

ANNUAL REGISTRATION STATEMENT ANNUAL REPORT

FORM 56-1 ONE REPORT

2022



ภาพรวมบริษัท

05	วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร
07	สารจากประธานกรรมการและสารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
10	จุดเด่นทางการเงิน
12	คณะกรรมการบริษัท
15	ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน
37	1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
41	2. การบริหารจัดการความเสี่ยง
57	3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
62	4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
	5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น
64	ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ
92	6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
	7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
103	8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
105	9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน
105	ส่วนที่ 3 งบการเงิน
177	ส่วนที่ 4 เอกสารแนบ
178	เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท
193	เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
194	เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และ หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท
195	เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับ รายการประเมินราคาทรัพย์สิน
196	เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และ จรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ
197	เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน รายงาน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงาน ทางการเงิน

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร

วิสัยทัศน์

เพื่อสร้างประสบการณ์ในการจับจ่ายสินค้าอันน่าจดจำให้แก่ลูกค้าไม่ว่าจะเป็นบริการที่ดี การคัดสรรสินค้าคุณภาพ และความคุ้มค่า เพื่อการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

พันธกิจ

- สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า
- เป็นสถานที่ทำงานแห่งความสุขที่พนักงานมีความภูมิใจในองค์กร
- ได้รับความไว้วางใจด้านผลตอบแทนระยะยาวจากนักลงทุน และผู้ถือหุ้นวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร

ค่านิยมองค์กร

M : Motivation (แรงจูงใจ)

มีแรงจูงใจในการทำงานเพื่อสร้างสรรค์ผลงานที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้า

C : Commitment (ความยึดมั่น)

ยึดมั่นในคำสัญญาต่อลูกค้าและผู้ค้าตามหลักการดำเนินธุรกิจด้วยความสุจริต

W : Willingness (ความตั้งใจ)

ดำเนินธุรกิจด้วยความตั้งใจในทุกส่วนของงานเพื่อส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดทั้งสินค้าและบริการ

A : Appreciation (การชื่นชมยินดี)

ชื่นชมและเคารพในการทำงานของเพื่อนพนักงาน ให้เกียรติ และมีน้ำใจต่อกัน ทั้งภายในหน่วยงาน และทั่วทั้งองค์กร

Y : Yes-minded (ความคิดบวก)

คิดบวกต่อทุกเรื่องที่พบเจอ พร้อมแก้ไขปัญหาในทุกสถานการณ์ และเชื่อว่าทุกปัญหามีทางออก



สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์อย่างต่อเนื่องเป็นปีที่ 48 โดยบริษัทฯ ยังคงความมุ่งมั่นที่จะสร้างสรรค์และผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ รวมทั้งจัดจำหน่ายในช่องทางที่หลากหลาย ภายใต้ราคาที่ต้องได้ จึงทำให้สินค้าของบริษัทสามารถครองใจผู้บริโภคในประเทศได้อย่างต่อเนื่องมาเป็นระยะเวลายาวนาน

ปีที่ผ่านมา ยังคงเป็นอีกปีที่ท้าทายเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ที่ยังคงส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจทั่วโลก ซึ่งการแพร่ระบาดในประเทศไทย ได้ทวีความรุนแรงขึ้นและส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจเป็นวงกว้าง ทำให้ภาครัฐมีความจำเป็นต้องสั่งปิดร้านค้าในห้างสรรพสินค้าเป็นระยะๆ และส่งผลกระทบต่อทางลบต่อยอดขายของบริษัทฯ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ เองก็ได้ปรับกลยุทธ์การตลาด รวมทั้งมุ่งเน้นการควบคุมต้นทุนและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายอย่างเคร่งครัด จึงทำให้บริษัทฯ มีกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นจาก 446 ล้านบาทในปีบัญชี 2564 เป็น 486 ล้านบาทในปีบัญชี 2565 หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 9.0

ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย บริษัทฯ เดินหน้าขยายสาขา Mc Outlet ภายในสถานบริการน้ำมันของ ปตท. ควบคู่กับการขยายช่องทางการขายอื่นๆ ทั้งออฟไลน์และออนไลน์ โดยในส่วนของกลยุทธ์การตลาด บริษัทฯ ได้มีการเปิดตัวแคมเปญ “MY MC MY WAY ชีวิต...เต็มแม็ค” ซึ่งมีการชูแนวคิด “Body Positivity” ที่จะสื่อถึงความเข้าใจในความแตกต่างของรูปร่างแต่ละคน เพื่อมัดใจลูกค้าเดิม และขยายไปสู่กลุ่มลูกค้าใหม่ให้มากขึ้น

นอกเหนือจากเรื่องผลการดำเนินงานแล้ว บริษัทฯ โดยคณะกรรมการ และผู้บริหารได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยในส่วนของพนักงาน บริษัทฯ ได้จัดหาและสนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฉีดวัคซีนให้ความช่วยเหลือพนักงานที่ติดเชื้อ ให้เข้าระบบการรักษาอย่างรวดเร็ว รวมทั้งได้ปรับการทำงานให้เน้นการทำงานที่บ้านมากขึ้นในช่วงระยะเวลาเสี่ยงสูง เพื่อลดการติดเชื้อภายในสำนักงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นสร้างความเป็นอยู่ที่ดีให้แก่สังคมและชุมชนตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนกิจกรรมของชุมชนรายรอบและหน่วยงานภาครัฐ ทั้งในด้านการฝึกอาชีพ การกีฬาและการศึกษา และบริษัทฯ ได้จัดโครงการแม็คบริจาคถ้วยอุตสาหกรรมเพื่อการศึกษา และนำไปมอบให้กับ 33 โรงเรียนและ 1 หน่วยงาน เป็นมูลค่ากว่า 15 ล้านบาท

ในปีนี้ บริษัทฯ ยังมีความภาคภูมิใจที่ได้รับการรับรองอย่างต่อเนื่องสำหรับการเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC) ซึ่งสะท้อนถึงความมุ่งมั่นในด้านการบริหารการจัดการด้วยความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาลที่ดีตลอดมา รวมทั้งบริษัทฯ ยังคงต่อเนื่องในความยึดมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติที่เท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ด้วยระดับคะแนนดีมากโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ในนามของคณะกรรมการบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ใคร่ขอขอบคุณ ผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ ตลอดจนลูกค้าทุกท่านที่ให้การสนับสนุนอย่างดียิ่งแก่บริษัทฯ เสมอมา รวมถึงผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ที่ร่วมมือร่วมใจผลักดันบริษัทฯ ให้ก้าวไปข้างหน้าตามพันธกิจและแผนการดำเนินงานของบริษัทฯ ท่ามกลางบททดสอบในครั้งนี้ ขอให้ทุกท่านเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะยังคงมุ่งมั่น ทุ่มเทในการดำเนินธุรกิจ ภายใต้หลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อก้าวสู่โลกยุคปกติใหม่อย่างมั่นคงและยั่งยืน

