชย์เจริญ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4475 และ/หรือ |
| 3. นางสาวชื่นตา | ชมเมิน | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7570 และ/หรือ |
| 4. นางสาววันดี | เอี่ยมวณิชชา | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8210 และ/หรือ |
| 5. นายเกียรติศักดิ์ | วานิชย์หานนท์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922 |

ผู้สอบบัญชีที่ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ มีคุณสมบัติตามข้อกำหนด และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

การประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม และของตนเอง ตลอดจนการสอบทานกฎบัตรให้สอดคล้องกับหน้าที่ความ รับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเมินตนเองทั้งรายคณะและรายบุคคล โดยสอบทานหน้าที่ในบริษัทของ บริษัทฯ ตามคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบที่จัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อีกทั้งได้สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี โดยพิจารณาเทียบเคียงขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบกับคู่มือคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ และนำมาปรับใช้ให้สอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนนำเสนอให้คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ

สรุปความเห็นโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำเนินงานในด้านต่างๆ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความรู้ ความสามารถ ความระมัดระวัง ความรอบคอบ และความอิสระ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะอย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานและบุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามหลักการ บัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี ในเรื่องของ รายการเกี่ยวโยง พบว่ามีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ มีการเปิดเผยสารสนเทศอย่างเพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ ตลอดจนมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง ได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับ ดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.3.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุม

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า โดยรายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายพิสุทธิ รักรวงษ์	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	พล.ต.อ.อดิสร งามจิตสุขศรี	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นายเหอ จื่อ หวง	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นายณพดล กาญจนทวีวัฒน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง

2. คณะกรรมการบริหาร

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 1 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า โดยมีกรรมการบริหาร เข้าร่วมประชุมดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.วรดิศ ธนภัทร	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายเหอ จือ หวง	กรรมการบริหาร
3	นายบุญโชค ขนบแก้ว	กรรมการบริหาร

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนบริหาร มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า โดยมีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เข้าร่วมประชุมดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายบุญโชค ขนบแก้ว	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2	นายวิชัย วนวิทย์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3	นางอัญญา ถาวรนันท์	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

8.3.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ จำนวน 4 ท่าน ได้แก่ นายพิสุทธิ รักวงษ์ เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พล.ต.อ.อดิศร์ จามจิตสุขศรี นายเหอ จือ หวง และนายนพดล กาญจนทวีวัฒน์ เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง

สรุปสาระสำคัญในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการให้ความเห็นในเรื่องต่างๆ ต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ในปี 2564 มีดังต่อไปนี้

- กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และวางกรอบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ คือ ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมทางสังคม กฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ
- พิจารณาการวางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมิน ตรวจสอบติดตาม และควบคุมความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. สนับสนุนให้เกิดความร่วมมือในการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯ และ ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึง ความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบาย
4. กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยง สอดคล้องการเปิดเผย ข้อมูลความเสี่ยงต่อหน่วยงานกำกับดูแลและสาธารณะ

2. คณะกรรมการบริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลัก เกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ อันเป็น ประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ ดร.วรดิศ ธนภัทร เป็น ประธานคณะกรรมการบริหาร นายเหอ จือ หวง และนายบุญโชค ขนากแก้ว เป็น กรรมการบริหาร

สรุปสาระสำคัญในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร และการให้ความ เห็นในเรื่องต่างๆ ต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ในปี 2564 ดังต่อไปนี้

1. กำหนดนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน งบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่าง ๆ ของบริษัท
2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงานและงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ บริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเอื้อต่อสภาพธุรกิจพร้อมให้คำปรึกษา แนะนำ การบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับ สถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชีกู้ยืม จำน่า ค้ำประกัน และการอื่นใด รวมถึง การซื้อขาย/จดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท ภายใต้อำนาจเงินที่ได้กำหนดไว้
4. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
5. กำหนดนโยบายและพิจารณาโครงสร้างองค์กร โดยมอบอำนาจให้กรรมการผู้ จัดการเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนและกฎระเบียบของบริษัท และเป็นผู้มี อำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงานสำหรับพนักงานระดับ 2 (Level 2) ลงไป ทั้งนี้สำหรับพนักงานระดับ 1 (Level 1) คณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
6. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทหรืออาจแต่งตั้ง หรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่าง

ได้ แทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควรได้ และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้

7. พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แนวนโยบายการบริหาร และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือการดำเนินการใดๆ อันมีผลผูกพันบริษัทฯ

3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ จำนวน 3 ท่าน ได้แก่ นายบุญโชค ขนาบแก้ว เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน นายวิชัย วนวิทย์ และนายอัญญา ถาวรนนท์ เป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

สรุปสาระสำคัญในการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และการให้ความเห็นในเรื่องต่างๆ ต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท ในปี 2564 ดังต่อไปนี้

1. จัดทำนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ โดยพิจารณาความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมทั้งกำหนดคุณสมบัติของกรรมการตามความเหมาะสมของขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
2. พิจารณาสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมมีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ เพื่อให้บุคคลดังกล่าวดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ
3. ทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ
4. พิจารณาความเป็นอิสระของกรรมการอิสระแต่ละท่านเพื่อให้แน่ใจว่า กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วน
5. ทบทวนนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
6. ให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอคำตอบแทนกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. พิจารณาและจัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์ (ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสดหลักเกณฑ์ หรืออื่นใด) ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ รวมทั้งการปรับเงินเดือนของกรรมการผู้

จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติต่อไปแล้วแต่กรณี ทั้งนี้คำตอบแทนกรรมการควรอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมรวมถึง พิจารณาแนวทางการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการ ผู้อำนวยการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว

8. จัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการอาวุโสและผู้อำนวยการ เพื่อพิจารณาผลตอบแทนประจำปีและนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
9. เปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนและผลประโยชน์อื่นและจัดทำรายงานการกำหนดคำตอบแทนดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกับ

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายใน

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีความสำคัญอย่างยิ่งในการสร้างความมั่นใจว่า บริษัทฯ สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ อีกทั้งยังช่วยบริหารความเสี่ยง และลดความเสียหายต่างๆ จากเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และผู้ที่มีส่วนได้เสีย ดังนั้นบริษัทฯ จึงจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ครอบคลุม 5 หัวข้อหลัก สอดคล้องตาม หลักการบริหารความเสี่ยงของ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission – Enterprise Risk Management (COSO-ERM) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารและฝ่ายบริหาร ได้ร่วมกันกำหนดโครงสร้างองค์กรในการบริหารจัดการ บทบาทหน้าที่ของผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติเรื่องต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ส่งเสริมการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง สามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่ตั้งไว้ภายใต้หลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้จัดทำ คู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมหลักการในการดำเนินธุรกิจ ความขัดแย้งทางธุรกิจทางผลประโยชน์และการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับ ความรับผิดชอบของบริษัทฯ การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การดูแล ให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมทางธุรกิจ และการรับข้อร้องเรียนด้านการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ และนโยบาย การ

ต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันขึ้นในปี 2558 และได้มีการปรับปรุงเรื่อยมาเพื่อให้สอดคล้องต่อการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎระเบียบ กฎเกณฑ์ และสภาพแวดล้อมต่างๆ เพื่อให้บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยที่อยู่ในกฎบัตรต่างๆ สอดคล้องกับ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 หรือ CG Code ซึ่งสำนักงาน กสท. นำมาใช้ในปี 2560

นอกจากนี้ เพื่อปลูกฝังคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม บริษัทฯ ได้จัดให้มีการสื่อสารเรื่องนโยบายการบริหาร กิจการที่ดี จรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงาน ตลอดจนจริยธรรมธุรกิจ และการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน แก่พนักงานทุกระดับ ผ่านทางการจัดอบรม การประชุมพิเศษพนักงานเข้าใหม่ เพื่อให้พนักงานของบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่อง ของความซื่อตรงทั้งต่อตนเองและต่อส่วนรวม

สำหรับความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการในการเลื่อนตำแหน่งพนักงาน และการประเมินผลงานที่อ้างอิงกับสัดส่วนการขึ้นเงินเดือนของพนักงาน ตลอดจนแผนในการ พัฒนาและฝึก กอบบรมพนักงานทุกระดับ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การพัฒนาพนักงานในกลุ่มที่มีศักยภาพ เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในแผนการและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดในตำแหน่งงานที่สำคัญ (Succession plan)

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำตารางประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix) ที่แสดงระดับของ ผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) ตลอดจนมีการติดตามความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Risk) เป็นประจำทุกไตรมาส และมีการแต่งตั้งคณะทำงานความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้จัดการแต่ละแผนกในการพิจารณาประเมินและจัดการความเสี่ยงสร้างความตระหนักในเรื่องของความเสี่ยง ให้เกิดขึ้น ซึ่งถือเป็นพัฒนาการที่สำคัญ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการเสนอให้จัดทำรายงานการติดตามความเสี่ยงทุกไตรมาสเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและทันต่อสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง โดยตลอดปี 2563 (รอบระยะเวลาบัญชี 1 กรกฎาคม 2563 – 31 ธันวาคม 2563) ความเสี่ยงในด้านต่างๆ ของบริษัทฯ มีการบริหารจัดการอยู่ในระดับที่น่าพอใจ

3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรและครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม ทั้งในด้านธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารงานทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้น การอนุมัติในแต่ละระดับอย่างชัดเจนตามโครงสร้างองค์กรและอำนาจดำเนินการ โดยแบ่งแยกหน้าที่การอนุมัติ ออกจากหน้าที่การบันทึกบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ รวมถึงหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน ออกจากกัน เพื่อเป็นการถ่วงดุล และตรวจสอบซึ่งกันและกัน ทั้งยังจัดให้มีการควบคุมภายในผ่านทางนโยบายและชั้น ตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้

สามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง และสามารถจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่บริษัทฯ ตั้งไว้ โดยกิจกรรมการควบคุมภายในของบริษัทฯ จะถูกนำไปใช้ในทุก ระดับขององค์กร

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ จัดทำข้อมูลที่ใช้ในการดำเนินการ โดยข้อมูลดังกล่าวต้องเป็นข้อมูลที่มีคุณภาพ มาจากทั้งภายในและ ภายนอกองค์กร เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน และควบคุมภายในให้ สามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ ตลอดจนพนักงานทุกระดับต้องสื่อสารข้อมูลให้เป็นไป อย่างถูกต้อง เหมาะสม เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ บริษัทฯ ได้จัดให้ผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วน เสียต่างๆ ได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจ ภายในเวลาที่เหมาะสม ซึ่งบริษัทฯ สามารถดำเนินการด้วยความครบถ้วนเสมอมา ตลอดจนได้กำหนดนโยบายดังกล่าวไว้ใน คู่มือการบริหารกิจการที่ดี

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนผ่าน 2 ช่องทางหลัก และ การดำเนินการกรณีมีการ ชี้เบาะแสเพื่อให้บุคคลต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสที่เกี่ยวข้องกับการฉ้อฉลหรือทุจริต แก่บริษัทฯ ได้อย่าง ปลอดภัยผ่านทาง Whistle-blowing channel ที่บริษัทฯ กำหนดโดยไม่จำเป็นต้องเปิดเผย ตัวตนหรือพยานหลักฐานต่ออธิบดีใดๆ

5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการควบคุม ภายในยังดำเนินต่อไปอย่าง ครบถ้วนเหมาะสม มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยผู้ บริหารแต่ละสายงาน เพื่อให้มั่นใจว่าองค์ประกอบต่างๆ ของการควบคุมภายในยังคงมีอยู่ และทำหน้าที่อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อีกทั้งเพื่อป้องกันความขัดแย้งของ ผล ประโยชน์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของบริษัท และการ ทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

ในการประชุม ผู้บริหารประจำสัปดาห์และประจำเดือน ได้มีการติดตามเป้าหมายและ กำกับการดำเนินงานตาม แผนงาน ที่อยู่ในแผนงบประมาณประจำปี ที่ได้รับอนุมัติจากคณะ กรรมการบริษัทและรายงานความคืบหน้าหรือการ เปลี่ยนแปลงใดๆ ที่อาจไม่เป็นไปตามแผน งานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ หากมีการตรวจสอบพบข้อบกพร่องที่เป็น สำคัญ คณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการในชุดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงสาเหตุ และแนวทางการแก้ไขโดยพลัน

9.1.2 มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในในเรื่องใดบ้าง แก้ไขเสร็จสิ้นแล้ว หรือไม่ เพราะเหตุใด

จากการประเมินความเสี่ยงพอเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ พบว่าบริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่ครบถ้วนและเพียงพอ อย่างไรก็ตาม ผู้ตรวจสอบภายใน พบว่าบริษัทฯ ยังขาดแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ ซึ่งบริษัทฯ รับทราบแล้ว และอยู่ระหว่างดำเนินการร่าง Succession Plan ที่ชัดเจนต่อไป

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบว่า ได้ดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมี วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวแล้วหรือไม่ อย่างไร

ปัจจุบันบริษัทฯ มอบหมายให้ นางอัญญา ถาวรนนท์ เลขานุการบริษัท เป็นผู้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และประสานงานกับผู้ให้บริการตรวจสอบภายใน

9.1.5 แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจจัดการให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบภายใน

9.2 รายการระหว่างกัน (ถ้ามี)

9.2.1 ข้อมูลรายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีอาจความขัดแย้ง

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง กิจการและหรือบุคคลที่มีอำนาจควบคุมหรือถูกควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งกระทำผ่านบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลที่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกิจการ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม ผู้บริหารสำคัญที่เป็นกรรมการหรือพนักงานของกิจการ รวมตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจถูกชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลข้างต้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ บริษัท ที.เอส.เอส.รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 15.04 (2563 : บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ร้อยละ 24.99) ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ผู้ถือหุ้นหลักของที.เอส.เอส.รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด คือนาย

ณัฐธีร์ ธนนิติพัฒน์ และบริษัท โกลเด้น รีเวอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (2563 : ผู้ถือหุ้นหลักของบริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) คือ บริษัท แคปปิตอลเอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) และผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุดของบริษัท แคปปิตอลเอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) คือ ครอบครัวสินะบรรจง) รายการคำที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่นายณัฐธีร์ ธนนิติพัฒน์ และนายเหอ จือ หวงเป็นผู้ถือหุ้นหลักหรือเป็นกรรมการถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัทด้วย

<u>ชื่อบริษัท</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท โซลาร์ ไอเจน จำกัด ***	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นทางอ้อม
บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท ชันไค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท แมคทริก จำกัด (มหาชน)	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) *,**	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ดับเบิลยู เจ ซี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอ็นเนซอล จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ที.เอช.เอส.รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด	ผู้ถือหุ้นของบริษัท
บริษัท โกลเด้น รีเวอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท คอนเนคติก้า อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท จูน เอส.ดับบลิว.พี. จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ไค้ด-ดี 789 จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาตา ออโต้ แก๊ส จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาตาริ คอนเน็คท์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาตาริ เทคโนโลยี จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาตาริ ไวร์เลส จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เพียว ซุปเปอร์คาร์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เพียวไบโอฟาร์ม จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ไมน์แคร์ โดย ธีธัญญะ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท รีแล็กซ์ สปา จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท อีไอยู เทค จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอฟเวอร์จาง โฮลดิ้ง จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอฟเวอร์เซลล์เวอร์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอกทวิทรัพย์ คอนสตรัคชั่น จำกัด	กรรมการร่วมกัน

ผู้บริหารสำคัญ	ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
		บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจการต่าง ๆ ของกิจการ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
*	เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 บริษัท เอื้อวิทยา จำกัด (มหาชน) ได้แจ้งเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทต่อกระทรวงพาณิชย์ เป็น บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	
**	สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2564 เนื่องจากบริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทและลาออกจากการเป็นกรรมการ	
***	สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564	

โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี มีรายการดังต่อไปนี้

สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า				
• บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	35,619,003	45,210,580
• บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	-	-	-	4,040,258
• บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	38,399,020	38,399,020	-	-
• บริษัท ชันโค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	3,885,676	13,829,870	3,885,676	13,829,870
รวม	42,284,696	52,228,890	39,504,679	63,080,708
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(38,698,110)	(19,705)	(4,701,472)	(1,291,961)
สุทธิ	3,586,586	52,209,185	34,803,207	61,788,747
ลูกหนี้อื่น				
• บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	9,693,174	692,212
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	-	-	(1,696,854)	-
สุทธิ	-	-	7,996,320	692,212
เงินตรงจ่าย				
• บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	8,079,984
ลูกหนี้ค่าทรัพย์สิน				
• บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	23,989,648	23,989,648
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	-	-	(23,989,648)	(23,989,648)
สุทธิ	-	-	-	-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ดอกเบี้ยค้างรับ				
• บริษัท เอเชียน คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	129,718
• บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	1,320,208	1,320,208	-	-
รวม	1,320,208	1,320,208	-	129,718
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(1,320,208)	(1,320,208)	-	-
สุทธิ	-	-	-	129,718
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,586,586	52,209,185	42,799,527	70,690,661
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
• บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	15,630,574	15,630,574	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	-	-
ลดลงในระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	15,630,574	15,630,574	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(15,630,574)	(15,630,574)	-	-
สุทธิ	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า				
• บริษัท เอเชียน คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	6,045,368	32,484,605
• บริษัท ชันไคท์ (ไทยแลนด์) จำกัด	701,508	10,424,833	701,508	-
รวม	701,508	10,424,833	6,746,876	32,484,605
เจ้าหนี้อื่น				
• บริษัท เอเชียน คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	8,245,177	11,471,511
• บริษัท แคปปิตอล เอนจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	150,000	-	150,000	-
	150,000	-	8,395,177	11,471,511
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
• บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	-	-	404,915	169,652
• บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	216,190	97,190	216,190	97,190
รวม	216,190	97,190	621,105	266,842
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,067,698	10,522,023	15,763,158	44,222,958
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า				
• บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	-	-	-	4,173,063

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
• บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)				
ยอดคงเหลือต้นปี	820,382	-	820,382	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	(649,441)	-	(649,441)	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(170,941)	-	(170,941)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
บริษัท เอเซียเนค คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	226,918	-
จ่ายชำระระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	226,918	-
รวม	-	-	226,918	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
• บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	6,700,000	6,700,000
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	-	-
ลดลงในระหว่างปี	-	-	(2,000,000)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	4,700,000	6,700,000
• บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	2,800,000	2,800,150	2,800,000	2,800,150
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	-	-
ลดลงในระหว่างปี	-	(150)	-	(150)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000
• บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน)				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	15,000,000	-	15,000,000
ลดลงในระหว่างปี	-	(15,000,000)	-	(15,000,000)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
รวม	2,800,000	2,800,000	7,500,000	9,500,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างกันเป็นเงินกู้ยืมในรูปตัวสัญญาใช้เงินและสัญญาเงินกู้ยืม ระยะเวลา 3 - 6 เดือน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.250 - 4.900 ต่อปี

รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัท เอเซีย คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	16,313,652	5,069,439
บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	66,020	-	66,020	-
บริษัท ชันโค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	67,176,684	26,678,410	67,176,684	19,688,784
รวม	67,242,704	26,678,410	83,556,356	24,758,223
รายได้อื่น				
• บริษัท เอเซีย คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	641,619	360,533
ต้นทุนขายสินค้า				
• บริษัท เอเซีย คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	104,913,901	22,745,675
• บริษัท ชันโค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	30,942,180	18,012,000	-	-
รวม	30,942,180	18,012,000	104,913,901	22,745,675
ค่าบริการสำนักงาน				
• บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	1,268,880	-	1,268,880	468,000
ค่าที่ปรึกษา				
• บริษัท เอเซีย คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	543,840	-
ดอกเบี้ยจ่าย				
• บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	-	-	235,264	143,153
• บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	119,000	59,961	119,000	59,961
• บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน)	-	144,590	-	144,590
รวม	119,000	204,551	354,264	347,704
จำหน่ายสินทรัพย์				
• บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	48,393	-	-	-
• บริษัท เอ็นเนซอล จำกัด	1,962,617	-	-	-
รวม	2,011,010	-	-	-

9.2.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน

รายการธุรกิจ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายและให้บริการ	ราคาปกติธุรกิจเท่ากับราคาที่เกิดขึ้นกับคู่ค้ารายอื่น
รายได้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
เงินให้กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 และร้อยละ 7.25 ต่อปี
เงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1 ต่อปี
ซื้อขายสินทรัพย์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ได้แก่ เงินเดือน เบี้ยประชุม เบี้ยเลี้ยงและโบนัส	ตามมติที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

9.2.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต และการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน

บริษัทฯ ยังคงใช้นโยบายและแนวทางการทำรายการระหว่างกันในอนาคต ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในปัจจุบัน

9.2.4 เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

- ไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง



SP AUDIT CO.,LTD.