ส.ร.3 หวังสังคมไทย

ไชศรี เนื่องสีกาเพียร
ประธานกรรมการ



สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

นับเป็นเกียรติอย่างยิ่งที่ได้รับโอกาสเข้ามาขับเคลื่อนบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) โดยมีจุดประสงค์หลักเพื่อดำเนินธุรกิจให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน และมีความตั้งใจที่จะเสริมสร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ในการจับจ่ายสินค้าของบริษัทฯ ในทุกๆ ช่องทางการจำหน่าย ตลอดจนคุณภาพและความคุ้มค่าของสินค้าแบรนด์ แม็ค นอกจากนี้ยังมุ่งหวังที่จะสร้างวัฒนธรรมองค์กรอันดี โดยจะทำให้บริษัทฯ เป็นสถานที่ทำงานแห่งความสุข ที่พนักงานทุกคนมีความภาคภูมิใจในองค์กร ทั้งหมดนี้เพื่อสร้างภาพลักษณ์อันดี ให้เกิดความเชื่อมั่นทั้งในแบรนด์ของสินค้า และตัวบริษัทฯ เพื่อเป็นองค์กรที่มีความพร้อมที่จะยกระดับคุณภาพชีวิตให้แก่มั่นคงไทย ให้เป็นที่ประจักษ์แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

ปี 2565 เป็นปีที่ยังคงมีความท้าทายจากสถานการณ์การระบาดของโรค COVID-19 อยู่ รวมทั้งพฤติกรรมของผู้บริโภคภายหลัง COVID-19 เปลี่ยนแปลงไป ทำให้บริษัทต้องปรับตัวเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้น

สำหรับแผนการเติบโตของบริษัทฯ ที่ได้วางไว้นั้น บริษัทจะเน้นการพัฒนาสินค้ากลุ่มที่ได้รับความนิยมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มยอดขายการใช้จ่ายของลูกค้า มุ่งลดค่าใช้จ่ายและบริหารเงินสดอย่างมีประสิทธิภาพ เสริมสร้างความแข็งแกร่งของ Backend เร่งพัฒนาแผน eCommerce ตลอดจนศักยภาพของช่องทางการขาย Online, Offline และ Omni Channel โดยใช้ Data Analytic นอกจากนี้ยังมีแผนที่จะขยาย product portfolio ตลอดจน segment ของลูกค้าให้ครอบคลุมผู้บริโภค กลุ่มผู้หญิง และ กลุ่มคนรุ่นใหม่ในเขตเมืองให้เพิ่มมากขึ้น ซึ่งบริษัทฯ คาดหวังว่าจะพัฒนาให้เป็น S-curve ในการเติบโตของบริษัทฯ ได้ในที่สุด รวมทั้งเปิดตัวแคมเปญ My Mc My Way เพื่อเข้าถึงลูกค้าในทุกรูปแบบ

จากแผนการดำเนินงานที่ชัดเจน ผสมกับความแข็งกร่งของบริษัทฯ ที่มีสภาพคล่องทางการเงินสูง และ การจัดการห่วงโซ่อุปทานที่ครบครัน ทำให้ในปีบัญชี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ สามารถแข่งขันและสร้างผลกำไรให้เติบโตได้ตามเป้าหมาย อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังได้ดำเนินมาตรการลดค่าใช้จ่ายภายในบริษัทอย่างเข้มข้นเพื่อสอดคล้องกับสถานการณ์และสร้างความยั่งยืนให้กับผลการดำเนินงานในอนาคต

ในนามของผู้บริหาร ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน กรรมการ ผู้บริหาร พันธมิตรทางธุรกิจ พนักงาน และลูกค้าทุกท่าน ที่ให้ความไว้วางใจและให้การสนับสนุนบริษัทเป็นอย่างดีเสมอมา นำมาซึ่งกำลังใจเพื่อให้องค์กรได้เติบโตเป็นบริษัทชั้นนำอย่างยั่งยืนสืบต่อไป

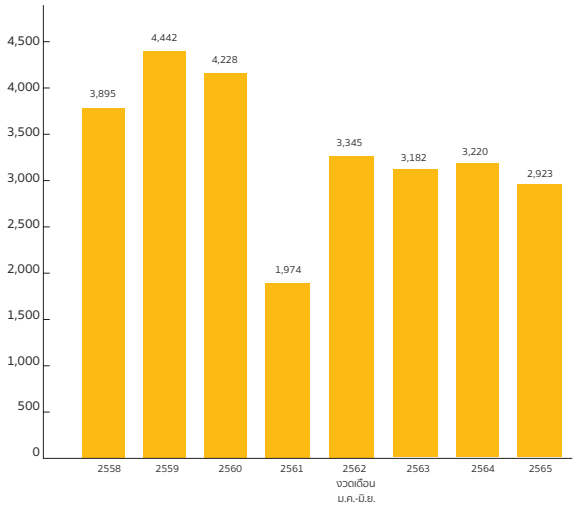
J. L. De Vries

เจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

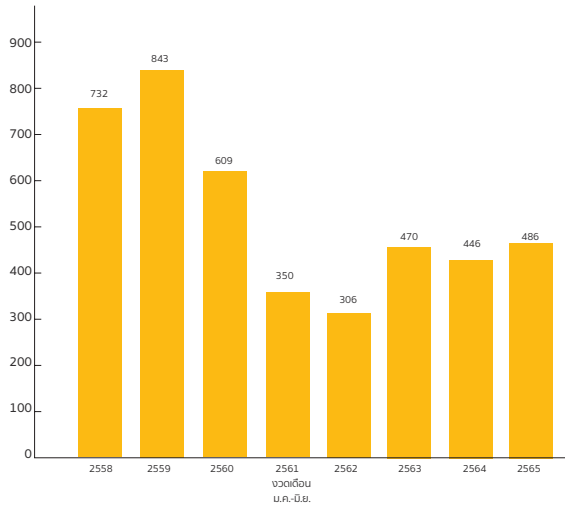
จุดเด่นทางการเงิน

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	2563 (ก.ค.62-มี.ย.63)	2564 (ก.ค.63-มี.ย.64)	2565 (ก.ค.64-มี.ย.65)
งบกำไรขาดทุน			
รายได้จากการขายสินค้า	3,182	3,220	2,923
รวมรายได้	3,217	3,249	2,949
กำไรก่อนดอกเบี้ยสุทธิ ภาษี และค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	593	952	991
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	407	466	486
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	4,084	5,214	5,062
หนี้สินรวม	492	1,612	1,387
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	3,592	3,603	3,675
	2563 (ก.ค.62-มี.ย.63)	2564 (ก.ค.63-มี.ย.64)	2565 (ก.ค.64-มี.ย.65)
ความสามารถในการทำกำไร (ร้อยละ)			
อัตรากำไรขั้นต้น	57.8	59.6	64.7
กำไรก่อนดอกเบี้ยสุทธิ ภาษี และค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	18.4	29.3	33.6
อัตรากำไรสุทธิ	12.7	13.7	16.5
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	10.9	11.9	11.9
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	11.2	12.4	13.4
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.1	0.1	0.4
ข้อมูลต่อหุ้น (บาท)			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	4.5	4.6	4.6
กำไรต่อหุ้น	0.51	0.56	0.61
เงินปันผลต่อหุ้น	0.55	0.55	0.60

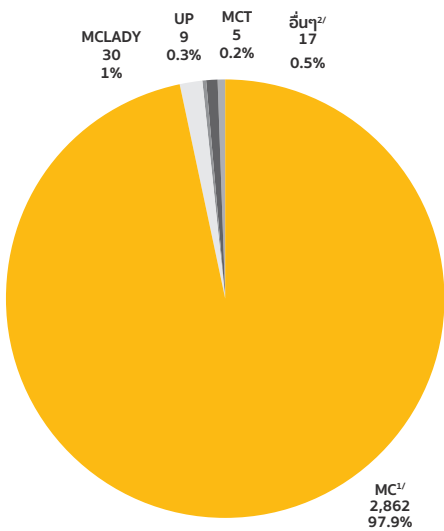
รายได้จากการขายสินค้า
(หน่วย: ล้านบาท)



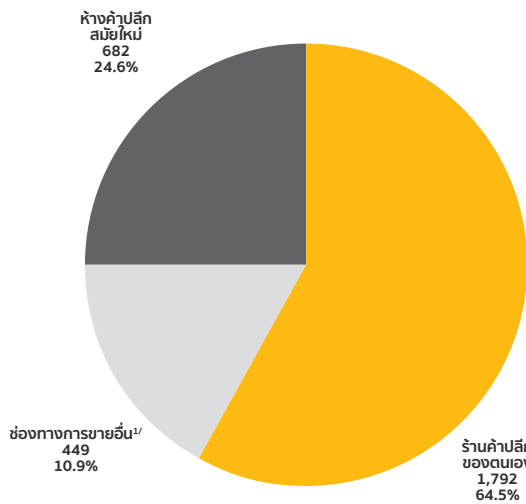
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ
(หน่วย: ล้านบาท)



โครงสร้างรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์ ปี 2565
(งวดเดือน ก.ค.ปี 2564-มิ.ย. ปี 2565)
(หน่วย: ล้านบาท)



โครงสร้างรายได้แยกตามช่องทางการขายปี 2565
(งวดเดือน ก.ค.ปี 2564-มิ.ย. ปี 2565)
(หน่วย: ล้านบาท)



^{1/}รายได้ MC รวมรายได้จากการขายวัตถุดิบประเภท accessories ให้แก่ผู้รับจ้างผลิต

^{2/} รายได้อื่น ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ MC MC , MC MINI, BISON, นาฬิกา

หมายเหตุ: ^{1/}รายได้จากการขายผ่านช่องทางการขายอื่น ได้แก่ การขายผ่านตัวแทนการจัดจำหน่าย, การออกบูธแสดงสินค้า ร้านค้าปลีก คำสั่ง และขายผ่านทางอินเทอร์เน็ต เป็นต้น

BOARD OF DIRECTORS



นางไขศรี เนืองสิขหาเพียร



นางสาวสุณี เสรีภานุ



นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี



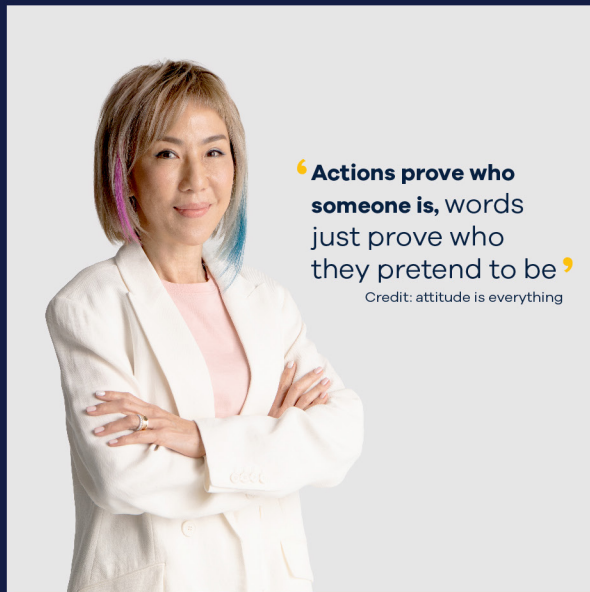
“Don’t worry
about getting old,
worry about
thinking old.”

นายวิรัช เสรีภาณุ



“If the plan
doesn’t work,
change the plan,
but never
the goal”

นายกฤษณ์ จันทโนทก



“Actions prove who
someone is, words
just prove who
they pretend to be”
Credit: attitude is everything

นางอุสรา ยงปิยะกุล



“We’re better
together”

นายศิวัตร์ ชาวริยวงษ์



“Win against
all odds”

นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน



“challenge
impossibilities”

นายนิรันดร์ ประวิทย์ธนา

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

เพื่อสร้างประสบการณ์ในการจับจ่ายสินค้าอันน่าจดจำให้แก่ลูกค้า ไม่ว่าจะเป็นบริการที่ดี การคัดสรรสินค้าคุณภาพ และความคุ้มค่า เพื่อให้ลูกค้าของบริษัทเกิดความพึงพอใจสูงสุด อีกทั้งทำให้สถานที่ทำงานของบริษัท เป็นสถานที่ทำงานแห่งความสุขที่พนักงานมีความภูมิใจในองค์กร รวมถึงได้รับความไว้วางใจด้านผลตอบแทนระยะยาวจากนักลงทุนและผู้ถือหุ้น

บริษัทได้จัดทำแผนธุรกิจเพื่อผลักดันให้บริษัทเติบโตตามเป้าหมายที่ระบุไว้ข้างต้นด้วยการเติบโตของรายได้และความสามารถในการรักษาผลกำไรอย่างมั่นคงและยั่งยืนผ่านกลยุทธ์ดังต่อไปนี้

1) กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ : เพิ่มความหลากหลายและความแข็งแกร่งของผลิตภัณฑ์ นวัตกรรมและแบรนด์สินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่มทุกวัยและทุกไลฟ์สไตล์