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

503/31, 18(A) Floor, KSL Tower, Si Ayutthaya Road, Ratchathewi, Bangkok 10400 T: +66 2 642-6172-4 F: +66 2 642-6253

503/31 ชั้น 18(เอ) อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 642-6172-4 แฟกซ์. +66 2 642-6253

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ไคเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน)

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไคเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และเฉพาะของบริษัท ไคเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบซึ่งอาจจะเกิดขึ้นตามที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไคเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ไคเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอสำหรับบัญชีค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาและทนายความจำนวน 32.01 ล้านบาท ซึ่งรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และบัญชีเจ้าหนี้อื่นสำหรับส่วนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระจำนวน 12.27 ล้านบาท ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เพื่อให้ได้ข้อสรุปว่าการให้บริการดังกล่าวเกิดขึ้นจริงและเหมาะสม ในปัจจุบันผู้บริหารได้ระงับการจ่ายเงินและได้มอบหมายทนายความให้ฟ้องร้องคู่สัญญาและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อศาลเพื่อให้ได้ส่วนเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและให้ชดเชยค่าเสียหายคืนให้กับบริษัท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 22 ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงในจำนวนเงินดังกล่าวหรือไม่ ซึ่งหากจำเป็นต้องปรับปรุงจะมีผลกระทบต่อบัญชีเจ้าหนี้อื่นและกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด ซึ่งมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ที่แสดงรวมอยู่ในบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 45.73 ล้านบาท เพื่อรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด ยังไม่ได้จัดทำและเผยแพร่ข้อมูลทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน เป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทขาดข้อมูลพื้นฐานทางการเงินที่จำเป็นต้องใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 16 ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงในจำนวนเงินดังกล่าวหรือไม่ ซึ่งหากจำเป็นต้องปรับปรุงจะมีผลกระทบต่อบัญชีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และบัญชีกำไรขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้สังเกตดังนี้

(1) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการวัดมูลค่าที่ดินจากวิธีราคาทุนเป็นวิธีติราคาใหม่ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 5 และ

(2) ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่กลุ่มบริษัทถูกคู่สัญญาฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งในปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาตัดสินของศาลยุติธรรม ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 44.1 และ 44.2

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ นอกจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้กำหนดเรื่องที่จะกล่าวต่อไปนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเพื่อสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือจำนวน 22.22 ล้านบาท ซึ่งสินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.2 และข้อ 10) ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของผู้บริหารเพราะว่าประมาณการดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของผู้บริหาร และสินค้าคงเหลือมีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

วิธีการตรวจสอบที่เกี่ยวข้อง

ข้าพเจ้าได้สอบทานนโยบายการบัญชีที่กลุ่มบริษัทใช้ว่ามีความเหมาะสมสอดคล้องตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และสอบทานความเหมาะสมและความสม่ำเสมอของวิธีการจัดทำประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการจัดทำ การสอบทานและการอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบหลักฐานอย่างเหมาะสมและเพียงพอเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือของราคาขายของสินค้าคงเหลือที่เกิดขึ้นภายหลังรอบระยะเวลารายงานและประมาณการค่าใช้จ่ายเพื่อให้สินค้าขายได้ ซึ่งใช้ในการจัดทำประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ และทดสอบการคำนวณประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับดังกล่าว

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เนื่องจากการพิจารณาเกี่ยวกับการด้อยค่าของเงินลงทุนขึ้นอยู่กับดุลพินิจและข้อสมมติฐานที่สำคัญที่ผู้บริหารของบริษัทนำมาใช้ในการประมาณค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนั้นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ การแสดงมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีสำหรับเงินลงทุน การด้อยค่าและรายละเอียดสำหรับเงินลงทุนในบริษัทย่อย ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4.7 และข้อ 17

วิธีการตรวจสอบที่เกี่ยวข้อง

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและประเมินการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาการด้อยค่า

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบหลักฐานการประกอบพิจารณาของผู้บริหารเกี่ยวกับข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ข้าพเจ้าได้ประเมินความเหมาะสมของสมมติฐานและวิธีการประเมินที่ผู้บริหารของบริษัทนำมาใช้ โดยให้ความสำคัญกับการตรวจสอบประมาณกระแสเงินสดในอนาคตซึ่งจัดทำขึ้นตามสมมติฐานที่สำคัญ รวมทั้งทดสอบความถูกต้องของการคำนวณดังกล่าว นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบทานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการแก้ไขได้อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวนิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จัดประเภทใหม่				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	178,105,899	72,011,295	170,886,545	68,179,910
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1,7 3,586,586	52,209,185	42,799,527	70,690,661
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	8 29,891,302	28,064,076	24,830,789	11,829,872
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15 2,655,626	2,133,582	-	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น	9 91,307	4,169,914	-	-
สินค้าคงเหลือ	10 22,221,334	31,132,897	719,151	3,471,146
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1,11 -	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	12 -	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย				
ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	13 -	24,166,565	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	236,552,054	213,887,514	239,236,012	154,171,589
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	14 3,909,764	3,909,764	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	15 249,035	2,904,660	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	16 61,655,560	62,467,360	60,116,360	62,167,360
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	17 -	-	17,500,000	52,500,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	18 87,914,816	37,306,809	1,840,053	2,692,052
สินทรัพย์สิทธิการใช้	19 2,252,232	7,313,212	1,626,953	3,102,830
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20 174,648	161,115	130,626	108,750
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	21 616,864	5,932,278	134,722	5,581,957
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	156,772,919	119,995,198	81,348,714	126,152,949
รวมสินทรัพย์	393,324,973	333,882,712	320,584,726	280,324,538

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จัดประเภทใหม่				
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	1,067,698	10,522,023	15,763,158
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	22	42,814,397	46,765,443	26,343,027
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1,23	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น		2,725,626	424,930	2,238,903
ภาษีเงินได้คืนค้ำประกัน		62,734	62,734	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	2,800,000	2,800,000	7,500,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	24	45,000,000	45,000,000	-
ประมาณการหนี้สินจ่ายชดเชยเลิกจ้างพนักงาน	25	-	13,925,714	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26	1,269,077	1,327,896	364,774
หนี้สินที่รวมในกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย				
ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	13	-	23,661,444	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		95,739,532	144,490,184	52,209,862
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26	1,264,855	5,455,438	1,257,140
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	27	4,528,943	4,251,641	703,566
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28	11,280,572	560,881	1,008
หนี้สินหมุนเวียนไม่หมุนเวียนอื่น		943,645	77,349	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		18,018,015	10,345,309	1,961,714
รวมหนี้สิน		113,757,547	154,835,493	54,171,576

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จัดประเภทใหม่				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	29			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 4,031,285,349 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	2,015,642,675	-	2,015,642,675	-
หุ้นสามัญ 2,422,685,349 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	-	1,211,342,675	-	1,211,342,675
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	-			
หุ้นสามัญ 1,865,123,566 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	932,561,783	-	932,561,783	-
หุ้นสามัญ 1,615,123,566 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	-	807,561,783	-	807,561,783
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	174,585,673	154,863,095	174,585,673	154,863,095
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	(430,699,618)	(430,699,618)	(430,699,618)	(430,699,618)
ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	548,303	548,303	-	-
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	30	3,030,000	3,030,000	3,030,000
ยังไม่ได้จัดสรร				
ขาดทุนสะสม	(445,074,315)	(356,256,344)	(413,064,688)	(356,099,432)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	18	44,615,600	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	279,567,426	179,047,219	266,413,150	178,655,828
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	393,324,973	333,882,712	320,584,726	280,324,538

บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดระยะเวลา		สำหรับงวดระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่		ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี	1 กรกฎาคม 2563	สำหรับปี	1 กรกฎาคม 2563
	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่	สิ้นสุดวันที่	ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
	จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่	
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	141,899,106	63,531,189	149,285,686	35,536,214
รายได้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	347,154	-	-
รายได้อื่น	3,659,175	1,075,954	487,549	256,823
รวมรายได้	145,558,281	64,954,297	149,773,235	35,793,037
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	113,560,130	51,343,212	117,640,744	32,233,438
ต้นทุนการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	-	786,586	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	25,460,165	9,217,162	16,458,078	2,028,820
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	38,689,794	27,991,961	23,083,713	14,527,933
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	52,937,478	21,591,664	13,037,957	21,623,995
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	35,000,000	-
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าสุทธิธรรมเงินลงทุน	811,800	-	2,051,000	-
ต้นทุนทางการเงิน	3,786,022	4,965,373	647,529	954,936
รวมค่าใช้จ่าย	235,245,389	115,895,958	207,919,021	71,369,122
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(89,687,108)	(50,941,661)	(58,145,786)	(35,576,085)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	31 434,209	(1,579,621)	438,736	(439,744)
ขาดทุนสำหรับปี	(89,252,899)	(52,521,282)	(57,707,050)	(36,015,829)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการตีราคาที่ดิน-สุทธิจากภาษีเงินได้	44,615,600	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	434,928	(1,659,296)	741,794	(1,071,866)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	45,050,528	(1,659,296)	741,794	(1,071,866)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	(44,202,371)	(54,180,578)	(56,965,256)	(37,087,695)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัท	32 (0.0479)	(0.0579)	(0.0309)	(0.0397)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดส่วนที่เป็นของบริษัท	32 (0.0479)	(0.0579)	(0.0309)	(0.0397)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	1,865,123,566	907,044,032	1,865,123,566	907,044,032
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ใช้คำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด (หน่วย	1,865,123,566	907,044,032	1,865,123,566	907,044,032

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โดเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)									
หมายเหตุ	หุ้นเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	ส่วนเกินจากการ เปลี่ยนแปลงสัดส่วน เงินลงทุนในบริษัทย่อย	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม
					กำไร (ขาดทุน) สะสม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนเกินทุนจาก การตีราคาเงินทรัพย์สิน		
								จัดสรรแล้ว	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด เพิ่มทุนระหว่างงวด ขาดทุนสำหรับงวด ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	269,187,261	154,863,095	-	548,303	3,030,000	(302,075,766)	-	-	125,552,893
	538,374,522	-	(430,699,618)	-	-	-	-	-	107,674,904
	-	-	-	-	-	(52,521,282)	-	-	(52,521,282)
	-	-	-	-	-	(1,659,296)	-	-	(1,659,296)
	807,561,783	154,863,095	(430,699,618)	548,303	3,030,000	(356,256,344)	-	-	179,047,219
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี เพิ่มทุนระหว่างปี	125,000,000	22,500,000	-	-	-	-	-	-	147,500,000
	-	(2,777,422)	-	-	-	-	-	-	(2,777,422)
5 ค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายหุ้นสามัญ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	44,615,600	-	44,615,600
	-	-	-	-	-	(89,252,899)	-	-	(89,252,899)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	434,928	-	-	434,928
	932,561,783	174,585,673	(430,699,618)	548,303	3,030,000	(445,074,315)	44,615,600	-	279,567,426

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดระยะเวลา		สำหรับงวดระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่		ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(89,687,108)	(50,941,661)	(58,145,786)	(35,576,085)
ปรับรายการที่กระทบขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	52,937,478	33,314,862	13,037,957	9,479,745
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	527,578	-	-	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่ายุติสัมพันธ์ (โอนกลับ)	2,227,651	4,133,987	(4,899,129)	2,595,523
ตัดจ่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	1,472,830	-	1,698,398
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,379,377	2,099,209	1,348,484	834,182
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	816,618	1,510,905	32,015	700,000
ขาดทุนจากการยกเลิกสินทรัพย์สิทธิการซื้อ	1,462,284	-	565,855	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	2,755,510	4,941,122	-	-
กำไรจากการจำหน่ายกลุ่มสินทรัพย์และหนี้สินที่จะจำหน่าย				
ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	(1,269,008)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าในบริษัทย่อย	-	-	35,000,000	-
ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรม	811,800	-	2,051,000	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	712,230	126,441	118,555	6,475
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	670,856	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(949,694)	(638,383)	(29,857)	(18,350)
ดอกเบี้ยจ่าย	3,786,022	4,965,373	647,529	954,936
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(20,818,406)	984,685	(10,273,377)	(19,325,176)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)/ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,944,194	(9,860,582)	18,614,792	(27,558,430)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	(6,416,784)	(7,950,409)	(15,453,431)	11,576,494
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	2,133,582	-	-	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-กิจการอื่น	(95,622)	(10,759)	-	-
สินค้าคงเหลือ	6,683,911	1,105,488	7,651,124	2,891,234
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(51,170)	(97,029)	(27,000)	(3,429)

(หน่วย : บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดระยะเวลา		สำหรับงวดระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่		ตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น/(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(9,573,325)	8,887,301	(28,814,063)	15,676,928
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	(6,945,220)	(25,854,822)	1,026,697	(15,019,177)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(132,805)	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-กิจการอื่น	2,300,697	424,930	1,913,973	324,930
ประมาณการหนี้สินจ่ายชดเชยเลิกจ้างพนักงาน	(13,925,714)	-	(13,925,714)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	77,349	-	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(36,763,857)	(32,293,848)	(39,419,804)	(31,436,626)
เงินสดรับดอกเบี้ย	949,694	641,508	159,573	18,350
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-	(3,381,475)	-	(856,825)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(112,495)	(1,269,962)	(4,842)	(333)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(35,926,658)	(36,303,777)	(39,265,073)	(32,275,434)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการโอนสินทรัพย์และจำหน่ายเงินลงทุน	3,355,255	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(35,700)	(23,114)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(60,000)	-	(60,000)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	23,364	-	23,364	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสิทธิการใช้สินทรัพย์	4,299,065	-	2,336,449	-
ลดลงในเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน	-	9,605,514	-	7,803,714
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	7,581,984	9,582,400	2,299,813	7,803,714
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	144,722,578	107,674,904	144,722,578	107,674,904
เพิ่มขึ้นในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	1,997,259	-	-
ลดลงในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(16,871,757)	-	(16,871,757)
ลดลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(2,000,000)	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	(2,452,696)	(1,734,252)	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญา	(6,508,369)	(1,338,049)	(2,757,418)	(158,725)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(1,322,235)	(469,796)	(293,265)	(66,290)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	134,439,278	89,258,309	139,671,895	90,578,132
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น-สุทธิ	106,094,604	62,536,932	102,706,635	66,106,412
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	72,011,295	9,474,363	68,179,910	2,073,498
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	33.1 178,105,899	72,011,295	170,886,545	68,179,910

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 602 หมู่ที่ 2 นิคมอุตสาหกรรมบางปู ซอย 1 ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายสินค้าจำหน่ายวัสดุก่อสร้าง ให้บริการก่อสร้าง ผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน และการให้บริการบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า

การเปลี่ยนแปลงรอบปีบัญชีของบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2563 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติแก้ไขข้อบังคับของบริษัท เรื่องรอบปีบัญชีของบริษัทโดยเปลี่ยนจากเดิมเริ่มต้นในวันที่ 1 กรกฎาคมและสิ้นสุดลงในวันที่ 30 มิถุนายนของทุกปี เป็น เริ่มในวันที่ 1 มกราคมและสิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี โดยเริ่มตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นไป ซึ่งการปิดบัญชีประจำปีรอบแรกภายหลังการเปลี่ยนรอบบัญชีดังกล่าวจะเริ่มตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 และรอบบัญชีถัดไปจะเริ่มใช้รอบบัญชีใหม่อย่างสมบูรณ์ คือรอบบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564 ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับการปิดรอบบัญชีของบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาบัญชีดังกล่าวมีผลทำให้งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ครอบคลุมระยะเวลาสิบสองเดือน ขณะที่ข้อมูลที่แสดงเปรียบเทียบเป็นข้อมูลสำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งครอบคลุมระยะเวลาหกเดือนเท่านั้น ทำให้มีข้อจำกัดในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่แสดงเปรียบเทียบ

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

บริษัทจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นรายการบางประเภทซึ่งใช้เกณฑ์ตามข้ออธิบายในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการและกำหนดข้อสมมติที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และตัวเลขรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินดังกล่าว ตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการถึงแม้ว่าฝ่ายบริหารได้จัดทำตัวเลขประมาณการขึ้นจากความเข้าใจในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบันอย่างดีที่สุด

งบการเงินนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

สภาวิชาชีพบัญชีสภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับเพื่อใช้กับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป กลุ่มบริษัทได้ยุติการถือปฏิบัติตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวตามแนวปฏิบัติทางการเงินบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งสิ้นสุดลงในวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีกับงบการเงินงวดก่อนตามแนวปฏิบัติทางการเงินบัญชีดังกล่าว ดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- เลือกที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวและยุติการถือปฏิบัติตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวตามแนวปฏิบัติทางการเงินบัญชีดังกล่าวข้างต้นกับงบการเงินในงวดปัจจุบัน และฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบัน

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชียังได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับเพื่อใช้กับงบการเงินในงวดอนาคตดังต่อไปนี้

		วันถือปฏิบัติ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก	1 มกราคม 2565
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4	เรื่อง สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2565
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2565
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2565
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2565
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	เรื่อง สัญญาเช่า	1 มกราคม 2565

กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินในงวดอนาคตก่อนวันถือปฏิบัติและฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่เริ่มนำมาถือปฏิบัติ

3. หลักการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมของบริษัท ประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย และมีความสามารถที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนนั้นจากการมีอำนาจเหนือบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

กลุ่มบริษัทใช้วิธีซื้อสำหรับการบันทึกการได้มาซึ่งบริษัทย่อย สิ่งตอบแทนที่โอนให้ในการได้มาซึ่งบริษัทย่อยวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ส่งมอบให้ มูลค่าของหุ้นที่ออกให้หรือหนี้สินที่ต้องรับผิดชอบ ณ วันที่ได้มา ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อจะบันทึกบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ต้นทุนดังกล่าวเกิดขึ้น ผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อของหุ้นในส่วนที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ถ้ามี) ที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ได้มาจะบันทึกเป็นค่าความนิยมและทดสอบการค้อยค่าทุกปี ในกรณีที่ผลรวมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อของหุ้นในส่วนที่ผู้ซื้อถืออยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (ถ้ามี) ที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยที่ได้มาจะบันทึกส่วนเกินที่คงเหลือหลังการประเมินใหม่เป็นกำไรจากการต่อรองราคาซื้อในกำไรหรือขาดทุน

รายการบัญชียอดคงเหลือและรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงที่มีนัยสำคัญระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยได้ถูกตัดทิ้งในการทำงานการเงินรวม เว้นแต่รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงซึ่งกลุ่มบริษัทจะไม่สามารถได้รับคืนต้นทุนที่เสียไป ในกรณีที่มีความจำเป็นนโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยจะถูกเปลี่ยนให้มีความสม่ำเสมอกับนโยบายที่ใช้โดยกลุ่มบริษัท

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยหลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้นโดยบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2564	2563
บริษัท เอเชียน คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	ธุรกิจผลิตจำหน่ายและให้บริการทาสี	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไอเจน เอนเนอร์จี จำกัด	ธุรกิจให้บริการก่อสร้าง	ไทย	100.00	100.00
บริษัท โซลาร์ ไอเจน จำกัด *	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน	ไทย	-	100.00

* เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564 บริษัท ไอเจน เอนเนอร์จี จำกัด ได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท โซลาร์ ไอเจน จำกัด ไปแล้วตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้นโดยมีวันที่ในงบการเงินเช่นเดียวกับบริษัท และจัดทำโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกัน

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

4. นโยบายการบัญชี

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

สำหรับการแสดงงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย เงินสดในมือ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นอื่น ๆ ที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีกำหนดถอนเมื่อซื้อภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า และปราศจากการผูกพัน

4.2 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนในการซื้อ ประกอบด้วยราคาซื้อ และค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้า ค่าขนส่งหักด้วยส่วนลดและเงินที่ได้รับคืนจากการซื้อ ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงค่าใช้จ่ายอื่นทางตรงและค่าสูญหายในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ

ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน

กลุ่มบริษัทประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากราคาขายที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขาย

กลุ่มบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

4.3 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกบัญชีตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี)

4.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินที่บริษัทถือครองไว้เพื่อใช้ในการผลิตและจำหน่ายสินค้า เพื่อให้บริการและเพื่อใช้ในการบริหารงานแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาที่ดีใหม่ ราคาที่ดีใหม่หมายถึงมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่มีการตีราคาใหม่หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

สินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่นั้นดำเนินการโดยผู้ประเมินราคาอิสระอย่างมีหลักเกณฑ์ทุก ๆ 3 ปี เพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีนัยสำคัญ และในระหว่างนี้หากมีปัจจัยอื่นใดที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อมูลค่าสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจะให้มีการประเมินราคาใหม่โดยผู้เชี่ยวชาญในปีนั้น ๆ ทันที

กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ใหม่ดังต่อไปนี้

- กรณีที่การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ทำให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นเพิ่มขึ้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนเพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้ในกำไรหรือขาดทุนไม่เกินจำนวนที่ตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงในอดีตและเคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

- กรณีที่การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ทำให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นลดลง กลุ่มบริษัทจะรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทจะนำส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ไปรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือที่มีอยู่ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ของสินทรัพย์ดังกล่าว และส่วนที่เกินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

อาคารและอุปกรณ์ที่บริษัทถือครองไว้เพื่อใช้ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าเพื่อให้บริการและเพื่อใช้ในการบริหารงานแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนของสินทรัพย์ประกอบด้วยราคาซื้อรวมอากรขาเข้าและภาษีซื้อที่เรียกคืนไม่ได้หลังหักส่วนลดการค้าและจำนวนที่ได้รับคืนจากผู้ขาย ต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ประมาณการเบื้องต้นสำหรับต้นทุนในการรื้อ ขนย้าย และบูรณะสถานที่ตั้งสินทรัพย์นั้น รวมถึงต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขในการรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ทุกประเภท ยกเว้นที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานที่ประมาณไว้ของสินทรัพย์ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	6.6 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	6.6 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ มูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์และวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ จะได้รับการทบทวนทุก ๆ สิ้นปีบัญชี

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นจะถูกรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดที่เกิดขึ้นในการขายสินทรัพย์ที่มีการตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เกี่ยวข้องจะถูกโอนไปยังกำไรสะสมโดยตรง

4.5 สัญญาเช่า

กรณีกลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่า ถ้าสัญญาดังกล่าวให้สิทธิแก่กลุ่มบริษัทในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุไว้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน โดยสัญญาที่ให้สิทธิกับกลุ่มบริษัทในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจอย่างมีนัยสำคัญจากการใช้สินทรัพย์ที่ระบุไว้ และให้สิทธิกับกลุ่มบริษัทในการสั่งการ การใช้งานสินทรัพย์ที่ระบุดังกล่าวถือเป็นสัญญาที่ให้สิทธิการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุไว้

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการ เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่าและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ โดยกลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุน และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่าและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระสำหรับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย จำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจในสัญญาเช่าที่ได้รับต้นทุนทางตรงเริ่มแรกและประมาณการต้นทุนในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือซ่อมแซมสินทรัพย์อ้างอิงให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขที่กำหนดของสัญญาเช่า เว้นแต่ต้นทุนดังกล่าวเกิดขึ้นเพื่อการผลิตสินค้าคงเหลือ (ประมาณการต้นทุนดังกล่าวจะรับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือเมื่อใช้สินทรัพย์อ้างอิงนั้นในระหว่างช่วงระยะเวลาหนึ่ง)

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย ค่าเช่าคงที่หักสิ่งงูใจตามสัญญา ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้มูลค่าคงเหลือที่ได้รับการประกัน ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อในกรณีที่มีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกนั้น และค่าปรับที่จ่ายสำหรับการยกเลิกสัญญาเช่าในกรณีที่อายุสัญญาเช่าสะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกยกเลิกสัญญาเช่า สำหรับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ไม่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขที่ทำให้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น

หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยวิธีเส้นตรงตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จนถึงวันสิ้นสุดของอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะ เกิดขึ้นก่อน และในกรณีที่สัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุ สัญญาเช่าหรือถ้าราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์ กลุ่มบริษัทจะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชี เพื่อสะท้อนดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและด้วยการลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระค่าเช่าตาม สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ ปรับปรุงใหม่โดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุงใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง ในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ ปรับปรุงใหม่โดยใช้อัตราคิดลดเดิม เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้มูลค่าคงเหลือที่ ได้รับการประกัน หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคตที่เป็นผลมาจาก การเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตราที่ใช้กำหนดจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ (ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่ต้อง จ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว กรณีดังกล่าวจะใช้อัตราคิดลดที่ ปรับปรุงซึ่งสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย)

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตรา คิดลดที่ปรับปรุง สำหรับการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าที่ไม่ถือเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนประเภทโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อายุการให้ประโยชน์ทราบได้แน่นอน ที่กลุ่มบริษัทซื้อมาแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายคำนวณ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้คือ 6.6 - 10 ปี

4.7 การซื้อขายของสินทรัพย์

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของกลุ่มบริษัทตลอดจนสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนจะได้รับการทบทวน ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการซื้อขายหรือไม่ ในกรณีที่มิข้อบ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจไม่สามารถได้รับประโยชน์คืนกลับมา รายการขาดทุนจากการซื้อขายเป็นผลต่างราคาตามบัญชีที่สูงเกินกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับซึ่งคือจำนวนที่สูงกว่าระหว่างราคาขายสุทธิเมื่อเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ถูกจัดกลุ่มให้อยู่กลุ่มที่เล็กที่สุดที่สามารถระบุได้ว่าจะเกิดกระแสเงินสดเป็นอิสระจากกลุ่มอื่นเพื่อประโยชน์ในการประเมินพิจารณาเรื่องการซื้อขาย

กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการซื้อขายในกำไรหรือขาดทุนหรือบันทึกลดส่วนเกินทุนในกรณีที่สินทรัพย์นั้นเคยตีราคาเพิ่ม และจะกลับรายการขาดทุนจากการซื้อขายเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการซื้อขายดังกล่าวไม่มีอยู่ต่อไปหรือเป็นไปในทางที่ลดลงโดยบันทึกในกำไรหรือขาดทุนหรือนำไปเพิ่มส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์แล้วแต่กรณี

4.8 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้อย่างแน่นอน

4.9 การรับรู้รายได้

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการจำหน่ายสินค้าและวัสดุก่อสร้างซึ่งถือเป็นภาระที่ปฏิบัติเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่งตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการ เมื่อลูกค้าได้ยอมรับสินค้าที่บริษัทส่งมอบให้แล้ว

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้าง ซึ่งถือเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นเพียงภาระเดียวตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการด้วยระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

กลุ่มบริษัทกำหนดจำนวนเงินที่เป็นราคาของรายการจากจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับการโอนสินค้าหรือบริการตามที่ได้ตกลงกันให้แก่ลูกค้าสำหรับภาระที่ต้องปฏิบัติ นั้น ซึ่งประกอบไปด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่แน่นอนและประมาณการจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนผันแปรด้วยวิธีมูลค่าที่คาดหวัง เฉพาะในกรณีที่มิมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีกรกลับรายการที่มีนัยสำคัญของจำนวนเงินของรายได้ที่รับรู้สะสมเมื่อความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสิ่งตอบแทนผันแปรได้หมดไปในภายหลัง

กลุ่มบริษัทวัดระดับความก้าวหน้าของการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นของการรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างด้วยวิธีปัจจัยนำเข้าซึ่งกำหนดขึ้นจากอัตราส่วนของต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

4.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นกองทุนที่เกิดจากเงินสมทบในส่วนของพนักงานและบริษัท โดยสินทรัพย์ของกองทุนแยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท และบริหารโดยผู้บริหารกองทุนอิสระเงินสมทบที่บริษัทจ่ายเข้ากองทุนจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานกรณีการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุตามข้อกำหนดของกฎหมายแรงงาน ประเมินการโดยผู้เชี่ยวชาญทางด้านคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้เทคนิคการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในการประมาณการจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานควรจะได้รับและคิดลดผลประโยชน์โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ โดยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ยจ่ายจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน และผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นเนื่องจากการวัดมูลค่าหนี้สินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานใหม่จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะโอนเข้ากำไรสะสมตามลำดับ โดยจะไม่ทำการจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวอื่นประมาณการในลักษณะเดียวกันกับการประมาณการ ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงาน อย่างไรก็ตาม ต้นทุนบริการปัจจุบัน ดอกเบี้ยจ่ายและผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการเนื่องจากการวัดมูลค่าภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทั้งหมด

4.11 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศและที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกทันทีในกำไรหรือขาดทุน

4.12 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์ซึ่งจำเป็นต้องใช้ระยะเวลานานในการเตรียมพร้อมเพื่อให้สามารถนำสินทรัพย์นั้นมาใช้งานได้ตามประสงค์หรือนำไปขายจะถูกรับรู้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์นั้นจนกระทั่งสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือพร้อมที่จะขาย

รายได้ที่เกิดจากการนำเงินกู้ยืมที่กู้มาโดยเฉพาะเพื่อการจัดหาสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไขไปลงทุนชั่วคราวจะนำไปหักออกจากต้นทุนการกู้ยืมที่รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์

ต้นทุนการกู้ยืมอื่นจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่ค่าใช้จ่ายนั้นเกิดขึ้น

4.13 ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทรับรู้ภาษีเงินได้สำหรับงวดปัจจุบันที่ยังไม่ได้ชำระเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน และในกรณีที่ยังมีภาษีที่ชำระไปแล้วในงวดปัจจุบันมากกว่าภาษีที่ต้องชำระสำหรับงวดนั้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่ชำระเกินดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ ยกเว้นกรณีที่หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีนี้นั้นเกิดจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรกซึ่งสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น และกลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีทุกรายการ โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้หักภาษีได้ ยกเว้นกรณีที่สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีนี้นั้นเกิดจากการรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรทางบัญชีและกำไรทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทรวม ยกเว้นกรณีที่กลุ่มบริษัทสามารถควบคุมระยะเวลาในการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะไม่มีการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้ และกลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีทุกรายการที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทรวม เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวในอนาคตอันใกล้และจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวมาใช้ประโยชน์ได้

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันโดยใช้อัตราภาษีที่บังคับใช้อยู่ภายในสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับปีที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และวัดมูลค่าหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีสำหรับงวดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะชำระหนี้สินภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทรับรู้ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายและนำไปรวมคำนวณกำไรหรือขาดทุนสุทธิสำหรับปี ยกเว้นภาษีเงินได้ที่เกิดขึ้นจากรายการที่รับรู้ในกำไรเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทจะรับรู้ภาษีเงินได้ดังกล่าวในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.14 สินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น และกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือ กลุ่มบริษัทโอนสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินและได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงิน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับการโอนสินค้าหรือบริการตามที่ได้ตกลงกันให้แก่ลูกค้า

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ โดยพิจารณาจากโมเดลธุรกิจในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าในภายหลังสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ที่กลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ ด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงในการคำนวณดอกเบี้ยรับ

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดจำหน่าย การด้อยค่าหรือการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทมูลค่าในภายหลังสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ที่กลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงิน นั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้น และดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการค้อยค่า ผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและดอกเบี้ยรับที่คำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงในกำไรหรือขาดทุน และเมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน ผลสะสมของผลกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้ไว้ก่อนหน้านี้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จะถูกจัดประเภทรายการใหม่จากส่วนของเจ้าของไปยังกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทมูลค่าในภายหลังสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นนอกจากสินทรัพย์ทางการเงินที่กล่าวไว้ข้างต้นด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทรับรู้ดอกเบี้ยรับ รายได้เงินปันผลและผลกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังในกำไรหรือขาดทุน

4.15 การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่น ลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและลูกหนี้ตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยวิธีการอย่างง่ายสำหรับลูกหนี้การค้า สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ กลุ่มบริษัทใช้ตารางการตั้งสำรอง ซึ่งนำข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตมาปรับปรุงให้สะท้อนถึงปัจจัยเฉพาะของลูกหนี้ สถานการณ์ทางเศรษฐกิจโดยทั่วไปและการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคตในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยวิธีการทั่วไปของเครื่องมือทางการเงินอื่นซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่น ด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ถ้าความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ถ้าความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

4.16 หนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงินนั้น และกลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินหรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินออกจากงบแสดงฐานะการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิกหรือสิ้นสุดลง

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการออกหนี้สินทางการเงินนั้น

กลุ่มบริษัทจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนซึ่งรวมถึงหนี้สินอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดจำหน่ายหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายในกำไรหรือขาดทุน และรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังสำหรับหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนในกำไรหรือขาดทุน

4.17 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่องและอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

อาคาร และอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือสำหรับอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัท โดยฝ่ายบริหารจะมีการทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าคงเหลือมีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

ผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

5. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการวัดมูลค่าที่ดิน ภายหลังการรับรู้รายการ จากเดิมกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าที่ดินภายหลังการรับรู้รายการด้วยวิธีราคาทุนเป็นกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าที่ดินภายหลังการรับรู้รายการด้วยวิธีตีราคาใหม่ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ทั้งนี้เนื่องจากฝ่ายบริหารพิจารณาว่างบการเงินของกลุ่มบริษัทจะแสดงฐานะการเงินได้เหมาะสมมากขึ้น กลุ่มบริษัทได้บันทึกการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยไม่ได้ปรับย้อนหลังกับข้อมูลทางการเงินของงวดบัญชีก่อนเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการปรับมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว ตามที่ได้กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบแสดงฐานะการเงินรวม
	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2564
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	55,769,500
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(11,153,900)
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินเพิ่มขึ้น	44,615,600
	(หน่วย : บาท)
	งบกำไรขาดทุน
	เบ็ดเสร็จรวม
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2564
กำไรจากการตีราคาที่ดินสุทธิจากภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น	44,615,600
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพิ่มขึ้น	44,615,600
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-

6. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง กิจการและหรือบุคคลที่มีอำนาจควบคุมหรือถูกควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม ซึ่งกระทำผ่านบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมรวมถึง บริษัทร่วมและบุคคลที่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกิจการไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม ผู้บริหารสำคัญที่เป็นกรรมการหรือพนักงานของกิจการ รวมตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งมีอำนาจชักจูงหรืออาจถูกชักจูงให้ปฏิบัติตามบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลข้างต้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คือ บริษัท ที.เอช.เอส.รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 15.04 (2563 : บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ร้อยละ 24.99) ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ผู้ถือหุ้นหลักของที.เอช.เอส.รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด คือนายณัฐธีร์ ธนนิติพัฒน์ และบริษัท โกลเด้น รีเวอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (2563 : ผู้ถือหุ้นหลักของบริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) คือ บริษัท แคปปิตอลเอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) และผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุดของบริษัท แคปปิตอลเอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) คือ ครอบครัวสินะบรรจง) รายการค้าที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่นายณัฐธีร์ ธนนิติพัฒน์ และนายเหอ จือ หวง เป็นผู้ถือหุ้นหลักหรือเป็นกรรมการถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัทด้วย

รายการค้ากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

6.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	35,619,003	45,210,580
- บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	-	-	-	4,040,258
- บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	38,399,020	38,399,020	-	-
- บริษัท ชันโล้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	3,885,676	13,829,870	3,885,676	13,829,870
รวม	42,284,696	52,228,890	39,504,679	63,080,708
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(38,698,110)	(19,705)	(4,701,472)	(1,291,961)
สุทธิ	3,586,586	52,209,185	34,803,207	61,788,747

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้อื่น				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	9,693,174	692,212
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	-	-	(1,696,854)	-
สุทธิ	-	-	7,996,320	692,212
เงินทดรองจ่าย				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	8,079,984
ลูกหนี้ค่าทรัพย์สิน				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	23,989,648	23,989,648
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	-	-	(23,989,648)	(23,989,648)
สุทธิ	-	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างรับ				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	129,718
- บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	1,320,208	1,320,208	-	-
รวม	1,320,208	1,320,208	-	129,718
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(1,320,208)	(1,320,208)	-	-
สุทธิ	-	-	-	129,718
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,586,586	52,209,185	42,799,527	70,690,661
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	15,630,574	15,630,574	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	-	-
ลดลงในระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	15,630,574	15,630,574	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(15,630,574)	(15,630,574)	-	-
สุทธิ	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	6,045,368	32,484,605
- บริษัท ชันไคท์ (ไทยแลนด์) จำกัด	701,508	10,424,833	701,508	-
รวม	701,508	10,424,833	6,746,876	32,484,605

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้อื่น				
- บริษัท เอเชียน คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	8,245,177	11,471,511
- บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	150,000	-	150,000	-
	150,000	-	8,395,177	11,471,511
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
- บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	-	-	404,915	169,652
- บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	216,190	97,190	216,190	97,190
รวม	216,190	97,190	621,105	266,842
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,067,698	10,522,023	15,763,158	44,222,958
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า				
- บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	-	-	-	4,173,063
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
- บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)				
ยอดคงเหลือต้นปี	820,382	-	820,382	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	(649,441)	-	(649,441)	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(170,941)	-	(170,941)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
บริษัท เอเชียน คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	226,918	-
จ่ายชำระระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	226,918	-
รวม	-	-	226,918	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	6,700,000	6,700,000
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	-	-
ลดลงในระหว่างปี	-	-	(2,000,000)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	4,700,000	6,700,000

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
- บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นปี	2,800,000	2,800,150	2,800,000	2,800,150
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	-	-
ลดลงในระหว่างปี	-	(150)	-	(150)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000
- บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน)				
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	15,000,000	-	15,000,000
ลดลงในระหว่างปี	-	(15,000,000)	-	(15,000,000)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	-	-
รวม	2,800,000	2,800,000	7,500,000	9,500,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างกันเป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินและสัญญาเงินกู้ยืม ระยะเวลา 3 - 6 เดือน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.250 – 4.900 ต่อปี

6.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	16,313,652	5,069,439
บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	66,020	-	66,020	-
บริษัท ชันโค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	67,176,684	26,678,410	67,176,684	19,688,784
รวม	67,242,704	26,678,410	83,556,356	24,758,223
รายได้อื่น				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	641,619	360,533
ต้นทุนขายสินค้า				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	104,913,901	22,745,675
- บริษัท ชันโค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	30,942,180	18,012,000	-	-
รวม	30,942,180	18,012,000	104,913,901	22,745,675

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ค่าบริการสำนักงาน				
- บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	1,268,880	-	1,268,880	468,000
ค่าที่ปรึกษา				
- บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	-	-	543,840	-
ดอกเบี้ยจ่าย				
- บริษัท ไอเจน เอนเออร์ยี จำกัด	-	-	235,264	143,153
- บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	119,000	59,961	119,000	59,961
- บริษัท ระยองไวร์ อินคัสตริส จำกัด (มหาชน)	-	144,590	-	144,590
รวม	119,000	204,551	354,264	347,704
จำหน่ายสินทรัพย์				
- บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	48,393	-	-	-
- บริษัท เอ็นเนซอล จำกัด	1,962,617	-	-	-
รวม	2,011,010	-	-	-

6.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,340,598	5,032,100	7,087,598	4,032,100
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	64,623	-	64,623	-
รวม	8,405,221	5,032,100	7,152,221	4,032,100

6.4 นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน

รายการธุรกิจ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายและให้บริการ	ราคาปกติธุรกิจเท่ากับราคาที่คิดกับคู่ค้ารายอื่น
รายได้จากการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าบริการจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ค่าที่ปรึกษา	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
เงินให้กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 และร้อยละ 7.25 ต่อปี
เงินกู้ยืม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-1 ต่อปี
ซื้อขายสินทรัพย์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ได้แก่ เงินเดือน เบี้ยประชุม เบี้ยเลี้ยงและโบนัส	ตามมติที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

6.5 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอเชียน คอร์ปอเรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท โซลาร์ ไอเจน จำกัด ***	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้นทางอ้อม
บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท ชันโค้ท (ไทยแลนด์) จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย
บริษัท แมคทริก จำกัด (มหาชน)	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) *,**	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ระยองไวร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ดับเบิ้ลยู เจ ซี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอ็นเนซอด จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ที.เอช.เอส.รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด	ผู้ถือหุ้นของบริษัท
บริษัท โกลเด้น รีเวอร์ คิวลอปเมนต์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท คอนเนคติก้า อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท จูน เอส.ดับบลิว.พี. จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท โค้ด-ดี 789 จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาดา ออโต้ แก๊ส จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาดารี คอนเน็คท์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาดารี เทคโนโลยี จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ฮาดารี ไวร์เลส จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เพ็ชฌ์ ซูเปอร์คาร์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เพ็ชฌ์ ไบโอฟาร์ม จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท ไมน์แคร์ โดย ธัญสมุย จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท รีแล็กซ์ สปา จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท อีไอยู เทค จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอฟเวอร์จาง โฮลดิ้ง จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอฟเวอร์เซลล์เพอร์ จำกัด	กรรมการร่วมกัน
บริษัท เอกทวีทรัพย์ คอนสตรัคชั่น จำกัด	กรรมการร่วมกัน
ผู้บริหารสำคัญ	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจการต่าง ๆ ของกิจการ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งนี้รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

* เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 บริษัท เออีวีทecha จำกัด (มหาชน) ได้แจ้งเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทต่อกระทรวงพาณิชย์ เป็น บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

** สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2564 เนื่องจากบริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทและลาออกจาก
การเป็นกรรมการ

*** สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,885,676	13,829,870	12,920,750	14,018,091
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	-	-	6,333,712	4,236,434
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	-	38,399,020	998,439	1,147,815
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	-	-	3,738,579	42,141,638
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	38,399,020	-	15,513,199	1,536,730
รวม	42,284,696	52,228,890	39,504,679	63,080,708
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(38,698,110)	(19,705)	(4,701,472)	(1,291,961)
สุทธิ	3,586,586	52,209,185	34,803,207	61,788,747
ลูกหนี้อื่น	-	-	9,693,174	692,212
ลูกหนี้ค่าทรัพย์สิน	-	-	23,989,648	23,989,648
เงินทดรองจ่าย	-	-	-	8,079,984
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,320,208	1,320,208	-	129,718
รวม	1,320,208	1,320,208	33,682,822	32,891,562
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(1,320,208)	(1,320,208)	(25,686,502)	(23,989,648)
สุทธิ	-	-	7,996,320	8,901,914
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,586,586	52,209,185	42,799,527	70,690,661

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	(19,705)	-	(1,291,961)	(5,679,190)
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	(39,950,661)	(19,705)	(4,681,767)	(1,291,961)
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	1,272,256	-	1,272,256	5,679,190
ยอดคงเหลือปลายปี	(38,698,110)	(19,705)	(4,701,472)	(1,291,961)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	(1,320,208)	-	(23,989,648)	-
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	-	(1,320,208)	(1,696,854)	(23,989,648)
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(1,320,208)	(1,320,208)	(25,686,502)	(23,989,648)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจกรรมอื่น