บริษัทมุ่งเน้นการออกแบบและนำเสนอผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลายทันสมัย และมีนวัตกรรมใหม่ ๆ ให้เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่มและยังคงลงทุนต่อเนื่องเพื่อความยั่งยืนในระยะยาวและความสามารถในการแข่งขัน โดยบริษัทมุ่งเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับตราสินค้าของบริษัทให้เป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวางยิ่งขึ้น ทั้ง 3 กลุ่มสินค้า อันได้แก่ สินค้ากลุ่มยีนส์ (Denim) ภายใต้แบรนด์ “Mc Jeans” ผ่านคอลเลกชันเซลเวจ (Selvedge) หรือกางเกงยีนส์ริมแดง ที่มีความเป็นเอกลักษณ์เฉพาะตัวที่ผลิตจากผ้าทอหน้าแคบที่มีการควบคุมคุณภาพสูงกว่าผ้าทอทั่วไปและมีการย้อมรีดผ้าด้วยด้ายสีเพื่อให้ผ้ามีความทนทาน ซึ่งถือเป็นสัญลักษณ์ของความพรีเมียมในวงการยีนส์ สินค้า Non-denim หรือ Casual wear โดยเพิ่มไลน์สินค้าแนว Activewear และเปิดตัวอย่างเป็นทางการภายใต้แบรนด์ “U-P” (ยู-พี) ด้วยคอลเลกชันแนว Conceal & Reveal ภายใต้คอนเซ็ปต์ที่เน้นความสนุก เท่ ให้อัป ในสไตล์น้อยแต่มาก และตามด้วยคอลเลกชันต่อมาแนว Monochrome และ Pastel เหมาะกับผู้ที่ชอบแต่งตัว Sport casual ที่คุมโทนแบบสีเดียวทั้งลุค หรือคนที่ชอบโทนสีพาสเทลที่ดูสดใส สบายตา และต่อด้วยคอลเลกชัน Livelihood ที่มาพร้อมลายกราฟฟิคคำคมบอกเล่าเรื่องราวการดำเนินชีวิตของผู้คนผ่านสัญลักษณ์และประโยคที่กินใจ ด้วยเนื้อผ้านุ่ม ระบายอากาศดีเยี่ยมให้สวมใส่สบายทุกสัมผัสทั้งใส่ออกกำลังกายและลำลอง สามารถมีซั้แอนด์แมทช์ในชีวิตประจำวัน ในขณะที่สินค้า Lifestyle อื่น เช่น Fashion Accessories รวมทั้ง Personal care นั้นยังคงพัฒนาสินค้าใหม่ที่น่าสนใจและสอดคล้องไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภค เพื่อเพิ่มความสนุกในการแต่งตัวและการใช้ชีวิต เช่น รองเท้า Mc Sneaker และ Slip-on ที่มีรูปทรงที่ทันสมัยใส่สบายบ่งบอกถึงรูปแบบการใช้ชีวิตที่คล่องตัว เสื่ออู๊ดดีและเสื่อแจ๊คก๊ิต ที่ผลิตจากผ้านุ่มสึ้น สามารถซึ่มซึบเหงื่อ และระบายอากาศได้ดี สามารถใส่ผสมผสานกับกางเกงยีนส์ทั้งขาสั้นและขายาวได้ซึ่งจะได้การแต่งตัวในแนว minimal look

2) กลยุทธ์ด้านช่องทางการจำหน่าย

2.1) ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายออฟไลน์ให้ครอบคลุมฐานลูกค้าที่กำลังขยายตัวทั่วประเทศ

บริษัทตั้งเป้าหมายที่จะเพิ่มการเติบโตของยอดขายผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายออฟไลน์ให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศ ด้วยร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop) จุดขายในห้างค้าปลีกสมัยใหม่* (Modern Trade) และจุดขายเคลื่อนที่ (Mobile Units) และขยายพื้นที่ในสาขาที่มีศักยภาพ ซึ่ง ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 มีจำนวนมากกว่า 638 แห่ง ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการสินค้า ความคล่องตัวของการนำเสนอสินค้าใหม่ที่มีความหลากหลายมากขึ้นและรองรับการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อสร้างประสบการณ์ที่แปลกใหม่ และยังคงความสนุกให้กับลูกค้าเจกเซ้นที่ผ่านมา

กลยุทธ์การขยายจุดจำหน่ายสินค้าข้างต้นจะทำให้บริษัทสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้มากขึ้น ทั้งนี้บริษัทจะพิจารณาความเป็นไปได้โดยรวมรอบคอบโดยพิจารณาถึงทำเล ศักยภาพของศูนย์การค้า จำนวนประชากรกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และกำลังซื้อ ณ จุดขายใหม่แต่ละแห่ง

*จุดขายในห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) คือ ห้างสรรพสินค้าท้องถิ่น ห้างสรรพสินค้าที่มีสาขาทั่วประเทศ และห้างค้าปลีกเดาเตอร์โลน

2.2) พัฒนาอย่างต่อเนื่องสำหรับช่องทางการจัดจำหน่ายทางอินเทอร์เน็ตหรือออนไลน์

บจ. ลูกบลาณซ์ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ได้ทำการพัฒนาเว็บไซต์ mcshop.com ในรูปแบบใหม่ให้มีจุดเด่น และมีลักษณะการใช้งาน (feature) ที่น่าสนใจหลายอย่างที่สวยงามเป็นสัดส่วน เพื่อให้ลูกค้าได้รับประสบการณ์การจับจ่ายออนไลน์อย่างง่ายและสะดวกสบาย โดยจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้า เครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ของกลุ่มบริษัท และมีสินค้าเฉพาะรุ่นที่จำหน่ายเฉพาะช่องทางออนไลน์ เพื่อดึงดูดกลุ่มลูกค้าเดิมและกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้รับรู้และได้ทดลองใช้ผลิตภัณฑ์ต่างๆ ของกลุ่มบริษัทมากขึ้น

2.3) พัฒนาอย่างต่อเนื่องสำหรับการเชื่อมต่อช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งทางออฟไลน์และออนไลน์

บริษัทได้พัฒนาระบบ E-commerce mcshop.com อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้าได้รับประสบการณ์ที่ดีในการช้อปปิ้งออนไลน์กับบริษัท โดยมุ่งเน้นการเชื่อมต่อช่องทางการจัดจำหน่าย ออฟไลน์ ออนไลน์ เข้าด้วยกัน โดยลูกค้าสามารถสั่งซื้อสินค้าออนไลน์ แล้วจัดส่งสินค้าไปที่สาขาออฟไลน์ที่ต้องการได้ รวมทั้งสามารถเปลี่ยนหรือคืนสินค้าที่ร้านออฟไลน์ตามที่ถูกค้าสะดวก และเป็นการช่วยเพิ่ม ทราฟฟิค (Traffic) ให้กลับมาที่ร้านออฟไลน์ได้ด้วย

3) ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปยังต่างประเทศเพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มประเทศในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (ASEAN Economic Community: AEC) และประเทศอื่นๆ ที่มีศักยภาพ

บริษัทมีเป้าหมายที่จะขยายฐานลูกค้าใหม่ในกลุ่มประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน และประเทศที่มีศักยภาพในการต่อยอดธุรกิจ โดยจากปัจจุบันที่มีผู้แทนจำหน่ายในประเทศเมียนมาร์ ประเทศลาว ประเทศกัมพูชา และประเทศอิหร่าน โดย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 มีจำนวนรวม 9 แห่ง

นอกจากนี้บริษัทยังมีแผนงานจะเพิ่มจุดขายให้ครอบคลุมกลุ่มประเทศอื่นๆ ในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียนให้มากขึ้น โดยจะพิจารณาถึงรูปแบบการเข้าลงทุนในจังหวัดและคู่ค้าที่เหมาะสม ทั้งการเข้าไปดำเนินการโดยตรงโดยกลุ่มบริษัทเอง หรือในรูปแบบของการร่วมลงทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจ หรือการแต่งตั้งผู้แทนจำหน่าย เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินธุรกิจและความเสี่ยงในการลงทุนในประเทศนั้น ๆ

4) แสวงหาโอกาสในการเข้าซื้อกิจการ หรือเข้าร่วมลงทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจเพิ่มเติม

บริษัทยังคงนโยบายการแสวงหาโอกาสในการเข้าซื้อกิจการ หรือเข้าร่วมลงทุนกับพันธมิตร ทางธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง เพื่อเป้าหมายในการขยายธุรกิจตามแผนยุทธศาสตร์ของกลุ่มบริษัท

5) มุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการภายในทุกภาคส่วนของการประกอบธุรกิจตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ การบริหารสายการผลิต การวางแผนการบริหารสินค้าสำเร็จรูป การจัดส่งสินค้าสู่ร้านค้าทั่วประเทศ รวมถึงการบริหารจัดการร้านค้าและจุดขาย โดยการปรับปรุงระบบการทำงานภายใน (Process Improvement) พร้อมกับการนำระบบสารสนเทศมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทั้งระบบตั้งแต่การเลือกซื้อวัตถุดิบ การพัฒนาประสิทธิภาพในการผลิตของโรงงานของบริษัท การควบคุมการผลิตของผู้ผลิตที่บริษัทเลือกใช้ในการผลิตสินค้า การพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้เหมาะสมและรวดเร็ว ตลอดจนการจัดเก็บและการกระจายสินค้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

2518

- ทางเกยย่นสี่แบรนด์ “Mc” ตัวแรกถือกำเนิดขึ้น

2523

- ก่อตั้ง “บจ. พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต – เอ็กซ์พอร์ต)” เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูปประเภทยีนส์ภายใต้แบรนด์ “Mc”

2543

- เปิดตัวแบรนด์ “Mc Lady” และ “Bison” เพิ่มความหลากหลายของสินค้าและตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคได้มากขึ้น

2551

- ดำเนินแผนการขยายสาขาเชิงรุก โดยเปิดให้บริการร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop) สาขาแรกที่เทศบาล ไล่ตัส ศาลายา

2555

- ปรับโครงสร้างการประกอบธุรกิจ เพื่อรองรับการเติบโตในอนาคต โดยก่อตั้งบริษัทจำกัด ภายใต้ชื่อ “บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด” มีทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกาย และสินค้าไลฟ์สไตล์
- จัดตั้ง “บจ. วินเนอร์แมน” เพื่อบริหารจัดการด้านพนักงานขาย
- จัดตั้ง “บจ. แม็ค ยีนส์ แมนูแฟคเจอร์” เพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัท ในประเทศเมียนมาร์ และประเทศลาว

2556

- จัดตั้งบริษัท “MC INTER LIMITED” จดทะเบียนในเขตบริหารพิเศษฮ่องกง แห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจ และการลงทุนในต่างประเทศในอนาคต
- จัดตั้ง “บจ. ว้าว มี” เพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าและบริการผ่านทางอินเทอร์เน็ต
- จัดตั้ง “บจ. ลุค บาแลนด์” เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจใหม่ในกลุ่มสินค้าไลฟ์สไตล์

- จัดทะเบียนแฟรนไชส์เป็นบริษัทมหาชน ในชื่อ “บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” และเพิ่มทุน จัดทะเบียนเป็น 400 ล้านบาท
- เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเริ่มซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยใช้ชื่อย่อหลักทรัพย์ “MC”
- เปิดตัวแบรนด์ “Mc Pink” ขยายธุรกิจเข้าสู่เสื้อผ้าแฟชั่นวัยรุ่นสตรี
- เปิดตัวแบรนด์ “Mc mini” ขยายฐานกลุ่มลูกค้าสู่กลุ่มเด็กอายุ 6-12 ปี
- เปิดตัวแบรนด์ “The Blue Brothers” ขยายฐานธุรกิจเข้าสู่ตลาดพรีเมียม
- เปิดตัวแบรนด์ “mc outlet” ขยายฐานธุรกิจเข้าสู่กลุ่มสินค้า Value-for-money สำหรับทุกเพศทุกวัย
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “Mc Me” ภายใต้แบรนด์ “Mc” เพื่อขยายเข้าสู่กลุ่มลูกค้าผู้หญิงที่มีอายุ 40 ปีขึ้นไป
- เข้าลงทุนถือหุ้น 51% ใน “บจก. โทมัส เดคโค คอร์ปอเรชั่น” หนึ่งในผู้นำธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายนาฬิกาแบรนด์ดังชั้นนำจากทั่วโลก อาทิเช่น Diesel, DKNY, Emporio Armani เป็นต้น

2557

- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัท ในประเทศเวียดนาม
- เปิดตัวร้านค้าปลีก “The Blue Brothers Denim Store” อย่างเป็นทางการ
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “Mc mini girls” ภายใต้แบรนด์ “Mc mini” เพื่อขยายฐานลูกค้าจากเดิมที่จะเจาะเฉพาะกลุ่มเด็กผู้ชายอายุ 6-12 ปี ครบคลุมกลุ่มเด็กผู้หญิงอายุ 6-12 ปี
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “Mc Plus” ภายใต้แบรนด์ “Mc” เพื่อขยายฐานลูกค้าเข้าสู่กลุ่มลูกค้าไซส์พิเศษ

2558

- ย้ายคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้าจากโรงงาน 1 ไปที่คลังสินค้าเช่าของ บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น ที่ถนนร่มเกล้า
- เปิดตัวสินค้าใหม่ “กระเป๋าดินทาง Mc” น้าหนักเบา ภายใต้แบรนด์ “Mc” สินค้าประเภทไลฟ์สไตล์สำหรับนักเดินทาง
- เปิดช่องทางจำหน่ายใหม่ในสถานีบริการน้ำมัน ปตท. โดยใช้แบรนด์ “mc outlet” ขยายฐานลูกค้าใหม่ ที่เป็นคนท้องถิ่นและนักเดินทาง - จัดตั้ง “บจก. แม็คเจนิยส” และลงนาม
- ในสัญญาร่วมกับ บริษัท เพชรเกษมโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านผลิตสิ่งทอ โดยมีสัดส่วนการลงทุน 51:49 ในบริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้าก่อนบนภายใต้แบรนด์ “Mc T”
- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัท ในประเทศกับพูชา
- เปลี่ยนชื่อและปรับโฉมเว็บไซต์จาก www.WoWme.co.th เป็น www.mcshop.com