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า	41,827,433	37,978,008	38,222,756	27,241,041
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(24,654,719)	(20,060,169)	(21,608,275)	(19,150,918)
สุทธิ	17,172,714	17,917,839	16,614,481	8,090,123
ลูกหนี้อื่น	3,345,196	2,905,381	2,941,000	2,899,229
ลูกหนี้กรมสรรพากร	231,408	986,030	-	55,854
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	1,294,522	1,258,528	1,155,273	1,165,022
เงินมัดจำ	3,575,000	3,575,000	-	-
เงินทดรองจ่าย	121,600	127,000	61,600	22,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	929,432	1,891,945	820,945	195,291
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	3,835,137	-	3,835,137	-
รวม	13,332,295	10,743,884	8,813,955	4,337,396
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(613,707)	(597,647)	(597,647)	(597,647)
สุทธิ	12,718,588	10,146,237	8,216,308	3,739,749
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	29,891,302	28,064,076	24,830,789	11,829,872

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	12,106,628	7,622,314	12,106,628	5,568,676
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	5,920,497	7,507,266	5,147,048	1,690,264
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	374,151	1,957,077	374,151	-
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	1,488,829	5,144,491	1,488,829	4,969,407
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	21,937,328	15,746,860	19,106,100	15,012,694
รวม	41,827,433	37,978,008	38,222,756	27,241,041
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(24,654,719)	(20,060,169)	(21,608,275)	(19,150,918)
สุทธิ	17,172,714	17,917,839	16,614,481	8,090,123

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	(20,060,169)	(29,968,546)	(19,150,918)	(29,273,592)
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	(4,594,550)	(1,731,470)	(2,457,357)	(1,517,173)
โอนออกเป็นค่าใช้จ่าย	-	11,639,847	-	11,639,847
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(24,654,719)	(20,060,169)	(21,608,275)	(19,150,918)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	(597,647)	-	(597,647)	-
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	(16,060)	(597,647)	-	(597,647)
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(613,707)	(597,647)	(597,647)	(597,647)

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ค้ำรับจากการขาย	91,307	91,278	-	-
รายได้ค้ำรับจากงานก่อสร้าง	4,174,228	4,078,636	-	-
รวม	4,265,535	4,169,914	-	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น	(4,174,228)	-	-	-
สุทธิ	91,307	4,169,914	-	-

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	-	-
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	(4,174,228)	-	-	-
ได้รับชำระคืนในระหว่างปี	-	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(4,174,228)	-	-	-

10. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า			ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		
	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ
สินค้าสำเร็จรูป	24,323,260	(17,413,600)	6,909,660	27,445,065	(18,739,160)	8,705,905
งานระหว่างทำ	5,268,230	(4,532,891)	735,339	5,810,176	(4,495,312)	1,314,864
วัตถุดิบ	26,348,269	(13,533,034)	12,815,235	29,461,701	(9,727,335)	19,734,366
วัสดุชิ้นส่วนและวัสดุสิ้นเปลือง	2,552,051	(790,951)	1,761,100	2,458,780	(1,081,018)	1,377,762
รวม	58,491,810	(36,270,476)	22,221,334	65,175,722	(34,042,825)	31,132,897

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2564			2563		
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า			ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		
	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ
สินค้าสำเร็จรูป	15,175,202	(14,645,509)	529,693	19,597,826	(17,164,799)	2,433,027
งานระหว่างทำ	4,178,552	(4,145,343)	33,209	4,459,055	(4,308,807)	150,248
วัตถุดิบ	7,755,493	(7,599,244)	156,249	10,393,486	(9,525,554)	867,932
วัสดุชิ้นส่วนและวัสดุสิ้นเปลือง	790,952	(790,952)	-	1,100,956	(1,081,017)	19,939
รวม	27,900,199	(27,181,048)	719,151	35,551,323	(32,080,177)	3,471,146

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	(34,042,825)	(29,908,838)	(32,080,177)	(29,484,654)
ตั้งเพิ่มในระหว่างปี	(2,227,651)	(4,133,987)	-	(2,595,523)
โอนกลับในระหว่างปี	-	-	4,899,129	-
ยอดคงเหลือปลายปี	(36,270,476)	(34,042,825)	(27,181,048)	(32,080,177)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายมีจำนวน 108.84 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 122.54 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ (สำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : จำนวน 45.49 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 29.63 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้โอนกลับค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าจำนวน 4.90 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากบริษัทได้จำหน่ายสินค้าดังกล่าวแล้ว (สำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มีการโอนกลับค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินค้าคงเหลือบางส่วนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจำหน่ายได้เกินกว่า 12 เดือนนับจากรอบระยะเวลารายงานมีประมาณ 16.52 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 13.86 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ (2563 : ประมาณ 14.46 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 14.17 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

11. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	15,630,574	15,630,574	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(15,630,574)	(15,630,574)	-	-
สุทธิ	-	-	-	-

บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด (ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท) จำนวน 15.63 ล้านบาท แต่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวไม่ได้จ่ายชำระตามกำหนดระยะเวลาทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยเกินกว่า 1 ปีแล้ว ดังนั้นบริษัทย่อยจึงรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต - เงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวนทั้งนี้บริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องเรียกร้องเงินกู้ยืมคืนพร้อมดอกเบี้ยต่อศาลแล้ว

12. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่อื่น

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	2,189,040	2,189,040	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(2,189,040)	(2,189,040)	-	-
สุทธิ	-	-	-	-

บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท ไอเจน เพาเวอร์เทค จำกัด จำนวน 2.19 ล้านบาท โดยบริษัทดังกล่าวไม่ได้จ่ายชำระตามกำหนดระยะเวลาทั้งเงินต้นและดอกเบี้ยเกินกว่า 1 ปีแล้ว ดังนั้นบริษัทย่อยจึงรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น - เงินให้กู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวน ทั้งนี้บริษัทย่อยได้ยื่นฟ้องเรียกร้องเงินกู้ยืมคืนพร้อมดอกเบี้ยต่อศาลแล้ว

13. กลุ่มสินทรัพย์(หนี้สินในกลุ่มสินทรัพย์)ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกสัญญาซื้อขายไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ กับคู่สัญญาคือบริษัท มิลล์คอน บุรพา จำกัด โดยบริษัทย่อยได้รับเงินชดเชยจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อดำเนินการและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา ด้วยเหตุสุดวิสัยบริษัทย่อยไม่สามารถทำตามข้อตกลงในสัญญาซื้อขายไฟฟ้าได้ จึงเป็นเหตุให้ยกเลิกสัญญาและทำบันทึกข้อตกลงขายเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้สำหรับงานพลังงานแสงอาทิตย์ที่ติดตั้งบนหลังคาพร้อมกับหนี้คงค้างกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามสัญญากู้เงิน ซึ่งทั้งหมดเป็นหนี้ที่เกี่ยวข้องกับสัญญาซื้อขายไฟฟ้า โดยโครงการดังกล่าวข้างต้นได้รับสิทธิในบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) จึงได้โอนทรัพย์สินและสิทธิประโยชน์ไปที่บริษัท โซลาร์ ไอเจน จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด ทั้งนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทได้โอนกลุ่มสินทรัพย์และหนี้สินที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายให้กับบริษัทคู่สัญญาแล้วในมูลค่า 3.36 ล้านบาท และบริษัทได้รับรู้กำไรจากการจำหน่ายจำนวน 1.27 ล้านบาทในงบการเงินรวม อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยอยู่ระหว่างโอนภาระหนี้ที่มีกับธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 18.54 ล้านบาทให้กับคู่สัญญายังไม่แล้วเสร็จเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์(หนี้สินในกลุ่มสินทรัพย์)ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม
	ณ วันที่
	29 มิถุนายน 2564
อุปกรณ์	23,311,055
รวมสินทรัพย์	23,311,055
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	21,208,748
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16,060
รวมหนี้สิน	21,224,808
สุทธิ	2,086,247

รายละเอียดเกี่ยวกับการจำหน่ายสินทรัพย์ (หนี้สินในกลุ่มสินทรัพย์) ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
งบการเงินรวม	
ณ วันที่	
29 มิถุนายน 2564	
สิ่งตอบแทนที่ได้รับชำระ	
เงินสด	3,355,255
หัก ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิที่จำหน่าย	(2,086,247)
กำไรจากการจำหน่าย	1,269,008

14. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันทั้งจำนวนได้จําแนกเป็นหลักประกันกับสถาบันการเงินในประเทศเพื่อค้ำประกันหนี้สินที่ตราสัทธิเพื่อซื้อสินค้าจากต่างประเทศเพื่อค้ำประกันค่าโครงการซื้อขายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ของบริษัทย่อยตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36

15. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)					
	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	ส่วนที่ถึงกำหนด	ส่วนที่ถึงกำหนด		ส่วนที่ถึงกำหนด	ส่วนที่ถึงกำหนด	
	รับชำระในปี	รับชำระเกินกว่าหนึ่งปี	รวม	รับชำระในปี	รับชำระเกินกว่าหนึ่งปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	2,655,626	249,035	2,904,661	2,133,582	2,904,660	5,038,242
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-	-	-	-
สุทธิ	2,655,626	249,035	2,904,661	2,133,582	2,904,660	5,038,242

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จะได้รับมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)					
	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน		ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน	
	เช่าเงินทุน	รอการรับรู้	สุทธิ	เช่าเงินทุน	รอการรับรู้	สุทธิ
ในปีที่ 1	3,044,507	(388,881)	2,655,626	3,044,507	(910,925)	2,133,582
ในปีที่ 2	253,709	(4,674)	249,035	3,298,216	(393,556)	2,904,660
รวม	3,298,216	(393,555)	2,904,661	6,342,723	(1,304,481)	5,038,242

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาขายระยะยาวกับลูกค้าจำนวน 1 สัญญา สัญญาขายกำหนดชำระเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 237,111 บาท โดยมีระยะเวลา 3 ปี กรรมสิทธิ์ในสินค้าดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ซื้อเมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญา

16. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

				งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		จัดตั้งขึ้น	ถือหุ้น				
		ในประเทศ	ร้อยละ	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน							
เงินลงทุนในตราสารทุนไม่จดทะเบียน							
บริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด	บริการทดสอบและ สอบเทียบไฟฟ้าและ						
	อุปกรณ์ไฟฟ้า	ไทย	14.00	45,728	45,728	45,728	45,728
บริษัท ชันโค้ก (ไทยแลนด์) จำกัด	จำหน่ายสี	ไทย	10.00	1,539	300	-	-
บริษัท แมคทริก จำกัด (มหาชน)	รับเหมาก่อสร้าง	ไทย	4.08	14,357	16,408	14,357	16,408
บริษัท เค - เทค คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	รับเหมาก่อสร้าง	ไทย	0.04	-	-	-	-
เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน							
บริษัท พัฒน์กล จำกัด (มหาชน)	ผลิตและติดตั้งเครื่องจักร	ไทย	0.01	31	31	31	31
รวม				61,655	62,467	60,116	62,167

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี		62,467,360	62,467,360	62,167,360	62,167,360
ซื้อระหว่างปี		-	-	-	-
จำหน่ายระหว่างปี		-	-	-	-
ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน		(811,800)	-	(2,051,000)	-
ยอดคงเหลือปลายปี		61,655,560	62,467,360	60,116,360	62,167,360

กลุ่มบริษัทไม่สามารถประมาณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 45.73 ล้านบาท เพื่อรับรู้การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้อย่างเหมาะสม เนื่องจากบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด ยังไม่ได้จัดทำและเผยแพร่ข้อมูลทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน เป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทขาดข้อมูลพื้นฐานทางการเงินที่จำเป็นต้องใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้ทำหนังสือขอข้อมูลทางการเงินจากผู้บริหารของบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด แล้ว อย่างไรก็ตามจนถึงปัจจุบันกลุ่มบริษัทยังไม่ได้ข้อมูลทางการเงินของบริษัท ไอเจน เอนจิเนียริง จำกัด ดังกล่าว

17. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ส่วนประกอบของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวมและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		วิธีราคาทุน (พันบาท)		เงินปันผล (พันบาท)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อยที่ไม่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด	4,000	4,000	100	100	3,213	3,213	-	-
บริษัท ไอเจน เอเนอร์จี จำกัด	39,910	39,910	100	100	54,750	54,750	-	-
รวม					57,963	57,963	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(40,463)	(5,463)	-	-
สุทธิ					17,500	52,500	-	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้รับรู้ด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท ไอเจน เอเนอร์จี จำกัด จำนวน 35.00 ล้านบาท เนื่องจากผลประกอบการของบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เป็นไปตามแผนลงทุน

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ประกอบด้วย

		งบการเงินรวม					(หน่วย : บาท)
ราคาตีใหม่		ราคาทุน					
ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม		
16,470,500	43,008,044	67,784,301	37,473,080	3,664,496	168,400,421		
55,769,500	-	-	-	-	55,769,500		
-	-	190,373	162,429	-	352,802		
-	(1)	(8,405,805)	(1,483,118)	(831,776)	(10,720,700)		
72,240,000	43,008,043	59,568,869	36,152,391	2,832,720	213,802,023		
ราคาทุน :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564							
เพิ่มขึ้นจากการตีราคาที่ดิน							
ซื้อเพิ่ม							
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564							
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
ค่าเผื่อด้อยค่าทรัพย์สิน :-							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564							
(เพิ่มขึ้น) ลดลง							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
72,240,000	5,601,850	9,297,964	774,990	12	87,914,816		
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564						2,774,312	

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					รวม
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง
ราคาทุน :-						
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	16,470,500	43,008,044	67,901,402	37,595,984	3,776,365	197,833,517
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	58,050	-	84,515
โอนไปเป็นสินทรัพย์เพื่อขาย	-	-	-	-	-	(29,107,687)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(117,101)	(180,954)	(111,869)	(409,924)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	16,470,500	43,008,044	67,784,301	37,473,080	3,664,496	168,400,421
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-						
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	-	(36,117,925)	(54,670,509)	(35,701,018)	(3,266,145)	(129,755,597)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(433,579)	(696,978)	(327,985)	(68,921)	(1,527,463)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	28,914	113,324	47,210	189,448
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	(36,551,504)	(55,338,573)	(35,915,679)	(3,287,856)	(131,093,612)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	16,470,500	6,456,540	12,445,728	1,557,401	376,640	37,306,809

ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ ณ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1,527,463

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	43,715,600	36,082,727	2,832,720	82,631,047
ซื้อเพิ่ม	-	126,729	-	126,729
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,701,404)	(252,708)	-	(7,954,112)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	36,014,196	35,956,748	2,832,720	74,803,664
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(41,855,636)	(35,250,649)	(2,832,710)	(79,938,995)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(608,547)	(314,802)	-	(923,349)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	7,646,026	252,707	-	7,898,733
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(34,818,157)	(35,312,744)	(2,832,710)	(72,963,611)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,196,039	644,004	10	1,840,053
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				923,349

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน :-				
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	43,715,600	36,082,727	2,832,720	82,631,047
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	43,715,600	36,082,727	2,832,720	82,631,047
ค่าเสื่อมราคาสะสม :-				
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	(41,442,643)	(35,075,032)	(2,832,710)	(79,350,385)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(412,993)	(175,617)	-	(588,610)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(41,855,636)	(35,250,649)	(2,832,710)	(79,938,995)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,859,964	832,078	10	2,692,052
ค่าเสื่อมราคาที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563				588,610

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 105.88 ล้านบาท (2563 : จำนวน 115.04 ล้านบาท)

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ผู้ประเมินราคาอิสระ (บริษัท ที่ปรึกษา เฟิร์สสตาร์ จำกัด) ได้ประเมินราคาที่ดินโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (ทั้งนี้ได้คำนึงถึงเกณฑ์การใช้ที่ดินให้เกิดประโยชน์สูงสุดและดีที่สุดแล้ว) พบว่าที่ดินมีราคาประเมินจำนวน 72.24 ล้านบาท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 : เป็นข้อมูลราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับ 2 : เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น
- ระดับ 3 : เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

ข้อมูลเกี่ยวกับระดับของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
ที่ดิน	-	72,240,000	-	72,240,000

ถ้ากลุ่มบริษัทวัดมูลค่าที่ดินภายหลังการรับรู้รายการด้วยวิธีราคาทุน ราคาตามบัญชีของที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ที่ดิน	งบการเงินรวม 16,470,500

19. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สำนักงาน	รวม
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	-	8,021,449	-	8,021,449
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	214,129	273,327	-	487,456
ลดลงระหว่างงวด	-	(590,429)	-	(590,429)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(29,199)	(576,065)	-	(605,264)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	184,930	7,128,282	-	7,313,212
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	754,658	1,198,117	1,946,042	3,898,817
ลดลงระหว่างปี	(170,330)	(5,986,264)	(1,244,605)	(7,401,199)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(391,929)	(806,558)	(360,111)	(1,558,598)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	377,329	1,533,577	341,326	2,252,232

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สำนักงาน	รวม
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	-	3,102,830	-	3,102,830
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	3,102,830	-	3,102,830
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	1,415,578	1,047,301	2,462,879
ลดลงระหว่างปี	-	(2,913,670)	(638,075)	(3,551,745)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(195,249)	(191,762)	(387,011)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	1,409,489	217,464	1,626,953

ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	2,404,904	469,796	436,324	66,290
ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น	60,000	944,756	60,000	186,000

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน:-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,906,332	-	2,906,332
ซื้อเพิ่ม	60,000	-	60,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,966,332	-	2,966,332
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(2,745,217)	-	(2,745,217)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(46,467)	-	(46,467)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(2,791,684)	-	(2,791,684)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	174,648	-	174,648
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564			46,467

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน:-			
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	2,906,332	700,000	3,606,332
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(700,000)	(700,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,906,332	-	2,906,332
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:-			
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	(2,717,332)	-	(2,717,332)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(27,885)	-	(27,885)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(2,745,217)	-	(2,745,217)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	161,115	-	161,115

ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

27,885

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน:-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,836,196	-	2,836,196
ซื้อเพิ่ม	60,000	-	60,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,896,196	-	2,896,196
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:-			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(2,727,446)	-	(2,727,446)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(38,124)	-	(38,124)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(2,765,570)	-	(2,765,570)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	130,626	-	130,626
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564			38,124

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน:-			
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	2,836,196	700,000	3,536,196
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(700,000)	(700,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,836,196	-	2,836,196
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:-			
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	(2,703,745)	-	(2,703,745)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(23,701)	-	(23,701)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(2,727,446)	-	(2,727,446)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:-			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	108,750	-	108,750
ค่าตัดจำหน่ายที่อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563			23,701

21. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

บริษัทได้ทำบันทึกความเข้าใจ (“MOU”) ฉบับลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 และสัญญาซื้อขายหุ้น (“SPA”) ฉบับลงวันที่ 10 กันยายน 2562 กับนายมติเตย เรโกษา และ นางมาร์ตา เรโกษา (“ผู้ขาย”) ในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไอเอเอ็ม อินดัสเทรียล แอสเซต แมเนจเม้นท์ จำกัด (IAM Industrial Asset Management S.R.L.) จำนวน 42,500 หุ้น โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85 จากผู้ถือหุ้นเดิม รวมเป็นเงินลงทุน 3.36 ล้านยูโร (เทียบเท่า 114.81 ล้านบาท) บริษัทได้จ่ายชำระเงินมัดจำเป็นจำนวน 150,000 ยูโร โดยให้ถือว่าเงินมัดจำเป็นส่วนหนึ่งของการชำระค่าหุ้น ในสัญญาซื้อขายหุ้นได้ตกลงกันว่าภาระผูกพันของบริษัทในการดำเนินการซื้อขายให้สำเร็จเสร็จสิ้นนั้นต้องได้รับการอนุมัติให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานกำกับดูแลหรือหน่วยงานภาครัฐ หากการซื้อขายหลักทรัพย์ไม่ได้รับการอนุมัติ ผู้ขายตกลงที่จะคืนเงินมัดจำเต็มจำนวนให้แก่บริษัท ทั้งนี้การเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อนำเงินมาลงทุนในหุ้นสามัญของผู้ขาย ผู้ถือหุ้นไม่ชำระเงินเพิ่มทุนและสำนักงาน กสท.ไม่อนุญาตให้ขายหุ้นเพิ่มทุน (PP) จึงไม่เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในบันทึกข้อตกลงและสัญญาส่งผลให้สัญญาสิ้นสุดลงและผู้ขายต้องคืนเงินมัดจำให้แก่บริษัทต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทได้ส่งหนังสือขอยกเลิกสัญญาและขอรับเงินมัดจำคืนจากผู้ขาย แต่ทางผู้ขายได้ฟ้องร้องต่อศาลสมุทรปราการเรียกร้องให้ชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือ ซึ่งบริษัทได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งเรียกร้องให้โจทก์คืนเงินมัดจำแก่บริษัทแล้ว ทั้งนี้คดีความดังกล่าวอยู่ในกระบวนการของศาลตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 44.2

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากการยกเลิกการลงทุนดังกล่าวจำนวน 5.47 ล้านบาท เนื่องจากผู้ขายปฏิเสธการจ่ายคืนเงินมัดจำดังกล่าวแก่กลุ่มบริษัท

22. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า	11,470,800	19,944,375	5,061,823	7,394,234
เจ้าหนี้อื่น	19,241,677	16,931,719	18,008,671	14,422,132
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,177,318	8,381,357	2,649,759	3,261,249
ภาษีขายรอเรียกเก็บ	1,193,205	1,371,937	70,152	30,550
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	297,491	136,055	158,988	81,436
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	433,906	-	393,634	-
รวม	42,814,397	46,765,443	26,343,027	25,189,601

(หน่วย : บาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ผู้บริหารของบริษัทในขณะนั้นได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัทจำกัดแห่งหนึ่งเพื่อให้บริการด้านกฎหมายแก่บริษัทจำนวน 11 สัญญา และได้ทำสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษา 6 ราย เพื่อให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและทางกฎหมายแก่บริษัท โดยบริษัทได้รับรู้ค่าบริการดังกล่าวรวมจำนวน 32.01 ล้านบาทเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และได้รับรู้ส่วนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระจำนวน 12.27 ล้านบาทเป็นเจ้าหนี้อื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565