2559

- เปิดตัว Mc Jeans Official Line เพื่อเพิ่มช่องทางในการสื่อสารและอัปเดตข่าวสารกับลูกค้า
- ติดอันดับ ESG100 หลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีการดำเนินงานที่โดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social and Governance หรือ ESG) ภายใต้อุตสาหกรรมบริการซึ่งจัดอันดับโดยสถาบันไทยพัฒน์
- เปิดตัว www.mcshop.com Official Line เพื่อโปรโมทสิทธิพิเศษและสินค้าใหม่ของช่องทางออนไลน์
- ได้รับรางวัล “ผลิตภัณฑ์ยอดเยี่ยมของประเทศไทย” หรือ Premium Products of Thailand - The Pride of Thais สาขาเครื่องแต่งกายและเครื่องประดับ ในงาน Thailand Industry Expo 2016 จัดขึ้นโดยกระทรวงอุตสาหกรรม เพื่อยกย่องผลิตภัณฑ์หรือบริการที่มีคุณภาพยอดเยี่ยมที่สร้างชื่อเสียงให้แก่ประเทศจนเป็นที่ยอมรับในระดับโลก ตลอดจนเชิดชูเกียรติบุคคล ผู้คิดค้นนวัตกรรม รวมทั้งส่งเสริมการสร้างตราสินค้า ยกระดับผลิตภัณฑ์ให้น่าเชื่อถือในคุณภาพสินค้าไทย
- ปรับโครงสร้างการบริหารจัดการและปรับแผนธุรกิจของ บจก. โทมัส เดคโค คอร์ปอเรชั่น
- เปิดตัวแบรนด์ “U-P” ขยายธุรกิจเข้าสู่เสื้อผ้าชุดออกกำลังกาย (Activewear) ที่เน้น function การใช้งานเป็นหลัก (Sport functional) ตามสโลแกน “Unlimited Performance”
- เริ่มวางจำหน่ายสินค้าไลฟ์สไตล์ใหม่ “ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว” ภายใต้แบรนด์ “M&C”

2560

- บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ลงนามในสัญญาร่วมทุนกับ นายวิริยะ พึ่งสุนทร ซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์บำรุงผิว โดยมีสัดส่วนการลงทุน 55:45 ในบริษัท อริมาริค เอ็กซ์พี จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องหอมอื่นๆ ภายใต้แบรนด์ “M&C” รวมถึงเป็นตัวแทนจำหน่ายแบรนด์ “Nature Touch” เพื่อรองรับธุรกิจการจำหน่ายสินค้า ไลฟ์สไตล์
- บจก. โทมัส เดคโค คอร์ปอเรชั่น ได้ทำการย้ายสำนักงานมาอยู่ที่เดียวกันกับบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เพื่อการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัท ในประเทศอิหร่าน
- ปรับปรุงเว็บไซต์ www.mcshop.com ในรูปแบบใหม่ให้มีจุดเด่นและ feature ที่น่าสนใจรวมถึงหน้า Blog ที่สวยงามเป็นสัดส่วน เพื่อให้ลูกค้าได้รับประสบการณ์ช้อปปิ้งออนไลน์ได้อย่างง่ายและสะดวกสบาย
- เข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC) ในงานประชุมระดับชาติว่าด้วยการสร้างแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตครั้งที่ 5 ซึ่งเป็นความสำเร็จและสะท้อนถึงความมุ่งมั่นและให้

ความสำคัญในด้านการบริหารงานด้วยความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืน

- ได้รับรางวัลบริษัทจดทะเบียนด้านผลการดำเนินงานดีเด่น (Outstanding Company Performance Awards) จากงานประกาศผลรางวัล “SET Awards 2017”

- ได้รับการประกาศรายชื่อหลักทรัพย์ใช้สำหรับคำนวณดัชนี SET100 และดัชนี SETHD ในช่วงครึ่งปีแรก พ.ศ. 2561

- เริ่มทดลองใช้ระบบ Customer Relationship Management (CRM) เพื่อรับสมัครสมาชิกภายใต้โปรแกรม “MC Club” เพื่อรับสิทธิพิเศษเหนือระดับตลอดทั้งปี

2561

- มีความร่วมมือกับ Warrix ที่ได้ลิขสิทธิ์ผลิตและจัดจำหน่ายเสื้อฟุตบอลทีมชาติไทย

- เพิ่มช่องทางจำหน่ายใหม่สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวแบรนด์ “M&C” และ “Nature Touch” ผ่านเคาน์เตอร์ในโซน Hello Beauty ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน ภายใต้ชื่อ “Aromatic Active”

- มีความร่วมมือกับ The Walt Disney Thailand ในการออกผลิตภัณฑ์ Sport Fashion ในคอลเลกชัน Marvel ของ 11 Super Hero ลิขสิทธิ์แท้

- ติดตั้งระบบ Customer Relationship Management (CRM) เพื่อรับสมัครสมาชิก “MC Club” สะสม คะแนนเพื่อรับสิทธิพิเศษ ทุกร้านค้าปลีกของตนเองครบทั่วประเทศ

- ปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย โดยบริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท อโรมาติก แอ็กทีฟ

จำกัด ให้กับบริษัท ลุก บาลานซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นบริษัทแกนในการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่มธุรกิจใหม่ มีความชัดเจน เหมาะสมและคล่องตัวต่อการขยายธุรกิจในอนาคต

- เว็บไซต์ mcshop.com เพิ่มบริการ Ship to Shop เชื่อมต่อช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ และสามารถให้บริการหลังการขายแบบไร้รอยต่อได้ทั้งร้านค้าและแค็ตตาล็อก

2562

- บริษัทได้รับอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืน และได้จบโครงการซื้อหุ้นคืนในเดือนกุมภาพันธ์ 2562

- บริษัท ลุก บาลานซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แมคมิลเลียน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งปัจจุบันได้เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด จากนาย Thomas Foo Choong How โดยมีสัดส่วนการลงทุนคิดเป็นร้อยละ 45 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัท แมคมิลเลียน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นธุรกิจให้บริการการจัดการและบริหารคลังสินค้าแบบครบวงจรสำหรับธุรกิจออนไลน์และอื่นๆ

- เปิดตัวโคมไฟใหม่แบรนด์ “U-P” ธุรกิจเสื้อผ้าแนว Active-wear ที่เน้น function การใช้งาน (Sport functional) และแฟชั่น ด้วยดีไซน์แบบ “Fun, Cool, Energy and Minimal”

■ กรกฏาคม

-บริษัทได้แต่งตั้งนางชนัญญากรักษ์เพชรรัตน์ กรรมการของบริษัท ให้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดย มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562

■ สิงหาคม

-บริษัทได้เปิดตัวคอลเลกชันพิเศษ Mc X Moo โดยได้จับมือกับหมู พลพัฒน์ อัศวประภา จากแบรนด์ MOO (หมู) ที่นำเอากลิ่นอายของความเป็นอเมริกันเทจ และเสื้อผ้าสไตล์วีรคเอร์มาดัดแปลงให้เกิดความร่วมมือ ที่ผสมผสานประโยชน์การใช้สอยและความคลาสสิกวินเทจเข้าไว้ด้วยกันสามารถสวมใส่ได้ทั้งในวันทำงานและในวันสบายๆ ได้อย่างลงตัว นอกจากนี้บริษัทยังได้ตั้งตัว โดโน่ ภาคิน คำวิลัยศักดิ์ เป็นพรีเซนเตอร์คนใหม่ พร้อมเปิดตัวคอลเลกชันพิเศษ แม็ค โบเกอร์ คอลเลกชัน ดอกหญ้าความเท่ ปราดเปรี้ยว และความคล่องตัวไว้อย่างลงตัวตอบโจทย์ทั้งแฟชั่นและฟังก์ชัน ที่ไม่เพียงสำหรับชมอเตอร์ไซด์เท่านั้น แต่ยังสามารถสวมใส่ได้ในชีวิตประจำวันด้วย

■ กันยายน

-บริษัท ลุก บาลานซ์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ร้อยละ 99.98 ได้จำหน่ายหุ้นที่ถือทั้งหมด 51% ในบริษัท ไทม์ เดค โค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (TDC) ซึ่งดำเนินธุรกิจนำเข้าและจำหน่ายนาฬิกาแบรนด์ชั้นนำจากทั่วโลก ให้กับนายวราวุธธีร เปล่งวานิช และนายภาณุ ณรงค์ชัยกุล ผู้ถือหุ้นใน TDC รวม 1,041,002 หุ้น ที่ราคาหุ้นละ 28.8184 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 30 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้นำเงินจากการขายหุ้น TDC ไปใช้ในการพัฒนาธุรกิจให้เกิดประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น และ/หรือ ใช้เป็นเงินทุนสำรองสำหรับโอกาสในการเข้าลงทุนในกิจการอื่นๆ ตามนโยบายการลงทุนของบริษัท ซึ่งสามารถสนับสนุนธุรกิจหลักหรือธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญ และเป็นธุรกิจที่จะสร้างกำไรได้อย่างต่อเนื่อง

2563

■ มีนาคม

-บริษัทได้เปิดสายการผลิตหน้ากากผ้าและหมวกป้องกันเชื้อโรคเพื่อช่วยบรรเทาปัญหาขาดแคลน หน้ากากอนามัยภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-19 ซึ่งได้วางจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ ขณะเดียวกันบริษัทได้จัดทำกรรมธรรม์ประกันภัย covid-19 ให้กับพนักงานทุกคนกว่า 2,500 คน รวมทั้งประกาศใช้นโยบายการทำงานจากที่บ้าน (work from home)

2564

■ มกราคม

-บริษัทจับมือกับอินเตอร์เนชั่นแนลพาร์ทเนอร์ (International Partner) ร่วมกันสร้างสรรค์แคมเปญ การตลาดในชื่อ Legend on Legend กับคอนเซปต์ “Mc Jeans, Everyday is a match day เพราะทุกวันนี้คือการแข่งขัน อีกทั้งได้นำโลโก้แบรนด์แม็คมิลเลียนไปปรากฏในเกมสการแข่งขันทัวร์ฟุตบอลพรีเมียร์ลีกของทีมชั้นของลีก รวมทั้งการได้ตำนานนักฟุตบอลระดับโลกอย่างไมเคิล โอเวน และดีมิทาร์ เบอร์บาตอฟ มาร่วมในแคมเปญด้วย

■ มีนาคม

-บริษัทได้ลงนามสัญญาคู่ค้ากับพันธมิตรจากประเทศมาเลเซีย คือ บริษัท Heedspace Sdn Bhd ซึ่งเป็นพันธมิตรที่มีประสบการณ์และเชี่ยวชาญด้านการสร้างแบรนด์ในประเทศมาเลเซียและการร่วมมือเป็นพันธมิตรในครั้งนี้นับเป็นก้าวสำคัญตามนโยบายการขยายฐานลูกค้าไปยังต่างประเทศ

-บริษัทประสานความร่วมมือทางธุรกิจกับไปรษณีย์ไทย เพื่อยขยายฐานลูกค้าเพิ่มมากขึ้น และได้กลุ่มลูกค้าใหม่ในเขตเมืองรองและชุมชนท้องถิ่น อีกทั้งต่อยอดธุรกิจในการให้บริการอื่นๆ อาทิ บริการจัดส่งสินค้าด้วยบริการไปรษณีย์ด่วนพิเศษ (EMS) ในประเทศ บริการคลังสินค้าครบวงจร ที่ ปณท. และจัดส่งสินค้าไปยังผู้รับปลายทางทั่วประเทศ รวมทั้งเข้ามาจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ของ ปณท ด้วย

■ มิถุนายน

-บริษัทได้แต่งตั้งนายเจมส์ ริชาร์ด อมตวิวัฒน์ ให้ดำรงตำแหน่งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564

-บริษัทได้เปิดตัวแคมเปญ Earth Friendly นำเสนอคอลเลกชันใหม่ที่ใส่ใจสิ่งแวดล้อม ชวนวัดกรรม ทั้งคอลเลกชัน Mc Save the World ที่ใช้วัตถุดิบ Dry Dye ย้อมผ้าไม่ใช้น้ำ รายแรกในไทย และคอลเลกชัน Mc X Toni ที่ได้ “โทนี่ รากแก่น” มาร่วมสร้างสรรค์แฟชั่นสุดฮิป ดีไซน์ด้วยผ้าที่ทำจากพลาสติกรีไซเคิล และผ้าใยกัญชง (Hemp) ที่ทั้งสวมใส่สบาย ดีไซน์สวย พร้อมใส่ใจสิ่งแวดล้อม



■ สิงหาคม

-บริษัทได้รับรางวัล Consumer Choice ในงาน Shopee Brand Conference 2021 ในหมวดแบรนด์แฟชั่นเครื่องแต่งกาย โดยการมอบรางวัลงาน Shopee Brand Conference นั้นจัดขึ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อยกย่องความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจของแบรนด์ในแขนงต่างๆ จนเป็นที่ยอมรับจากนักช้อปบนแพลตฟอร์มช้อปปิ้ง