บริษัทได้ทำหนังสือขอให้คู่สัญญาซึ่งให้บริการด้านกฎหมายแก่บริษัทนำส่งหลักฐานการปฏิบัติงานให้กับบริษัทเพื่อใช้ประกอบการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสม ซึ่งบริษัทไม่ได้รับหลักฐานการปฏิบัติงานจากคู่สัญญาในเดือนสิงหาคม 2563 บริษัทได้ทำหนังสือบอกเลิกสัญญาว่าจ้างและขอเรียกเงินคืนจากคู่สัญญา โดยคู่สัญญาได้แจ้งให้บริษัททราบว่าสัญญาการให้บริการดังกล่าวมีผลตามกฎหมายแล้วและได้ตอบปฏิเสธการคืนเงินให้กับบริษัทในเดือนกันยายน 2563 บริษัทได้มอบหมายทนายความฟ้องร้องคู่สัญญาและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อศาลเพื่อให้ไต่สวนและพิสูจน์หลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและเรียกร้องให้คู่สัญญาและผู้ที่เกี่ยวข้องร่วมกันชดเชยค่าเสียหายจำนวน 9.40 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยคืนให้กับบริษัท อย่างไรก็ตาม ในเดือนธันวาคม 2563 คู่สัญญาได้ฟ้องร้องต่อศาลเรียกร้องให้บริษัทชำระค่าบริการค้างชำระจำนวน 12.00 ล้านบาท (แสดงรายการรวมอยู่ในรายการเจ้าหนี้อื่น) พร้อมดอกเบี้ยให้กับคู่สัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2565 ศาลชั้นต้นได้พิพากษาให้บริษัทชำระเงินให้กับบริษัทคู่สัญญาเป็นเงินจำนวน 12.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 5.0 – 7.5 ต่อปีของเงินต้นดังกล่าวนับถัดจากวันฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มอบหมายทนายความดำเนินการอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลชั้นต้นต่อศาลอุทธรณ์

นอกจากนี้บริษัทได้ทำหนังสือขอให้คู่สัญญาหลายราย ซึ่งให้บริการที่ปรึกษาทางธุรกิจและทางกฎหมายแก่บริษัทนำส่งหลักฐานการปฏิบัติงานให้กับบริษัทเพื่อใช้ประกอบการบันทึกบัญชีอย่างเหมาะสม ซึ่งบริษัทไม่ได้รับหลักฐานการปฏิบัติงานจากคู่สัญญา ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทได้ทำหนังสือบอกเลิกสัญญาว่าจ้างและขอเรียกเงินคืนจากคู่สัญญาจำนวน 10.36 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทได้ตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วไม่พบว่ามีพยานหลักฐานที่จะแสดงว่าคู่สัญญาหลายรายดังกล่าวมิได้ทำหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่บริษัทหรือไม่อย่างไร และเห็นว่าบริษัทไม่ควรดำเนินการฟ้องร้องคดีดังกล่าว เพราะมีความเสี่ยงที่จะแพ้คดีและบริษัทอาจถูกคู่สัญญาหลายรายฟ้องกลับเช่นกัน

ในเดือนพฤศจิกายน 2564 เจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดินทำนึ่งได้ฟ้องร้องบริษัท ไอเจน เอนเนอร์ยี จำกัด (บริษัทย่อย) ต่อศาลแพ่งเรียกกร้องให้บริษัทย่อยดำเนินการรื้อถอนทรัพย์สินของบริษัทย่อยซึ่งตั้งอยู่ในเขตที่ดินของผู้ฟ้องร้อง และให้บริษัทย่อยจ่ายเงินชดเชยค่าเสียหายให้กับผู้ฟ้องร้องอีกเดือนละ 100,000 บาท จนกว่าบริษัทย่อยจะรื้อถอนทรัพย์สินของบริษัทย่อยเสร็จสิ้น (บริษัทย่อยได้รับรู้หนี้สินจากการใช้ประโยชน์ที่ดินดังกล่าวในงบการเงินของบริษัทย่อยโดยรวมอยู่ในบัญชีค่าใช้จ่ายค้างจ่าย) ในอดีตบริษัทย่อยได้ทำสัญญาใช้ที่ดินกับเจ้าของกรรมสิทธิ์เดิม และในเวลาต่อมากรรมสิทธิ์ในที่ดินดังกล่าวได้ตกเป็นของผู้ฟ้องร้อง ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทย่อยได้เจรจาขอจ่ายชำระค่าใช้ที่ดินกับผู้ฟ้องร้องในจำนวนเงินที่เป็นธรรม แต่ผู้ฟ้องร้องไม่ยอมรับในจำนวนเงินดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทย่อยอยู่ระหว่างแต่งตั้งทนายความเพื่อต่อสู้คดีในชั้นศาลต่อไป

23. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้รับล่วงหน้า	-	-	-	4,173,063

24. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	45,000,000	45,000,000	-	-

บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด (บริษัทย่อย) ได้กู้ยืมเงินตามสัญญาจำนวน 45.00 ล้านบาท กับบริษัท ปิยอนด์ แลปปีดอล จำกัด มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี และชำระดอกเบี้ยล่วงหน้า 6 เดือน โดยบริษัทย่อยจะต้องจ่ายเงินต้นภายในวันที่ 16 ตุลาคม 2563 เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

ในเดือนธันวาคม 2563 บริษัท บียอนด์ แคปปิตอล จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ได้ฟ้องร้องบริษัทย่อยต่อศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกร้องให้บริษัทย่อยชำระหนี้เงินกู้ยืมพร้อมทั้งค่าใช้จ่ายในการทวงถามหนี้จำนวน 46.25 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี และเบี้ยปรับในอัตราร้อยละ 3.00 ต่อปี โดยกล่าวหาว่าบริษัทย่อยได้ทำผิดสัญญากู้ยืมเงิน เนื่องจากบริษัทย่อยไม่จ่ายชำระคืนหนี้เงินกู้ยืมเมื่อครบกำหนดตามสัญญา ต่อมาในเดือนมีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ยื่นคำให้การและฟ้องแย้งต่อศาลจังหวัดสมุทรปราการ เรียกร้องให้ศาลพิพากษาว่า บริษัทย่อยได้รับเงินกู้ยืมเพียง 38.05 ล้านบาท บริษัทย่อยจึงมีหน้าที่ต้องชำระเงินกู้ยืมคืนเพียง 38.05 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัท บียอนด์ แคปปิตอล จำกัดยังกำหนดให้บริษัทย่อยชำระเงินจำนวน 45.00 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่เรียกเก็บจากบริษัทย่อยสำหรับระยะเวลา 6 เดือนคิดเป็นร้อยละ 36.60 ต่อปี ซึ่งเป็นอัตราที่เกินกว่ากฎหมายกำหนดอย่างมาก รวมทั้งขอให้บริษัท บียอนด์ แคปปิตอล จำกัด จดทะเบียนไถ่ถอนจำนองหลักประกันให้กับบริษัทย่อย ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2565 ศาลชั้นต้นได้พิพากษาให้บริษัทย่อยชำระเงินให้กับบริษัท บียอนด์ แคปปิตอล จำกัด จำนวน 45.00 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 10 เมษายน 2564 และอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 เป็นต้นไปจนกว่าบริษัทย่อยจะชำระเงิน พร้อมทั้งจ่ายเบี้ยปรับในอัตราร้อยละ 1.00 นับตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้มอบหมายให้ทนายความดำเนินการอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลชั้นต้นต่อศาลอุทธรณ์

25. ประมาณการหนี้สินจ่ายชดเชยเลิกจ้างพนักงาน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทได้ออกจดหมายเลิกจ้างพนักงานของบริษัทจำนวน 33 คน อย่างไรก็ตาม จดหมายเลิกจ้างฉบับดังกล่าวจะถือว่าเป็นโมฆะ เนื่องจากกรรมการบริษัทที่อนุมัติรายการดังกล่าวเป็นกรรมการร่วมซึ่งไม่มีอำนาจในการอนุมัติรายการ ดังนั้น ทางบริษัทจึงออกจดหมายแจ้งให้พนักงานกลับเข้าทำงานภายใน 3 วัน นับจากวันที่ที่ออกจดหมายแจ้ง แต่พนักงานไม่กลับมาทำงานภายในระยะเวลาที่กำหนด จึงสิ้นสุดสภาพการเป็นพนักงานตามกฎหมาย พนักงานจึงร้องเรียนกับสำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน จังหวัดสมุทรปราการ เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2562 ต่อมา บริษัทได้เข้าชี้แจงข้อเท็จจริงแก่สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน และเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2563 บริษัทได้รับคำสั่งแจ้งจากพนักงานแรงงานว่าบริษัทจะต้องจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายให้แก่พนักงานในกรณีเลิกจ้างเป็นจำนวน 14.64 ล้านบาท ทางผู้บริหารจึงพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินดังกล่าวในงบการเงินปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีพนักงานบางส่วนกลับเข้ามาทำงานกับบริษัทจึงกลับรายการประมาณการหนี้สินจ่ายชดเชยเลิกจ้างพนักงานจำนวน 0.79 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายชำระเงินชดเชยเลิกจ้างพนักงานเรียบร้อยแล้วในปี 2564

26. หนี้สินตามสัญญาเช่า

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการอื่น	2,533,932	6,783,334	1,394,995	2,565,894
หนี้สินตามสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	226,919	-
รวม	2,533,932	6,783,334	1,621,914	2,565,894

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	6,783,334	7,905,798	2,565,894	2,724,619
ทำสัญญาเพิ่มในระหว่างปี	3,898,817	215,585	2,462,879	-
ยกเลิกสัญญา	(1,639,850)	-	(649,441)	-
จ่ายชำระระหว่างปี	(6,508,369)	(1,338,049)	(2,757,418)	(158,725)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,533,932	6,783,334	1,621,914	2,565,894

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564					
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	1,469,120	(200,043)	1,269,077	444,000	(79,226)	364,774
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,424,859	(160,004)	1,264,855	1,389,000	(131,860)	1,257,140
รวม	2,893,979	(360,047)	2,533,932	1,833,000	(211,086)	1,621,914

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563					
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	1,838,904	(511,008)	1,327,896	585,039	(117,111)	467,928
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,405,287	(949,849)	5,455,438	2,340,145	(242,179)	2,097,966
รวม	8,244,191	(1,460,857)	6,783,334	2,925,184	(359,290)	2,565,894

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับคู่สัญญาหลายแห่งเพื่อเช่ายานพาหนะ เครื่องถ่ายเอกสาร และอาคารสำนักงานกับบริษัทอื่นจำนวน 4 สัญญา (2563 : จำนวน 4 สัญญา) สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนละ 5,300 - 33,000 บาท (2563 : เดือนละ 22,000 - 42,059 บาท) โดยมีระยะเวลาการเช่า 2-5 ปี (2563 : ระยะเวลาการเช่า 4-6 ปี)

27. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(หน่วย : บาท)			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานกรณีเกษียณอายุ	4,159,203	4,251,641	674,544	1,326,806
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น	369,740	-	29,022	-
รวม	4,528,943	4,251,641	703,566	1,326,806

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานกรณีการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุตามข้อกำหนดของกฎหมายแรงงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(หน่วย : บาท)			
ยอดคงเหลือต้นงวด	4,251,641	2,946,318	1,326,806	248,465
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	307,333	109,137	76,933	4,810
ต้นทุนดอกเบี้ย	44,729	17,305	12,599	1,665
(กำไร)ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	205,404	-	54,071
(กำไร)ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(52,710)	103,979	15,612	33,999
ขาดทุนจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(382,217)	1,349,913	(757,406)	983,796
โอนออก	(9,573)	(480,415)	-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	4,159,203	4,251,641	674,544	1,326,806

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นปี	-	-	-	-
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	364,119	-	28,536	-
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	5,621	-	486	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์ปลายปี	369,740	-	29,022	-

สมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด ณ วันสิ้นปี	1.67-2.14%	1.17%	2.14%	1.17%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.50-5.00%	3.50%	5%	3.50%
อัตราส่วนของพนักงานที่คาดว่าจะลาออกก่อนเกษียณ	11.46-34.38%	11.46% - 34.38%	11.46% - 34.38%	11.46% - 34.38%

การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานในการประมาณการภาระผูกพัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
	2564	2563	2564	2563
ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น 0.50%	(119,887)	(146,666)	(20,756)	(43,468)
ถ้าอัตราคิดลดลดลง 0.50%	126,124	138,469	21,870	41,406
ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น 1.00%	234,104	123,374	41,800	39,859
ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนลดลง 1.00%	(215,976)	(135,304)	(38,453)	(42,987)
ถ้าอัตราส่วนของพนักงานที่คาดว่าจะลาออกก่อนเกษียณเพิ่มขึ้น 20.00%	(581,165)	(41,607)	(100,826)	(13,408)
ถ้าอัตราส่วนของพนักงานที่คาดว่าจะลาออกก่อนเกษียณลดลง 20.00%	722,402	41,122	126,290	13,264

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานโดยไม่คิดลด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ไม่เกิน 1 ปี	716,957	715,065	142,541	250,000
2 ปี - 5 ปี	1,436,726	1,261,692	44,789	-
มากกว่า 5 ปี	2,849,092	5,753,994	618,678	1,918,222
รวม	5,002,775	7,730,751	806,008	2,168,222

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 7-11 ปีในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (2563 : ประมาณ 9 ปีในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

28. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						
	1 กรกฎาคม 2563	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	รับรู้ในกำไรขาด ทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2563	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	รับรู้ในกำไรขาด ทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	138,489	(138,489)	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น	431,055	(449,310)	-	(18,255)	18,255	-	-
สินค้าคงเหลือ	84,837	(84,837)	-	-	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	131,730	(131,730)	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	39,272	(581,898)	-	(542,626)	517,201	(11,153,900)	(11,179,325)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	(101,247)	-	(101,247)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น	(567,154)	567,154	-	-	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	539,571	(539,571)	-	-	-	-	-
รวม	797,800	(1,358,681)	-	(560,881)	434,209	(11,153,900)	(11,280,572)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	1 กรกฎาคม 2563	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	รับรู้ในกำไรขาด ทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2563	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	รับรู้ในกำไรขาด ทุนเบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2564
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(439,744)	-	(439,744)	439,744	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	(1,008)	-	(1,008)
รวม	-	(439,744)	-	(439,744)	438,736	-	(1,008)

กลุ่มบริษัทแสดงรายการสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีโดยหักลบกับหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกรณีที่สินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยภาษีเดียวกันและถูกจัดเก็บภาษีโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(หน่วย : บาท)			
จำนวนเงินที่รับรู้เป็นสินทรัพย์/ หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน				
- สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	-	-	-	-
- หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(11,280,572)	(560,881)	(1,008)	(439,744)
รวม	(11,280,572)	(560,881)	(1,008)	(439,744)

สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(หน่วย : บาท)			
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้				
- หมดอายุในอีก 1 ปี	2,914,877	2,914,877	2,914,877	2,914,877
- หมดอายุในอีก 2 - 13 ปี	23,001,648	14,521,490	18,712,069	13,268,308
ผลแตกต่างชั่วคราว	72,261,014	51,669,126	53,554,049	44,640,731
รวม	98,177,539	69,105,493	75,180,995	60,823,916

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
	(หน่วย : บาท)	
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภายใต้การตัดบัญชีที่ยังไม่ได้รับรู้		
- บริษัทย่อย	20,259,439	6,040,485
รวม	20,259,439	6,040,485

29. ทุนเรือนหุ้น

	จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)		
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	1,613,722,797	806,861,399
ลดทุนในระหว่างงวด	(1,074,881,352)	(537,440,676)
เพิ่มทุนในระหว่างงวด	1,883,843,904	941,921,952
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,422,685,349	1,211,342,675
เพิ่มทุนในระหว่างปี	1,608,600,000	804,300,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	4,031,285,349	2,015,642,675

	จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น (หน่วย : บาท)	ส่วนต่ำกว่า มูลค่าหุ้น (หน่วย : บาท)	รวม (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)					
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	538,374,522	269,187,261	154,863,095	-	424,050,356
เพิ่มทุนระหว่างงวด	1,076,749,044	538,374,522	-	(430,699,618)	107,674,904
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,615,123,566	807,561,783	154,863,095	(430,699,618)	531,725,260
เพิ่มทุนระหว่างปี	250,000,000	125,000,000	22,500,000	-	147,500,000
ค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายหุ้นสามัญ	-	-	(2,777,422)	-	(2,777,422)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,865,123,566	932,561,783	174,585,673	(430,699,618)	676,447,838

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติ ดังนี้

- ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 537,440,676.00 บาท จาก 806,861,398.50 บาท เป็น 269,420,722.50 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 1,074,881,352 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท คงเหลือหุ้นไว้ 466,923 หุ้นเพื่อรองรับการใช้สิทธิ DIMET-W3 มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 941,921,952.00 บาท จากจำนวน 269,420,722.50 บาท เป็น 1,211,342,674.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวนไม่เกิน 1,883,843,904 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่เป็นจำนวนไม่เกิน 1,883,843,904 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังนี้
 - 1) จำนวนไม่เกิน 1,076,749,044 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราส่วน 1 หุ้นเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ (ในกรณีที่มีเศษหุ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง) ในราคาเสนอขาย 0.10 บาท

2) จำนวนไม่เกิน 806,553,591 หุ้น เพื่อรับรองการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4 (DIMET-W4) ที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ได้จองซื้อและชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 1.335 หุ้นสามัญใหม่ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ DIMET-W4 (ในกรณีมีเศษของหุ้นให้ปัดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง) ราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.50 บาทต่อหุ้น

3) จำนวนไม่เกิน 541,269 หุ้น เพื่อรับรองการปรับสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท DIMET-W3 เนื่องจากการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ในการเสนอขายหุ้น Right Offering ในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด

- การออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (DIMET-W4) จำนวนไม่เกิน 806,553,591 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 1.335 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ (ในกรณีที่มีเศษหุ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง) ที่ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิหน่วยละ 0 บาท และอัตราส่วนการใช้สิทธิคือ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิมีสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทได้ 1 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ที่ราคาใช้สิทธิ 0.50 บาทต่อหุ้น

บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 สำหรับการลดทุนจดทะเบียนและเมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2563 สำหรับการเพิ่มทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 22 - 29 ตุลาคม 2563 บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1,076,749,044 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทโดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 107,674,904.40 บาท และได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 4 (DIMET-W4) จำนวน 806,553,591 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่ได้จองซื้อและชำระราคาจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท

บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้วจากจำนวน 269,187,261.00 บาท เป็นจำนวน 807,561,783 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2563

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2564 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติ ดังนี้

- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 804,300,000.00 บาท จากจำนวน 1,211,342,674.50 บาท เป็น 2,015,642,674.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,608,600,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้บุคคลในวงจำกัดจำนวน 1,608,600,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.59 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 949,074,000.00 บาท

บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2564 สำหรับการเพิ่มทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2564 บริษัทได้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้บุคคลในวงจำกัด จำนวน 250,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.59 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 147,500,000.00 บาท

บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้วจากจำนวน 807,685,998.00 บาท เป็นจำนวน 932,561,783.00 บาท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2564

ใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญ (DIMET-W3)

เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 บริษัทได้ออกใบสำคัญสิทธิ (DIMET-W3) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 466,923 หน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (DIMET-W3) มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

- เป็นแบบระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้และเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดเอ็ม เอ ไอ
- อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 ปี
- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ 20 เมษายน 2563
- อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1.8679 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ 0.3479 บาทต่อหุ้น
- กำหนดการใช้สิทธิทุกวันที่ 20 ของเดือนพฤษภาคม สิงหาคม พฤศจิกายนและกุมภาพันธ์ และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (DIMET-W3) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิมีจำนวน 466,923 หน่วย

ใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญ (DIMET-W4)

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทได้ออกใบสำคัญสิทธิ (DIMET-W4) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 806,553,450 หน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (DIMET-W4) มีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

- เป็นแบบระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้ และเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดเอ็ม เอ ไอ
- อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ 3 ปี
- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ 16 พฤศจิกายน 2563
- อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น
- ราคาใช้สิทธิ 0.50 บาทต่อหุ้น
- กำหนดการใช้สิทธิทุกวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายนและธันวาคมของทุกปี วันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 3 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (DIMET-W4) ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิมีจำนวน 806,553,450 หน่วย

การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของกลุ่มบริษัทนั้นเพื่อบำรุงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อบำรุงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการบำรุงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้

30. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท สำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายเงินปันผลได้

31. (รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	-	220,940	-	-
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่ได้รับการตัดบัญชีของผลแตกต่าง				
ชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	(434,209)	1,358,681	(438,736)	439,744
รวม(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(434,209)	1,579,621	(438,736)	439,744

ความสัมพันธ์ระหว่าง(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับขาดทุนทางบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ขาดทุนทางบัญชี	(89,687,108)	(50,941,661)	(58,145,786)	(35,576,085)
อัตราภาษีที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	(17,937,422)	(10,188,332)	(11,629,157)	(7,115,217)
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	11,729,458	6,555,969	8,621,932	520,399
ผลแตกต่างชั่วคราวงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(793,259)	(1,908,038)	-	(2,782,451)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักในการคำนวณกำไรทางภาษี	379,708	1,257,268	39,605	6,059,505
โอนกลับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	848,852	-	-
ผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับงวด	6,187,306	5,013,902	2,528,884	3,757,508
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(434,209)	1,579,621	(438,736)	439,744

	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน
อัตราภาษีที่บังคับใช้	2563	2563
- บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศไทย		
- กำไรส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	20%	20%
- กำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		
- ยกเว้นภาษีเงินได้	-	-
- ลดอัตราภาษีเงินได้ 50%	10%	10%

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเกี่ยวกับ				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-
กำไรจากการตีราคาที่ดิน	11,153,900	-	-	-
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	11,153,900	-	-	-

32. ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายในระหว่างงวด

สำหรับกำไรต่อหุ้นปรับลด จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกและชำระแล้วได้ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดโดยสมมติว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้แปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด ซึ่งคำนวณจากจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งหมดให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าหากนำเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมาซื้อหุ้นสามัญกลับคืนในราคาตลาด หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด ได้แก่ ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญในกรณีที่ราคาตามสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิมีมูลค่าต่ำกว่าราคาตลาด

การคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยสมมติว่ามีการออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมดนั้นแสดงผลลัพธ์เป็นกำไรต่อหุ้นที่ไม่ปรับลดลง

33. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

33.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	96,084	107,034	49,875	50,289
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	154,801,195	62,130,861	147,681,025	58,385,356
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	23,185,019	9,749,961	23,132,044	9,720,826
เงินฝากธนาคารประจำไม่เกิน 3 เดือน	23,601	23,439	23,601	23,439
รวม	178,105,899	72,011,295	170,886,545	68,179,910

33.2 รายการไม่กระทบเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ซื้ออุปกรณ์ไม่ได้จ่ายชำระ	126,729	215,585	126,729	-
สินทรัพย์ที่มีไว้เพื่อขายยังไม่ได้ชำระ	-	24,166,564	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4,202,213	-	2,462,879	-
โอนลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกันมาสุทธิตกกับ หนี้สินตามสัญญา-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,040,285	-
ที่ดินส่วนที่ตีราคาเพิ่มไปยังส่วนเกินทุนจากการตีราคา สินทรัพย์	55,769,500	-	-	-

33.3 หนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับ
 งวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบแสดงฐานะการเงินรวม				
	1 มกราคม 2564	รายการเงินสด	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี	ผลต่างจากการ ยกเลิกสัญญาเช่า	31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23,661,444	(2,452,696)	-	-	(21,208,748)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	2,800,000	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	45,000,000	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,783,334	(6,498,913)	3,889,361	(1,639,850)	-
รวม	78,244,778	(8,951,609)	3,889,361	(1,639,850)	(21,208,748)

(หน่วย : บาท)

	งบแสดงฐานะการเงินรวม			
	1 กรกฎาคม 2563	รายการเงินสด	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16,871,757	(16,871,757)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25,031,000	(1,734,252)	364,696	23,661,444
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	2,800,150	(150)	-	2,800,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	43,002,740	1,997,260	-	45,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	7,905,798	(1,122,464)	-	6,783,334
รวม	95,611,445	(17,731,363)	364,696	78,244,778

(หน่วย : บาท)

	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ			
			ผลต่างจากการ	
	1 มกราคม 2564	รายการเงินสด	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ยกเลิกสัญญาเช่า 31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,500,000	(2,000,000)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,565,894	(2,757,418)	2,462,879	(649,441)
รวม	12,065,894	(4,757,418)	2,462,879	(649,441)

(หน่วย : บาท)

	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ			
			เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	
	1 กรกฎาคม 2563	รายการเงินสด		31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16,871,757	(16,871,757)	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,500,150	(150)	-	9,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2,724,619	(158,725)	-	2,565,894
รวม	29,096,526	(17,030,632)	-	12,065,894

34. ผลประโยชน์ของพนักงาน

34.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานสำหรับการจ่ายสมทบเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวน 0.21 ล้านบาทและจำนวน 0.55 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ (สำหรับงวดระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : จำนวน 0.27 ล้านบาทและจำนวน 0.40 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ)

34.2 ผลประโยชน์พนักงานกรณีการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานกรณีการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุตามข้อกำหนดของกฎหมายแรงงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	307,333	109,137	76,933	4,810
ดอกเบี้ยจ่าย	44,729	17,305	12,599	1,665
รวมส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	352,062	126,442	89,532	6,475
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	-	205,404	-	54,071
(กำไร)ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(52,710)	103,979	15,612	33,999
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(382,217)	1,349,913	(757,406)	983,796
รวมส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(434,927)	1,659,296	(741,794)	1,071,866
รวม	(82,865)	1,785,738	(652,262)	1,078,341

รายการค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานกรณีการเลิกจ้างหรือเกษียณอายุสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้แสดงรวมอยู่ในรายการประเภทต่าง ๆ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนขาย	128,509	71,715	-	1,665
ค่าใช้จ่ายในการขาย	59,335	31,636	1,426	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	99,595	23,091	23,483	4,810
ค่าตอบแทนกรรมการ	64,623	-	64,623	-
รวม	352,062	126,442	89,532	6,475

34.3 ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวอื่นในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวน 0.37 ล้านบาท และจำนวน 0.03 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะตามลำดับ

35. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายบางรายการสามารถนำมาแยกตามลักษณะได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ				
งานระหว่างทำ	3,663,751	1,141,869	4,703,127	2,034,190
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	217,699	1,265,694	104,874,606	23,026,424
วัสดุและวัตถุดิบใช้ไป	91,253,954	34,725,671	13,297,922	4,523,894
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	35,000,000	-
ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	811,800	-	2,051,000	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	39,286,293	22,689,783	20,693,931	7,261,961
ชดเชยเลิกจ้างพนักงาน	-	69,345	-	69,345
ค่าที่ปรึกษา	3,983,239	1,128,811	3,709,801	777,074
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,042,698	2,099,209	923,349	834,182
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	57,748,398	33,314,862	13,037,957	9,479,745
ขาดทุนจากลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ)	2,207,679	4,133,987	(4,899,129)	2,595,523
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	429,059	4,023,980	82,979	3,654,583
ค่าบริการ	1,471,128	3,538,798	-	-
ค่าเช่า	1,926,554	2,351,127	903,010	901,928
ค่าสาธารณูปโภค	1,874,543	1,184,924	-	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	878,242	464,981	-	-
ค่าขนส่ง	460,221	335,545	412,628	34,295
ค่าธรรมเนียมต่างๆ	7,629,841	1,509,427	6,752,881	784,796
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	2,755,510	4,941,122	-	-
ค่าใช้จ่ายรับประกันคุณภาพสินค้า	670,856	77,349	-	-
ค่าปรับ	670,384	-	-	-
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,721,208	690,524	292,997	-
ค่านายหน้า	1,650,843	588,048	1,127,817	-

36. วงเงินสินเชื่อสถาบันการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	2564			2563		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	50.06	(23.38)	26.68

กลุ่มบริษัทได้นำเครื่องจักรที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทย่อยตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 เงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อดังกล่าว

37. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจำแนกส่วนงานดำเนินงานตามลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการ โดยกลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานรวม 5 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานธุรกิจผลิตและจำหน่ายสี ส่วนงานการให้บริการรับเหมาก่อสร้าง ส่วนงานจำหน่ายวัสดุก่อสร้าง ส่วนงานให้บริการบำรุงรักษาและส่วนงานอื่น

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงานโดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่น ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน)จากการอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ และต้นทุนทางการเงินในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้ากับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 87.38 ล้านบาท จากส่วนงานผลิตและจำหน่ายสี (สำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้ากับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 รายเป็นจำนวนเงิน 26.68 ล้านบาทจากส่วนงานผลิตและจำหน่ายสี)

38. รายได้

ความสัมพันธ์ระหว่างข้อมูลการจำแนกรายได้และข้อมูลรายได้ที่เปิดเผยตามส่วนงานดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม											
	ส่วนงานดำเนินงาน											
	บริการรับเหมา											
	ผลิตและจำหน่ายสี		ก่อสร้าง		จำหน่ายวัสดุก่อสร้าง		บริการบำรุงรักษา		ส่วนงานอื่น		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก	139.19	57.25	-	0.35	-	-	0.37	5.18	2.34	1.10	141.90	63.88
รายได้จำแนกตามภาระที่ต้องปฏิบัติโดย												
- เสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	139.19	57.25	-	-	-	-	-	-	2.34	1.10	141.53	58.35
- เสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	-	0.35	-	-	0.37	5.18	-	-	0.37	5.53
รวม	139.19	57.25	-	0.35	-	-	0.37	5.18	2.34	1.10	141.90	63.88

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับจำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
การให้บริการบำรุงรักษา	1,023,763	300,000
การขายพลังงานไฟฟ้า	39,946,056	42,364,132
รวม	40,969,819	42,664,132

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นรายได้ในงวดอนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ปี 2565	ปี 2566	ปี 2567 ขึ้นไป	รวม
การให้บริการบำรุงรักษา	403,757	403,757	216,249	1,023,763
การขายพลังงานไฟฟ้า	2,349,768	2,349,768	35,246,520	39,946,056
รวม	2,753,525	2,753,525	35,462,769	40,969,819

บริษัทคาดว่าจะรับรู้จำนวนเงินของราคาของรายการที่ได้ปันส่วนให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ยังไม่เสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นรายได้ในงวดอนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			รวม
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566 ขึ้นไป	
การให้บริการบำรุงรักษา	300,000	-	-	300,000
การขายไฟฟ้า	2,353,563	2,353,563	37,657,006	42,364,132
รวม	2,653,563	2,353,563	37,657,006	42,664,132

จำนวนรายได้ที่บริษัทรับรู้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่เคยรวมอยู่ในหนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2563
การให้บริการก่อสร้าง	58,731	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และสำหรับงวดระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ไม่มีจำนวนรายได้ที่บริษัทรับรู้ที่เกี่ยวข้องกับภาระที่ต้องปฏิบัติที่ได้ปฏิบัติเสร็จแล้วในงวดก่อน

39. เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทต้องเผชิญกับความเสี่ยงทางการเงินที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านตลาด ความเสี่ยงด้านเครดิต และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาเข้าทำธุรกรรมทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ตามความเหมาะสมโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบของความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทต้องเผชิญกับความเสี่ยงด้านตลาด ซึ่งประกอบด้วยความเสี่ยงด้านสกุลเงิน ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยและความเสี่ยงด้านราคาอื่น

ความเสี่ยงด้านสกุลเงิน

ความเสี่ยงด้านสกุลเงินเป็นความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีรายการค้ากับเงินสดในมือและเจ้าหนี้การค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแล้วแต่กรณี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

(หน่วย : เงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
เหรียญสหรัฐ	-	-	33,831	-
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	-	42,418	85	22,136

(หน่วย : เงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะของกิจการ		งบการเงินเฉพาะของกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	-	2,490	85	-

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวสำหรับความเสี่ยงด้านสกุลเงินที่จะมีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของกิจการ	
	กำไรก่อนภาษีเงินได้จะเพิ่มขึ้น(ลดลง)		กำไรก่อนภาษีเงินได้จะเพิ่มขึ้น(ลดลง)	
	สำหรับงวด		สำหรับงวด	
	ระยะเวลาตั้งแต่วันที่		ระยะเวลาตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ถ้าสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเทียบกับสกุลเงินบาทแล้วแข็งค่าขึ้น 3%	-	6	-	-
ถ้าสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเทียบกับสกุลเงินบาทแล้วอ่อนค่าลง 3%	-	(6)	-	-
ถ้าสกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลียเทียบกับสกุลเงินบาทแล้วแข็งค่าขึ้น 3%	(31,406)	(15,492)	(1,844)	5
ถ้าสกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลียเทียบกับสกุลเงินบาทแล้วอ่อนค่าลง 3%	31,406	15,492	1,844	(5)

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่มูลค่าสุทธิหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยตลาด

กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินซึ่งกำหนดให้จ่ายชำระดอกเบี้ยแบบลอยตัว ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยตลาด

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวสำหรับความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่จะมีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของกิจการ	
	ถ้าไรก่อนภาษีเงินได้จะเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	สำหรับงวด ระยะเวลาตั้งแต่วันที่		สำหรับงวด ระยะเวลาตั้งแต่วันที่	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่
	<u>31 ธันวาคม 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2564</u>	<u>31 ธันวาคม 2563</u>
ถ้าอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น 0.5%	-	(0.03)	-	-
ถ้าอัตราดอกเบี้ยลดลง 0.5%	-	0.03	-	-

ความเสี่ยงด้านราคา

ความเสี่ยงด้านราคาเป็นความเสี่ยงที่มูลค่าสุทธิหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด

กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญซึ่งไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบจากความผันผวนอันเนื่องมาจากมูลค่าในอนาคตของเงินลงทุนในหุ้นสามัญดังกล่าว

ข้อมูลการวิเคราะห์ความอ่อนไหวสำหรับความเสี่ยงด้านราคาของเงินลงทุนในหุ้นสามัญซึ่งไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 40

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงที่คู่สัญญาไม่สามารถชำระภาระผูกพันของเครื่องมือทางการเงินซึ่งทำให้เกิดผลขาดทุนทางการเงินต่อกลุ่มบริษัท

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ตามสัญญาและผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุซึ่งคำนวณโดยใช้ตารางการตั้งสำรอง ซึ่งระบุอัตราการกันสำรองคงที่โดยขึ้นอยู่กับจำนวนวันที่ค้างชำระเกินกำหนดของลูกหนี้การค้า โดยพิจารณาจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและปรับปรุงให้สอดคล้องกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลกระทบต่อนความสามารถในการชำระของลูกหนี้การค้าในอนาคต มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม

จำนวนวันที่ค้างชำระเกินกำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	เกินกำหนดชำระ มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	รวม
อัตราผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.11%-12.22%	0.16%-33.33%	2.39%-100.00%	2.13%-100.00%	100.00%	
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของลูกหนี้การค้า	15,992,304	5,920,497	374,151	1,488,829	60,336,348	84,112,129
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ตามสัญญา	148,787	38,112	-	-	4,078,636	4,265,535
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	587,651	1,079,791	345,479	1,099,152	64,414,984	67,527,057

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม

จำนวนวันที่ค้างชำระเกินกำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	ยังไม่ถึง กำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	เกินกำหนดชำระ มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	รวม
อัตราผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.05%-5.76%	0.08%-18.61%	1.36%-45.98%	20.37%-68.29%	100%	
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของลูกหนี้การค้า	26,490,427	7,507,266	40,356,097	5,144,491	15,746,860	95,245,141
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ตามสัญญา	4,169,914	-	-	-	-	4,169,914
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	41,063	39,003	-	4,252,948	15,746,860	20,079,874

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

จำนวนวันที่ค้างชำระเกินกำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ยังไม่ถึงกำหนด ชำระ	เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	เกินกำหนดชำระ มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	รวม
อัตราผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	2.20%-7.70%	6.22%-12.54%	29.79%-50.29%	19.15%-62.08%	100.00%	
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของลูกหนี้การค้า	25,027,378	11,480,760	1,372,590	5,227,408	34,619,299	77,727,435
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1,097,825	2,066,543	653,086	1,883,178	20,609,115	26,309,747

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

จำนวนวันที่ค้างชำระเกินกำหนด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	ยังไม่ถึงกำหนด ชำระ	เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	เกินกำหนดชำระ มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	รวม
อัตราผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.14%-0.38%	0.69%-8.91%	13.85%-45.98%	20.37%-68.29%	100%	
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของลูกหนี้การค้า	19,586,767	5,926,698	1,147,815	47,111,045	16,549,424	90,321,749
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	41,331	170,528	183,844	21,393,481	16,549,424	38,338,608

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องเป็นความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทจะประสบกับความยากลำบากในการชำระคืนภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินทางการเงิน ซึ่งต้องชำระด้วยเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่น

การวิเคราะห์ระยะเวลาครบกำหนดของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ตามจำนวนเงินของกระแสเงินสดตามสัญญาที่ไม่คิดลด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				ราคาตามบัญชี
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,067,698	-	-	1,067,698	1,067,698
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	40,660,240	-	-	40,660,240	40,660,240
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,800,000	-	-	2,800,000	2,800,000
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	45,000,000	-	-	45,000,000	45,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,469,120	1,424,859	-	2,893,979	2,533,932

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				ราคาตามบัญชี
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,522,023	-	-	10,522,023	10,522,023
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	46,828,176	-	-	46,828,176	46,828,176
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,800,000	-	-	2,800,000	2,800,000
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - กิจการอื่น	424,930	-	-	424,930	424,930
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	45,000,000	-	-	45,000,000	45,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,838,904	6,405,287	-	8,244,191	6,783,334

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				ราคาตามบัญชี
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15,763,158	-	-	15,763,158	15,763,158
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	25,720,254	-	-	25,720,253	25,720,253
หนี้สินตามสัญญาเช่า	444,000	1,389,000	-	1,833,000	1,621,914

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				ราคาตามบัญชี
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	44,222,957	-	-	44,222,957	44,222,957
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	25,189,602	-	-	25,189,602	25,189,602
หนี้สินตามสัญญาเช่า	585,039	2,340,145	-	2,925,184	2,565,894

40. การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรมได้ให้คำนิยามมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อชำระหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่มีการวัดมูลค่า โดยไม่คำนึงว่าราคดังกล่าวจะสังเกตได้โดยตรงหรือได้มาจากการประมาณการโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าวิธีอื่น

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวกำหนดให้บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวกำหนดหรืออนุญาตให้ทำการวัดมูลค่ายุติธรรมหรือต้องเปิดเผยมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 : เป็นข้อมูลราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับ 2 : เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น
- ระดับ 3 : เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีการวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการสินทรัพย์และหนี้สิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม	เทคนิคการประเมิน
	2564	มูลค่ายุติธรรม 2563	มูลค่ายุติธรรม 2564	มูลค่ายุติธรรม 2563		
เงินลงทุนในตราสารทุนจดทะเบียน	0.03	0.03	0.03	0.03	ระดับ 1	วิธีราคาตลาด
เงินลงทุนในตราสารทุนไม่จดทะเบียน	47.27	46.03	45.73	45.73	ระดับ 2	วิธีปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
เงินลงทุนในตราสารทุนไม่จดทะเบียน	14.36	16.41	14.36	16.41	ระดับ 3	วิธีคิดลดกระแสเงินสด

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
เงินลงทุนในตราสารทุนไม่จดทะเบียน	ต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	5.25%	10.24%	5.25%	10.24%
	อัตราการเติบโตของยอดขาย	2.00%-10.00%	5.00%	2.00%-10.00%	5.00%
	อัตรากำไรขั้นต้น	16.21%	11.10%	16.21%	11.10%
	ส่วนลดจากการขาดสภาพคล่อง	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่าสุทธิรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
	2564	2563	2564	2563
<u>เงินลงทุนในตราสารทุนไม่จดทะเบียน</u>				
ถ้าอัตราต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 0.25%	(819,085)	(1,100,000)	(819,085)	(1,100,000)
ถ้าอัตราต้นทุนทางการเงินลดลง 0.25%	845,442	1,210,000	845,442	1,210,000
ถ้าอัตราดอกเบี้ยของยอดขายเพิ่มขึ้น 5%	4,866,146	2,100,000	4,866,146	2,100,000
ถ้าอัตราดอกเบี้ยของยอดขายลดลง 5%	(4,876,276)	(3,500,000)	(4,876,276)	(3,500,000)
ถ้าอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 1%	9,701,521	20,000	9,701,521	20,000
ถ้าอัตรากำไรขั้นต้นลดลง 1%	(9,711,652)	(20,000)	(9,711,652)	(20,000)
ถ้าอัตราส่วนลดจากการขาดสภาพคล่องเพิ่มขึ้น 5%	(1,527,560)	(1,025,000)	(1,527,560)	(1,025,000)
ถ้าอัตราส่วนลดจากการขาดสภาพคล่องลดลง 5%	1,517,430	1,025,000	1,517,430	1,025,000

(หน่วย : บาท)

รายการสินทรัพย์และหนี้สิน	งบการเงินรวม				
	2564		2563		ลำดับชั้นมูลค่า
	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	ราคาตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,800,00	2,757,025	2,800,000	2,817,458	ระดับ 2
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	45,000,000	45,000,000	45,000,000	43,239,130	ระดับ 2

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2564		2563		
	ราคา ตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ราคา ตามบัญชี	มูลค่า ยุติธรรม	ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,500,000	7,384,888	9,500,000	9,559,233	ระดับ 2

สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน ลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้า ราคาตามบัญชีมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและกิจการอื่น ใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด โดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาดปัจจุบันสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่คล้ายคลึงกันปรับปรุงด้วยความเสี่ยงด้านเครดิตของบริษัท

41. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทย่อยได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2561 กิจการผลิตพลังงานไฟฟ้าหรือพลังงานไฟฟ้าและไอน้ำจากพลังงานหมุนเวียน ยกเว้นขยะหรือเชื้อเพลิงจากขยะ ซึ่งได้รับการส่งเสริมตามมาตรการส่งเสริมการลงทุนในพื้นที่ระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก โดยได้รับสิทธิและประโยชน์ในการยกเว้นภาษีอากรบางประเภท รวมทั้งการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิตามที่กำหนดไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุนเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ในฐานะที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในแต่ละบัตรส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยยังไม่ได้เริ่มกระบวนการผลิตจากสิทธิพิเศษดังกล่าว

42. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

- 42.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างรักษาความปลอดภัยจำนวน 1 สัญญา โดยมีระยะเวลา 1 ปี กลุ่มบริษัทมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 40,000 บาท (2563 : เดือนละ 15,500 - 44,000 บาท)
- 42.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างบริการรักษาทำความสะอาดกับบริษัทแห่งหนึ่งโดยมีระยะเวลา 1 ปี บริษัทย่อยมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 17,100 บาท
- 42.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างที่ปรึกษาด้านโรงไฟฟ้าในทุกโครงการของบริษัทจำนวน 1 สัญญา โดยมีระยะเวลา 1 ปี บริษัทมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 20,619 บาท
- 42.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันคงเหลือจากการทำสัญญาซื้อขายและอนุญาตให้ใช้สิทธิในโปรแกรมคอมพิวเตอร์และจ้างทำเว็บไซต์กับบริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 712,000 บาท และสัญญาดูแลบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์กับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยมีระยะเวลา 1 ปี บริษัทมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 20,000 บาท (2563 : จำนวน 1 สัญญา ค่าบริการเดือนละ 20,000)
- 42.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างที่ปรึกษาด้านกฎหมายจำนวน 2 สัญญา บริษัทมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 50,000 บาท และอัตราชั่วโมงละ 7,000 บาท (2563 : จำนวน 1 สัญญา ค่าบริการเดือนละ 50,000 บาท)

- 42.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาสิทธิการผลิต จำหน่ายและการช่วยเหลือทางเทคนิคจากต่างประเทศ 2 แห่ง ดังนี้

สัญญาระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบริษัท Valspar Paint (เดิมชื่อ Watty) ของประเทศออสเตรเลีย ในการผลิตและจำหน่ายสีเคลือบไม้และสีทาอาคาร สัญญานี้จะครบกำหนดในวันที่ 30 มิถุนายน 2565 โดยบริษัทและบริษัทย่อยต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิในอัตราร้อยละของราคาขายสุทธิแต่ไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำยกเว้นเกิดเหตุสุดวิสัยตามที่ระบุไว้ในสัญญา

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2560 บริษัทได้เข้าทำสัญญาสำหรับระยะเวลา 5 ปี ระหว่างบริษัทและ Carboline International Corporation ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศสหรัฐอเมริกาเพื่อผลิตและจำหน่ายสารเคลือบสีธรรมชาติ สารเคลือบสีและสีป้องกันอคริลิก โดยบริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิในอัตราร้อยละของราคาขายสุทธิแต่ไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำตามที่ระบุไว้ในสัญญา

- 42.7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างที่ปรึกษาผู้จัดการฝ่ายบุคคลและจัดทำเงินเดือนระยะเวลา 1 ปี กับบริษัท 2 แห่ง จำนวน 3 สัญญา บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือจากการทำสัญญาจำนวน 50,000 บาทและค่าบริการเดือนละ 70-75 บาทต่อคน แต่ไม่น้อยกว่าจำนวนขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญา
- 42.8 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างที่ปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารทีมขาย, การผลิตสี และการปรับปรุงสี จำนวน 4 สัญญา บริษัทมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 45,000-220,000 บาท
- 42.9 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างที่ปรึกษาเกี่ยวกับด้านการเงินและแผนธุรกิจจำนวน 2 สัญญา กับบริษัท 2 แห่ง บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือจากการทำสัญญาจำนวน 2.75 ล้านบาท
- 42.10 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเกี่ยวกับการว่าจ้างออกแบบงานตกแต่งภายในสำนักงาน จำนวน 1 สัญญา กับบริษัท 1 แห่ง บริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือจากการทำสัญญาจำนวน 180,000 บาท
- 42.11 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาบริการกับบริษัท 4 แห่ง โดยมีระยะเวลา 1-5 ปี บริษัทมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการวันละ 400 บาทและเดือนละ 1,000 - 55,000 บาท

43. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	งบแสดงฐานะการเงินรวม
	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึง	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,133,582
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	2,904,660
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	62,734

(หน่วย : บาท)

สำหรับงวดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563
ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	975,739	975,739
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	21,591,664	21,623,995
ต้นทุนขายและบริการ	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	652,884	-

44. กติกา

44.1 ในเดือนกรกฎาคม 2563 นายยู๋ หว่า แซ่ลิ ได้ฟ้องร้องบริษัทต่อศาลแพ่งเรียกค่าเสียหายพร้อมดอกเบี้ยจากบริษัทจำนวน 29.38 ล้านบาท โดยกล่าวหาว่าบริษัทได้ทำผิดสัญญาของซื้อหุ้นเพิ่มทุน อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้ทำผิดสัญญาตามที่นักลงทุนกล่าวหาแต่อย่างใด เนื่องจากศาลจังหวัดสมุทรปราการ มีคำสั่งให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดระงับการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว(เพิ่มทุน) ที่จัดสรรและเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด รวมทั้งบริษัทได้รับแจ้งจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน กลต.) เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2563 ว่าบริษัทได้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยไม่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน กลต. จึงเป็นเหตุให้บริษัทยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัดขณะนี้คืออยู่ระหว่างพิจารณาของศาลจังหวัดสมุทรปราการ

44.2 ในเดือนพฤษภาคม 2564 Mr. Mattia Regosa และ Mrs. Marta Regosa (ในฐานะที่เป็นคู่สัญญาในการจำหน่ายหุ้นสามัญของ IAM Industrial Asset Management Srl ซึ่งเป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัดจดทะเบียนจัดตั้งตามกฎหมายของประเทศอิตาลี) ได้ฟ้องร้องต่อศาลแพ่งเรียกร้องให้บริษัทชำระเงินค่าซื้อหุ้นสามัญของ IAM Industrial Asset Management Srl ตามสัญญาซื้อขายหุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 110.73 ล้านบาทพร้อมทั้งค่าเสียหายจากการเสียโอกาสทางธุรกิจเนื่องจากการผิดนัดชำระค่าหุ้นอีกจำนวน 26.81 ล้านบาทรวมจำนวน 137.54 ล้านบาท โดยกล่าวหาว่าบริษัทได้ทำผิดสัญญาไม่ชำระค่าซื้อหุ้นสามัญพร้อมทั้งรับโอนหุ้นสามัญของ IAM Industrial Asset Management Srl ตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้ทำผิดสัญญาตามข้อกล่าวหาแต่อย่างใด เนื่องจากตามบันทึกข้อตกลงและสัญญาระบุว่า หากการซื้อขายหุ้นไม่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นหรือหน่วยงานของรัฐ ให้ถือว่าสัญญาสิ้นสุดลง และผู้ขายจะคืนเงินมัดจำให้แก่บริษัทฯ ทันที เมื่อผู้ถือหุ้นไม่ชำระเงินเพิ่มทุนและสำนักงาน กสท. ไม่อนุญาตให้ขายหุ้นเพิ่มทุน(PP) สัญญาจึงสิ้นสุดลง และผู้ขายต้องคืนเงินมัดจำต่อไป

ทั้งนี้ คดีความดังกล่าวอยู่ในกระบวนการทางศาลโดยบริษัทเชื่อว่าท้ายที่สุดแล้วผลการพิจารณาของศาลจะไม่เกิดความเสียหายแก่กลุ่มบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้บันทึกค่าเผื่อผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวในงบการเงิน

44.3 ในเดือนมิถุนายน 2563 ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 5 รายได้ยื่นคำร้องขอให้ศาลมีคำสั่งเพิกถอนมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ซึ่งได้อนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริษัทเพิ่มเติมและได้อนุมัติการเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563 ของบริษัท ไดมек (สยาม) จำกัด (มหาชน) ซึ่งจัดประชุมโดยบริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2563 ศาลชั้นต้นพิพากษายกคำร้องของผู้ยื่นคำร้อง ต่อมาเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ผู้ยื่นคำร้องได้ขออุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ และบริษัทได้ยื่นแก้อุทธรณ์เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2564 ขณะนี้คดีดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาที่ศาลอุทธรณ์ภาค 1

45. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี
และเลขานุการบริษัท



พล.ต.อ.อติศรี จามจิตสุขศรี

- ประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 7 กันยายน 2564

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท การบริหารรัฐกิจ มหาวิทยาลัยเคนทักกีสเตต ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตร์ โรงเรียนนายร้อยตำรวจ รุ่นที่ 35

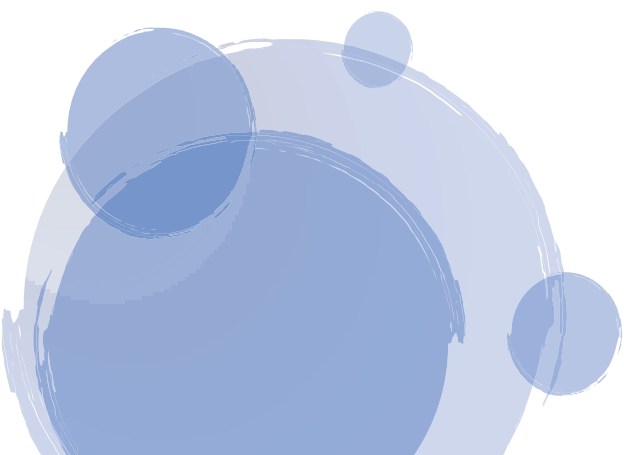
ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 188/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร “ผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TEPCoT)” รุ่นที่ 9
- หลักสูตร “ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง” รุ่นที่ 14
- หลักสูตร “ผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน” รุ่นที่ 15
- หลักสูตร “วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร” รุ่นที่ 56
- การเมืองการปกครองสำหรับผู้บริหารระดับสูง สถาบันพระปกเกล้า ปปร.8
- International Police Management Program จากประเทศออสเตรเลีย

ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการ บริษัท ดี.ที.ซี.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษา บริษัท เอคิว เอสเตท จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษาพิเศษสำนักงานตำรวจแห่งชาติ (สบ 10) (ปัจจุบัน)
- เป็นคณะกรรมการด้านการขนส่งทางน้ำและพาณิชย์นาวี สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย
- รองประธานคณะกรรมการกำกับติดตามการใช้ประโยชน์จากกัญชา
- ตามคำสั่งกระทรวง สาธารณสุข ที่ 814/2563
- เป็นคณะกรรมการดำเนินการดำเนินการคดีของบริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด

- เป็นประธานที่ปรึกษาการจัดทำยุทธศาสตร์การรักษาความปลอดภัยและอำนวยความสะดวกแก่นักท่องเที่ยวของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- เป็นคณะกรรมการส่งเสริมการท่องเที่ยวทางน้ำ
- เป็นคณะกรรมการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวกด้านการท่องเที่ยว
- เป็นคณะกรรมการพัฒนาความปลอดภัยด้านการท่องเที่ยว
- เป็นคณะกรรมการพัฒนาระบบโลจิสติกส์เพื่อสนับสนุนการท่องเที่ยวไทย
- เป็นคณะกรรมการส่งเสริมการตลาดการท่องเที่ยวไทย
- วิเคราะห์จัดทำยุทธศาสตร์กองบังคับการตำรวจท่องเที่ยว
- วิเคราะห์จัดทำหลักสูตรการช่วยเหลือนักท่องเที่ยวต่างชาติในสถานการณ์ฉุกเฉิน
- จัดทำศูนย์รับแจ้งเหตุ (1155) ของตำรวจท่องเที่ยว
- 11 – 15 มิ.ย. 2549 ปฏิบัติหน้าที่นายตำรวจเกียรติยศประจำพระองค์จักรพรรดิแห่งประเทศญี่ปุ่นเนื่องในโอกาสฉลองสิริราชสมบัติครบ 60 ปี
- กรรมการบริษัท ขนส่ง จำกัด (บ.ข.ส.)
- กรรมการบริหารองค์การขนส่งสินค้าและพัสดุภัณฑ์ (ร.ส.พ.)
- ที่ปรึกษาผู้ว่าการรถไฟแห่งประเทศไทย (ร.ฟ.ท.)



นายวิชัย วนวิทย์

- รองประธานกรรมการ
- ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 24 กรกฎาคม 2564

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

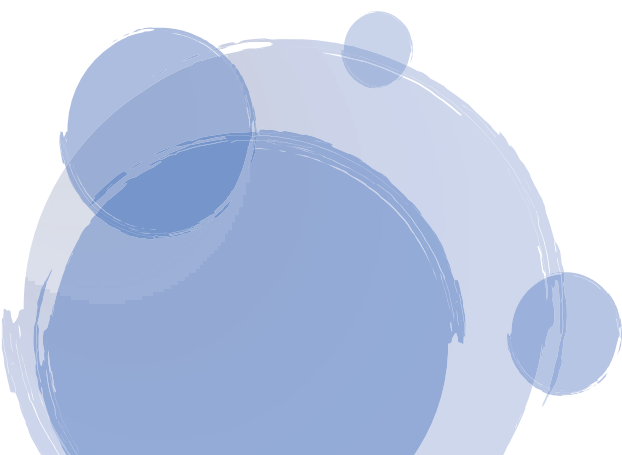
ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 187/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 36/2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 215/2016 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- อบรมหลักสูตร “ถอดรหัส 7 นิสัย สร้างความสำเร็จให้ชีวิตและองค์กร” โดยนิคมอุตสาหกรรมบางปู
- อบรมหลักสูตร “Basic Cargo Handling, Airline Business Training Dept” โดย Thai Airway International Public Company Limited.
- อบรม “หลักสูตรการติดตามระบบคุณภาพภายใน” Direct Organizing Supply: SD – M0
- อบรมหลักสูตร “Good Governance & Competitiveness Program” โดยสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย, ตลาดหลักทรัพย์ใหม่ และธนาคารไทยพาณิชย์
- อบรมหลักสูตรเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับบริหาร สถาบันความปลอดภัยในการทำงาน
- โครงการ “การยกระดับ มาตรฐาน วิธีการผลิตที่ดี GMP รุ่นที่ 1” โดยสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ
- Business Planning for SMEs Workshop. Bangkok Bank in association with Deloitte Touche Tohmatsu

- Certificate for contribute to the success of the 15th OCA General Assembly Olympic Council of Asia (7-9 December 1996)
- In Search of Professional Manager: MICRO MBA Advance Institute of Multi Studies
- Building Maintenance Fundamental Training Course 1 Japan Building Maintenance Association. Tokyo, Japan

ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานบริษัทและกรรมการ บริษัท ฮาตาริ ไรร์เลส จำกัด (ปัจจุบัน)
- รองประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ บริษัท วนวิทย์ เมทัลเวิร์ค จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ฮาตาริ เทคโนโลยี จำกัด และ บริษัท ฮาตา ออโตแก๊ส จำกัด (ปัจจุบัน)
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท จูน เอส.ดับบลิว.พี จำกัด (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษา บริษัท Pure Bio Farm และบริษัท มายด์แคร์ บาย ธัยสมุย จำกัด (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษาและกรรมการผู้จัดการ บริษัท ฮาตาริ อิเล็กทริก จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท เพียว ซุปเปอร์คาร์ จำกัด
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กิจการร่วมค้า (FMHT)
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท กรบดินทร์ อินเตอร์เทรด จำกัด
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ฮาตาริ แอลอีดี จำกัด
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ปียอนด์ โมบาย จำกัด (ฮาตาริ คอนเน็กซ์)



ดร.วรดิศ ธนภัทร

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 24 กรกฎาคม 2564

ประวัติการศึกษา

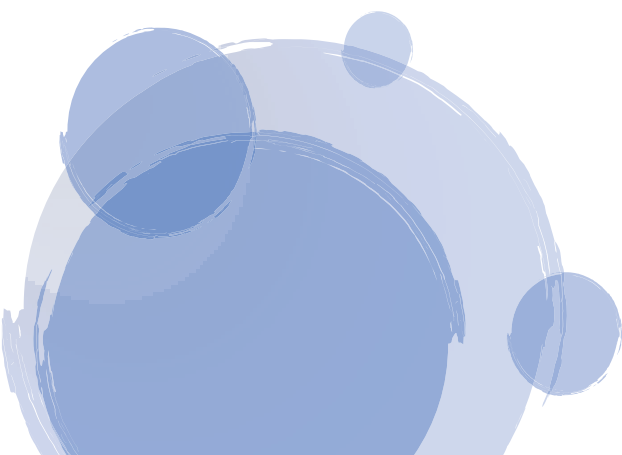
- Post-Doctoral: Researching Associate, The University of Cambridge, UK
- บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต แขนงวิชาการจัดการธุรกิจและการบริการ สาขาวิทยาการจัดการและบริการ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต กลุ่มวิชาการจัดการเชิงกลยุทธ์ สาขาการจัดการเชิงกลยุทธ์ชั้นสูง มหาวิทยาลัยศรีปทุม (เกียรตินิยมอันดับ 1)
- วิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยนิปปอน ประเทศญี่ปุ่น
- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 36/2006จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 215/2016) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- อบรม “หลักสูตรการติดตามระบบคุณภาพภายใน” Direct Organizing Supply: SD – M0 (2011)
- อบรมหลักสูตร “Good Governance & Competitiveness Program” โดยสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย, ตลาดหลักทรัพย์ใหม่ และธนาคารไทยพาณิชย์ (2005)
- Building Maintenance Fundamental Training Course 1 Japan Building Maintenance Association. Tokyo, Japan (1993)

ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานกรรมการ บริษัท เอสเคเอส บิลด์ิง เมนเทนแนนท์ จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานกรรมการบริหาร บริษัท เอพีฟิอาร์ มีเดีย จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานกรรมการ กลุ่มโรงแรมในเครือ Bangkok Group (ปัจจุบัน)
- ประธานกรรมการ บริษัท ออโรรา เคมิคอล จำกัด (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษา บริษัท โซลาร์ พาวเวอร์ แมนเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษา AE Power Godo Kasiha (ประเทศญี่ปุ่น) (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษา Higashi Nihon Mega Solar 3 (ประเทศญี่ปุ่น) (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษา บริษัท Alternative Energies Kabushiki Kaisha (ประเทศญี่ปุ่น) (ปัจจุบัน)
- กรรมการผู้จัดการ บริษัท เกรท เอ็ดดูเทนเมนท์ เทอร์มินัล จำกัด
- กรรมการ บริษัท Kyotamba Solar Kaish (ประเทศญี่ปุ่น)
- กรรมการตรวจสอบ บริษัท อีสเทอร์น พาวเวอร์ กรุป จำกัด (มหาชน)
- กรรมการบริหาร บริษัท Life Holistic Care Co., Ltd.
- กรรมการบริหาร บริษัท เวลเนส ซิสเต็ม แอนด์ ซัพพลาย จำกัด
- กรรมการบริหาร บริษัท แพลนแทสติก จำกัด
- กรรมการบริหาร บริษัท Amanitic International Co., Ltd.
- กรรมการบริหาร บริษัท วิ.ซี.เอ็น แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด





นายเหอ จ้อ หว

- กรรมการ
- กรรมการบริหาร
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 30 มิถุนายน 2564

ประวัติการศึกษา

- Master, National Taipei University of Technology, Taipei
- Bachelor, National Cheng Kung University, Tainan

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 187/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์การทำงาน

- บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน)
- บริษัท กรีนรีเวอร์ โฮลดิ้ง จำกัด

นายพิสุทธิ์ รักวงษ์

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 24 กรกฎาคม 2564

ประวัติการศึกษา

- นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- วุฒิบัตรหลักสูตรทนายความผู้รับรองลายมือชื่อและเอกสาร รุ่นที่ 12 แห่งสภาทนายความ
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรวิชาว่าความ สำนักฝึกอบรมวิชาว่าความแห่งสภาทนายความ

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 164/2019 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรการพัฒนาทางวิชาชีพต่อเนื่องจากสถาบัน IR GLOBAL ณ กรุงลอนดอน สหราชอาณาจักร พ.ศ.2561
- ประกาศนียบัตรการพัฒนาทางวิชาชีพต่อเนื่องจากสถาบัน IR GLOBAL ณ เมืองแฟรงค์เฟิร์ต สหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนี พ.ศ.2560

ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการบริษัท อัลติจูด ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (ปัจจุบัน)
- Managing Partner และกรรมการผู้จัดการ บริษัท พิสุทธิ์ แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด (ปัจจุบัน)
- ทนายความหุ้นส่วน บริษัท ซิลค์ ลีเกิ้ล จำกัด
- Managing Partner บริษัท จัสลอร์ แอนด์ คอนซัลท์ จำกัด
- กรรมการบริษัท ไนเตรทไทย จำกัด
- ทนายความอาวุโส (Senior Associate) และหัวหน้าแผนก Dispute Resolution & Litigation บริษัท ไพริซ์ สานนท์ประภาและวินน์ จำกัด
- ทนายความหุ้นส่วน สำนักกฎหมายรพีพัฒน์ พบลีค ลอว์
- ทนายความ บริษัท ศักดิ์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด
- ทนายความฝึกหัด สำนักงานทนายความ ประจวบ แสงอนงค์



นายณรงค์ชัย ว่องรณะวิโมกซ์

- กรรมการ
- ประธานกรรมการบริหาร
- กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 30 กันยายน 2564

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท Info Systems มหาวิทยาลัย Golden Gate สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโทการบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัย Pittsburgh สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ เศรษฐศาสตร์มิติ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

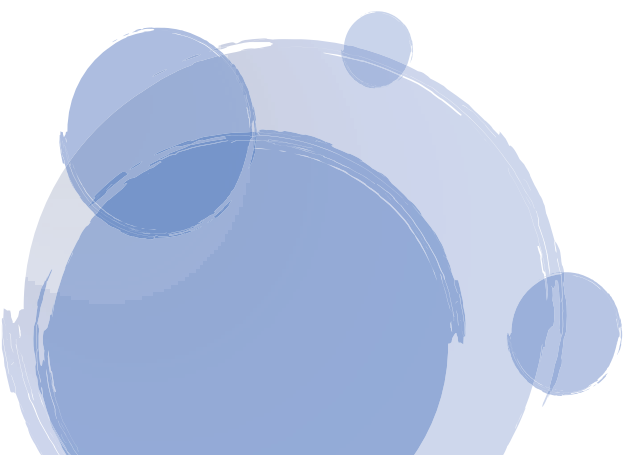
ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certificate Program (DCP) รุ่นที่ 131 พ.ศ. 2553 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- Capital Market Academy รุ่นที่ 23 พ.ศ.2560
- ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ) พ.ศ.2544
- CIMB Insead Leadership program พ.ศ.2554
- ประกาศนียบัตร Financial Institutions Governance Program พ.ศ.2554
- หลักสูตร Corporate Finance 3/2562 จากสภาวิชาชีพบัญชี (จำนวน 7.30 ชั่วโมง)

ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี บมจ. สบาย เทคโนโลยี จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท สบาย โซลูชั่นส์ จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานกรรมการบริษัท ไทย-อะมาติอุส จำกัด (ปัจจุบันคือ บริษัท ไทย-อะมาติอุส เซาท์อีสต์เอเชีย จำกัด)
- ประธานกรรมการ บริษัท เวิลด์ลีส จำกัด
- กรรมการ บริษัท โรงแรมรอยัล ออคิด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัท สายการบินนกแอร์ จำกัด (มหาชน)
- กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

- ที่ปรึกษาอาวุโส บริษัท อีวาย คอร์ปอเรท แอดไวซอรี เซอร์วิสেস จำกัด
- ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงินกลุ่ม บมจ.ดุสิตธานี
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท วิมานสุริยา
- รองกรรมการผู้อำนวยการใหญ่สายการเงินและการบัญชี บมจ. การบินไทย
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายกลยุทธ์และการเงิน ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)
- First Senior Vice President, MIS & Planning Division Head กลุ่มการเงิน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
- Head of Business Finance, Wholesale Bank, ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด จำกัด และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด นครธน (มหาชน)
- Vice President Finance Control Department, ธนาคารซีทีแบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด





นายบุญโชค ขนบแก้ว

- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการบริหาร

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 7 กันยายน 2564

ประวัติการศึกษา

- ครุศาสตร์อุตสาหกรรมบัณฑิต วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษา วิทยาเขต เทเวศน์

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 188/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- อบรมหลักสูตร “นักบริหารระดับสูง” สำนักงานปลัดกระทรวงอุตสาหกรรม
- อบรมหลักสูตร “นักบริหารระดับสูงผู้มีวิสัยทัศน์” สำนักงานข้าราชการพลเรือน
- อบรมหลักสูตร “เตรียมความพร้อมอุตสาหกรรมจังหวัด” สำนักงานปลัดกระทรวงอุตสาหกรรม

ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการ บริษัท ทีดีที เซาร์ท จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานวิสาหกิจชุมชนสมุนไพรคนรัษฎา (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษา กลุ่มบริษัทในเครือ บริษัท กรีนรีเวอร์ พาเนล (ประเทศไทย) จำกัด (ปัจจุบัน)
- อุตสาหกรรมจังหวัดสระบุรี
- อุตสาหกรรมจังหวัดชุมพร
- ผู้ช่วยอุตสาหกรรมจังหวัด พังงา กระบี่ สุราษฎร์ธานี และสงขลา

นายเฝ้า ล่าง จาว

- กรรมการ

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 1 กรกฎาคม 2564

ประวัติการศึกษา

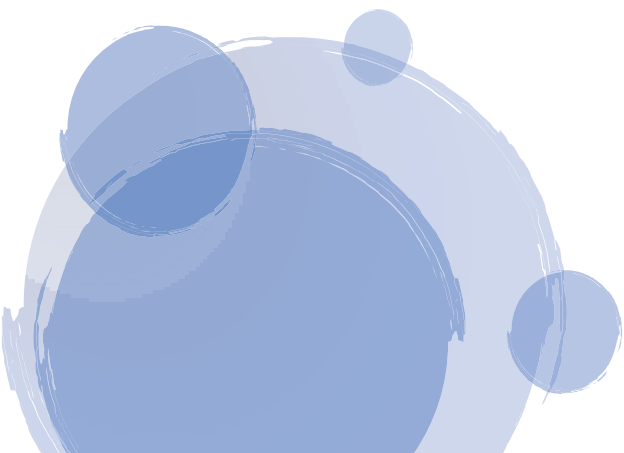
- ปริญญาตรีบัณฑิตเพื่อการศึกษา จากมหาวิทยาลัยฮาร์ตฟอร์ดเชียร์ ประเทศอังกฤษ

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 187/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานบริษัท เอฟเวอร์เคลฟเวอร์ จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานบริษัท อีไอยู เทค จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานโรงเรียนนานาชาติเวลล์ส (ปัจจุบัน)
- ประธานกิตติมศักดิ์สมาคมการค้าไทย-ไต้หวัน (ปัจจุบัน)
- รองผู้จัดการทั่วไป บริษัท พูนเท็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ผู้จัดการอาวุโสบริษัท พูนเท็กซ์ ปีโตรเคมีคอลส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ประธานกิตติมศักดิ์สมาคมไต้หวันแห่งประเทศไทย





นายบพดล กาญจนทวิวัฒน์

- กรรมการ
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- วิชาการประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 24 กรกฎาคม 2564

ประวัติการศึกษา

- Master of Business Administration Central Missouri State University
- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิศวกรรมเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 187/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ซึ่งได้รับการรับรองจากหลักสูตรจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประสบการณ์การทำงาน

- กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไดมอนด์เพ้นท์ จำกัด (ปัจจุบัน)
- กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ฮาดารี ไวร์เลส จำกัด
- Vice President, Strategic Finance Department, Finance Group บมจ. โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น
- Senior Analyst บริษัท Asian Direct Capital Management
- Assistant Vice President, Corporate Finance Division บริษัท หลักทรัพย์เมอริลลินซ์ภัทร จำกัด
- ผู้ช่วยผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยภัทร บมจ. เงินทุนหลักทรัพย์ภัทรธนกิจ

นางอัญญา ทาวรณันท์

- กรรมการ
- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม
- เลขานุการบริษัท
- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
- ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ : 7 กันยายน 2564

ประวัติการศึกษา

- Master of Business Administration; Mount Vernon College (Currently, a campus of George Washington University), Washington D.C., USA
- อักษรศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 123/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 188/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์การทำงาน

- บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน) ตำแหน่ง กรรมการ เลขานุการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (ปัจจุบัน)
- ที่ปรึกษาด้านทรัพยากรบุคคล บริษัท เอ็มเอสที โลจิสติกส์ จำกัด
- บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) พ.ศ.2564
- Provident Fund Office
 - HR Business Partner (for Commercial Department)
 - Personnel Planning & Analysis Department
 - Manpower Planning & Analysis Department
 - Travel Industry Relations Department
 - Customer Relations Department (Services & Settlement)
- บริษัทที่ปรึกษา Watson Wyatt Thailand (บริษัท ทาวเวอร์ส วัตสัน ประเทศไทยจำกัด)
- Private Banking Group, Consulting and Advisory Services Department ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)





นายวสุ คุณวาสี

- ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการขายและการตลาด

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมไฟฟ้าคอมพิวเตอร์
- สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- ปริญญาโท, Master of Information Technology Cleveland State University, Ohio, USA

ประสบการณ์การทำงาน

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการขายและการตลาด บริษัท ไดมอนด์เพ้นท์ จำกัด (ปัจจุบัน)
- กรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มการขายและการตลาด บริษัท ฮาตารี ไร้เลส จำกัด
- กรรมการบริษัท บริษัท เอกทวีทรัพย์ จำกัด
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มคอมพิวเตอร์ บริษัท ฮาตารี เทคโนโลยี จำกัด
- ผู้อำนวยการฝ่ายลูกค้าองค์กร บมจ. ทู คอรัปอเรชั่น
- ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจโทรศัพท์พื้นฐาน บมจ. ทู คอรัปอเรชั่น

นายณัฐธีร์ ธนวิสุทธิพัฒน์

- ผู้ควบคุมดูแลการทาบัญชี

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) หลักสูตรการจัดการภาครัฐและเอกชน รุ่นที่ 5
- ปริญญาตรีบัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร CFO ของตลาดหลักทรัพย์รุ่นที่ 5
- สมาชิกสภาวิชาชีพบัญชี และเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต หมายเลขผู้สอบบัญชี 4280 ตั้งแต่วันที่ 2535 ถึงปัจจุบัน

ประสบการณ์การทำงาน

- ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท ไดมอนด์เพ้นท์ จำกัด (ปัจจุบัน)
- ประธานฝ่ายบริหารการเงินบริษัท ฮาตารี ไวร์เลส จำกัด
- ผู้สอบบัญชีอิสระและที่ปรึกษาทางด้านบัญชีและการเงิน และ สำนักงานตรวจ
- รองกรรมการผู้จัดการกลุ่มบริษัท ยูเนี่ยนแสงทอง จำกัด
- ผู้อำนวยการใหญ่ฝ่ายควบคุมต้นทุน บริษัท มิตรชุบิซิโมเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด
- ผู้จัดการบริหารการดำเนินงานและการเงิน (Performance and Financial Controller) บริษัท สยามอุตสาหกรรมยิปซัม (สระบุรี) จำกัด
- Production Senior Manager at Rayong Plant บริษัท อเมริกันสแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- Demand Flow Technology Manager บริษัท อเมริกันสแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- Assistant of Financial Plant Controller บริษัท อเมริกันสแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท ปัญจวัฒนาพลาสติก จำกัด) ปัจจุบันจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ “PJW”
- ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี SGV Na-Thalang & Arther Anderson



เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้านำงานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)
และหัวหน้านำงานตรวจสอบภายใน

นายวันเทพ บวรพานิช

- ผู้จัดการฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และธรรมาภิบาล



ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท Master of Science in Finance จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชากฎหมายการเงินและภาษีอากร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการธนาคารและการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

ประวัติการอบรม

- Certified Investment and Securities Analyst Level 1 จัดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กฎหมายและจรรยาบรรณผู้จัดการกองทุน จัดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- วิชาว่าความ จัดโดยสภาทนายความแห่งประเทศไทย
- Corruption Risk and Control Workshop
- จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD)

ประสบการณ์การทำงาน

- ผู้จัดการฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และธรรมาภิบาล บริษัท ไดมอนด์ (สยาม) จำกัด (มหาชน) (ปัจจุบัน)
- Senior Finance Analyst ฝ่ายวางแผนและวิเคราะห์การบัญชี บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)
- Personnel Officer สำนักงานกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน



ชื่อหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน	:	นายคมวุฒิ พรนราดล ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)
อายุ	:	53 ปี
จำนวนหุ้นในบริษัทย่อย	:	- หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	:	- %
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	:	ไม่มี

คุณวุฒิทางการศึกษาสูงสุด

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ (สาขาวิชาการบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ตำแหน่งที่สำคัญในปัจจุบัน

- ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)
- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

ประสบการณ์

- ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในบริษัทเออีวิทยาจำกัด (มหาชน)
- หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในบริษัทเออีวิทยาจำกัด (มหาชน)
- ผู้ตรวจประเมินระบบคุณภาพภายใน (Internal Quality Auditor) ISO 2000:9001 (ได้รับการอบรมจาก Moody International Certified Body)
- เลขานุการคณะกรรมการบริหารระบบคุณภาพ (Steering Committee) บริษัท เออีวิทยา จำกัด (มหาชน)
- เลขานุการคณะทำงานระบบบริหารคุณภาพ (Working Team) บริษัท เออีวิทยา จำกัด (มหาชน)

ประวัติการอบรม

- หลักสูตรการจัดทำกระตาดำเนินการเพื่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันในองค์กร รุ่นที่ 2/61
- กรอบของการบริหารความเสี่ยง
- หลักสูตรความสำคัญของจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- สุดยอดเทคนิคที่ดีที่สุดของการใช้ระบบควบคุมภายในเพื่อประโยชน์สูงสุดของธุรกิจ
- การตรวจสอบและการควบคุมภายใน
- สรุปประเด็นความผิดพลาดของนักบัญชี

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับการกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายมณฑล	เชตุวัลลภกุล	กรรมการ
2. นางสาวลภัสรินทร์	ไกรวงษ์วิชชุ์	กรรมการ
3. ว่าที่ร้อยตรีเมธี	อิทธิวิชัย	กรรมการ
4. นายเหอ จื่อ หวง		กรรมการ
5. นายจวง ฮั่น จุน		กรรมการ
6. นายนพดล	กาญจนทวีวัฒน์	กรรมการ

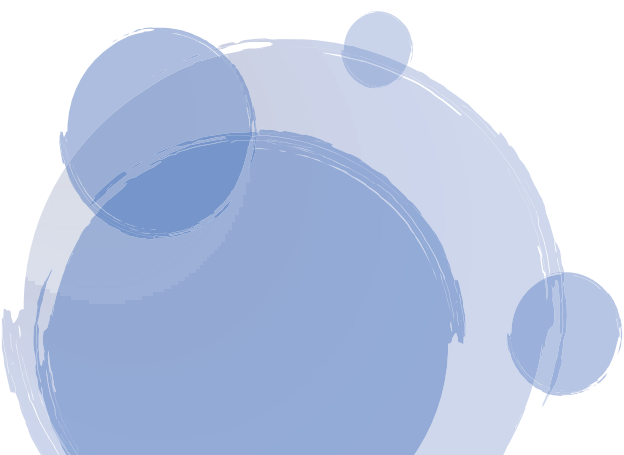
จำนวนหรือชื่อกรรมการซึ่งลงชื่อผูกพันบริษัทได้คือ “กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท”

บริษัท ไอเจน เอเนอร์ยี จำกัด

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1. นายมณฑล	เชตุวัลลภกุล	กรรมการ
2. นางสาวลภัสรินทร์	ไกรวงษ์วิชชุ์	กรรมการ

จำนวนหรือชื่อกรรมการซึ่งลงชื่อผูกพันบริษัทได้คือ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัท เอเชียน คอร์โรชั่น คอนโทรล เทคโนโลยี จำกัด
บริษัท ไอเจน เอเนอร์ยี จำกัด



รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

การประเมินมูลค่า

จากการประเมินแบบถ้อยคำตลาด ด้วยการให้คณะกรรมการด้านคุณภาพ (พอช.) ได้พิจารณาถึงทรัพย์สินที่ประเมินค่า มีมูลค่าตลาดของที่ดิน เท่ากับ 28,000 บาท/ตารางวา และมีรายละเอียดการประเมินค่าดังนี้

28,000 บาท/ตารางวา

ที่ดิน :

เนื้อที่ดิน ๘ ไร่ 1 งาน ๘๐ ตารางวา หรือ เท่ากับ 2,590.๐ ตารางวา

มูลค่าตลาด 28,000 บาท / ตารางวา หรือ เท่ากับ 11,200,000 บาท / ไร่

เป็นเงิน 72,240,000.0 บาท

อาคารและสิ่งปลูกสร้างอยู่ :

ลำดับ ที่	รายละเอียด	พื้นที่ใช้สอย	ค่าก่อสร้าง	มูลค่าทดแทนใหม่	ปี พ.ศ. ที่ก่อสร้าง	อายุอาคาร (ปี)	ค่าเสื่อม		มูลค่าตามสภาพ (บาท)
		(ตารางเมตร)	(บาท/ตร.ม.)	(บาท)			ต่อปี (%)	รวม (%)	
1	อาคารสำนักงาน 3 ชั้น								
	-พื้นที่สำนักงานและห้องลิฟต์ ชั้นที่ 1-3	1,317.00	12,000	15,804,000.00					
	-พื้นที่จอดรถผู้บริหาร ชั้นที่ 1	64.00	8,000	512,000.00					
	-พื้นที่ห้องเก็บเอกสาร ชั้นที่ 3	84.00	3,000	252,000.00					
	รวมอาคารสำนักงาน 3 ชั้น	1,465.00	11,222	16,440,000.00	2536	20	2%	58%	6,904,800.00
2	อาคารโรงงานผลิตและคลังสินค้า								
	-พื้นที่โรงงานผลิตและคลังสินค้า (ชั้นล่าง)	1,800.00	8,500	15,300,000.00					
	-พื้นที่โรงงานผลิต (ชั้นบน)	180.00	8,500	1,530,000.00					
	รวมอาคารโรงงานผลิตและคลังสินค้า	1,980.00	8,500	16,830,000.00	2538	29	2%	58%	7,068,800.00
3	อาคารโรงรับสินค้า	32.00	12,000	384,000.00	2554	11	2%	22%	299,520.00
4	อาคารศูนย์บริการ 2 ชั้น	120.00	10,000	1,200,000.00	2539	26	2%	52%	576,000.00
5	อาคารเก็บวัสดุหิน (Warehouse 5)	210.00	8,000	1,680,000.00	2552	13	3%	39%	765,600.00
6	อาคารเก็บวัสดุหิน (Warehouse 7)	400.00	7,500	3,000,000.00	2552	13	3%	39%	2,196,000.00
7	ส่วนโค้งคลังสินค้า (Delivery Area)	160.00	3,500	560,000.00	2552	13	3%	39%	341,600.00
8	ส่วนโค้งคลังสินค้า (Warehouse 4)	100.00	2,000	200,000.00	2556	9	3%	27%	146,000.00
9	ส่วนโค้งคลังสินค้า (Workshop)	80.00	2,000	160,000.00	2556	9	3%	27%	87,600.00
10	ส่วนโค้งคลังสินค้า (พื้นที่จอดรถ)	144.00	3,500	504,000.00	2536	29	3%	70%	151,200.00
11	ส่วนโค้งคลังสินค้า (ที่เก็บของทั่วไป)	28.00	3,500	98,000.00	2561	4	3%	12%	86,240.00
12	ส่วนโค้งคลังสินค้า (ที่เก็บของเฉพาะพิเศษ)	15.00	2,000	30,000.00	2561	4	3%	12%	26,400.00
13	ส่วนโค้งคลังสินค้า (โรงคลุมเครื่องปั้นดินเผา)	24.00	2,500	60,000.00	2536	29	3%	70%	18,000.00
	กับเก็บน้ำดื่มแข็ง	15.00	7,000	105,000.00	2536	29	3%	70%	31,500.00
14	เส้นทางเข้า (Warehouse 8)	40.00	1,500	72,000.00	2552	13	10%	80%	14,400.00
15	เส้นทางเข้า (Warehouse 3)	100.00	1,500	150,000.00	2556	10	10%	80%	30,000.00
16	เส้นทางเข้า (Warehouse 2)	678.00	2,000	1,356,000.00	2555	10	10%	80%	270,400.00
17	เส้นทางเข้า (Warehouse 6)	262.00	1,500	378,000.00	2559	6	10%	80%	151,200.00
18	เส้นทางเข้า (Warehouse 9)	72.00	1,500	108,000.00	2559	6	10%	80%	43,200.00
19	เส้นทางเข้า (Warehouse Off Area)	60.00	1,200	72,000.00	2555	10	10%	80%	14,400.00
20	เส้นทางเข้า (พื้นที่ทั่วไป)	24.00	1,200	28,800.00	2555	10	10%	80%	5,760.00
21	อาคารเก็บสารเคมี (ในโครงสร้างเดิม)	24.00	6,000	144,000.00	2552	13	3%	39%	87,840.00
22	บ่อน้ำ	3.00	6,500	19,500.00	2564	11	3%	33%	13,065.00
23	ลานเก็บสิ่งของและรถ (Boat Yard)	135.00	1,500	202,500.00	2536	29	3%	70%	60,750.00
24	ถนนคอนกรีตหรือพื้นลาดหน้าอาคาร	6,277.60	800	4,485,675.00	2548	17	3%	51%	2,108,078.75
	รวมอาคารและสิ่งปลูกสร้างอยู่	11,404.60		48,203,675.00					21,551,153.75

รวมที่ดิน + อาคารและสิ่งปลูกสร้างอยู่ 93,791,153.75

คิดเป็น 93,791,000.00

โดยวิธีคิดตามต้นทุนทดแทน หรือวิธีที่ประเมินค่า มีมูลค่าตลาด เท่ากับ

93,791,000.00

บาท

หมายเหตุ

- ราคาค่าก่อสร้าง อ้างอิงจากฐานของกรมบัญชีกลางสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และฐานต้นทุนค่าก่อสร้างปีงบประมาณ ๒๕๖๑ โดยพิจารณาจากฐานราคาวัสดุก่อสร้างที่ใช้ในการก่อสร้าง
- ค่าเสื่อมราคา พิจารณาตามสภาพของโครงสร้างอาคาร, ลักษณะการใช้ประโยชน์, การบำรุงรักษา และสภาพที่เป็นอยู่ในปัจจุบัน
- สำหรับอาคารลำดับที่ 1 - 4 (อาคารคลังสินค้าและโรงงาน) กำหนดค่าเสื่อมราคา ปีละ 2% และค่าเสื่อมราคาสูงสุดไม่เกิน 60%
- สำหรับอาคารลำดับที่ 5 - 13 และ 21 - 24 (อาคารเก็บวัสดุหิน, ส่วนโค้งคลังสินค้าและสิ่งปลูกสร้าง) กำหนดค่าเสื่อมราคา ปีละ 3% และค่าเสื่อมราคาสูงสุดไม่เกิน 70%
- สำหรับอาคารลำดับที่ 14 - 20 (เส้นทางเข้า) กำหนดค่าเสื่อมราคา ปีละ 10% และค่าเสื่อมราคาสูงสุดไม่เกิน 80%