■ พฤศจิกายน

-บริษัทได้แต่งตั้งนายเจมส์ ริชาร์ด อมตวิวัฒน์ ให้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

■ ธันวาคม

-ได้รับประกาศนียบัตรรับรองอย่างต่อเนื่องสำหรับการเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC)

-ได้รับรางวัล Sustainability Disclosure Acknowledgement ประจำปี 2564 จากสถาบันไทยพัฒน์

2565

■ มีนาคม

-บริษัทได้เปิดตัวแคมเปญ MY MC MY WAY ชีวิต...เต็มแม็ค มีความสุขทุกไลฟ์สไตล์แบบอนลิมิตติดกับแม็ค ยีนส์ ไม่ว่าจะดีไซน์รูปแบบไหน ชอบใช้ชีวิตยังไง ก็สามารถตอบโจทย์ได้ทุกรูปแบบ ตอกย้ำแม็คยีนส์ แบรินด์ยีนส์ อันดับ 1 ของเมืองไทย



■ พฤษภาคม

-บริษัทเริ่มก่อสร้างอาคาร Mc Fulfillment Center ที่ถนนสุขาภิบาล 2 ซอย 11 เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต ขยายขีดความสามารถในการบริหารจัดการคลังสินค้าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

■ มิถุนายน

-บริษัท ลงนาม MOU ร่วมกับ คณะมัณฑนศิลป์ มหาวิทยาลัยศิลปากร สนับสนุนวัสดุและอุปกรณ์ต่างๆ อาทิ ผ้ายีนส์ ถ้วย ป้ายหนัง กระดุม รีวท ชิป เป็นต้น เพื่อส่งเสริมและพัฒนาการศึกษาด้านการออกแบบ และสร้างสรรค์เครื่องแต่งกาย สร้างองค์ความรู้ในการปฏิบัติการด้านการออกแบบประดิษฐ์ สร้างสรรค์และกระบวนการเทคนิคเกี่ยวกับเครื่องแต่งกายให้แก่คณาจารย์ บุคลากร และนักศึกษาของ ม.ศิลปากร สร้างความเข้มแข็ง แก่อุตสาหกรรม



■ กรกฎาคม

-เปิดตัวแคมเปญ FIND MY FIT ยีนส์ที่ใช้..ใช้ชีวิตที่ชอบ ต่อยอดจากแคมเปญ “MY MC MY WAY ชีวิต..เต็มแม็กซ์” บิกมูฟครั้งสำคัญสานต่อแนวคิด “Body Positivity” เข้าใจความแตกต่างของรูปร่าง พร้อมสร้างสรรค์ลุคที่ดีที่สุดได้ในแบบฉบับของตัวเองชูไฮไลต์ทางเกนยีนส์รุ่นต่างๆ หลากหลายทรงให้ทุกคนเลือกสิ่งที่เหมาะสมกับตัวเองด้วยทางเกนยีนส์รุ่นยอดนิยมของแม็กซ์ยีนส์ ได้แก่ รุ่น Mc SELVEDGE, Mc ME , Mc PLUS , , Mc MOVE, Mc COOLและทางเกนยีนส์ทรง WIDE LEG และ TAPELINE



- บริษัทได้รับรางวัล Best Operational Performance ในงาน Shopee Brand Conference 2022 แบนด์ยีนส์สัญชาติไทย ซึ่งสะท้อนการเป็นผู้นำธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ ที่ครองใจผู้บริโภคชาวไทยในการสร้างประสบการณ์ช้อปปิ้งออนไลน์ที่ดีที่สุดให้กับผู้บริโภค โดยเฉพาะอย่างยิ่งการส่งมอบประสบการณ์แฟชั่นผ่านโลกอีคอมเมิร์ซ ที่กลายเป็นช่องทางหลักในการเชื่อมระหว่างแบรนด์และผู้บริโภคท่ามกลางสถานการณ์ที่ท้าทายในปัจจุบัน



1.1.3 รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน

ตามที่บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไป เป็นครั้งแรก (“IPO”) ในระหว่างวันที่ 26-28 มิถุนายน 2556 จำนวน 200 ล้านหุ้น ในราคาเสนอขายหุ้น 15 บาท รวมเป็นเงินสุทธิทั้งสิ้น 2,923 ล้านบาท นั้นบริษัทขอรายงานการใช้เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนจำนวนดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)				
วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่ได้รับ	จำนวนเงินคงเหลือที่ยังไม่ได้ใช้ ณ 30/6/2564	จำนวนเงินที่ใช้ระหว่าง 30/6/2564-30/6/2565	จำนวนเงินคงเหลือที่ยังไม่ได้ใช้ ณ 30/6/2565
1. ลงทุนขยายช่องทางการจัดจำหน่ายของบริษัทฯ	500	0	0	0
2. ลงทุนการวิจัยและพัฒนา ศูนย์ออกแบบ และการเพิ่มประสิทธิภาพผลผลิต	200	88	5	83
3. ลงทุนในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	385	0	0	0
4. ลงทุนในศูนย์การกระจายสินค้าใหม่	100	0	0	0
5. ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	750	0	0	0
6. ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และขยายธุรกิจในอนาคต	988	161	55	106
รวมทั้งสิ้น	2,923	249	60	189

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์

บริษัทได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2556 โดยมีผลบังคับใช้วันที่ 24 มิถุนายน 2556 ซึ่งในการยื่นแบบดังกล่าว บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ครบถ้วนแล้ว จึงไม่มีข้อผูกพันหรือเงื่อนไขการขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ตามงบการเงินรวมปี 2563 – 2565 (1 กรกฎาคม 2564 ถึง 30 มิถุนายน 2565) มีรายละเอียดดังนี้

1. โครงสร้างรายได้แยกตามผลิตภัณฑ์

งบการเงินรวม	ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)		ปี 2565 (1 ก.ค. 64 – 30 มิ.ย. 65)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูป เครื่องแต่งกายที่เกี่ยวข้อง และสินค้าไลฟ์สไตล์อื่น						
1. เครื่องหมายการค้า Mc ^{1/}	2,969	93.3	3,117	96.8	2,862	97.9
2. เครื่องหมายการค้า Mc Lady	120	3.8	52	1.6	30	1.0
3. เครื่องหมายการค้า McT	19	0.6	8	0.3	5	0.2
4. เครื่องหมายการค้า mc mc	3	0.1	0	0.0	2	0.1
5. เครื่องหมายการค้า Mc mini	1	0.0	0	0.0	3	0.1
6. เครื่องหมายการค้า Bison	4	0.1	1	0.0	0	0.0
7. เครื่องหมายการค้า UP	20	0.6	32	1.0	9	0.3
8. เครื่องหมายการค้าอื่น	7	0.2	9	0.3	12	0.4
9. รายได้จากการขายนาฬิกา	39	1.2	0	0.0	0	0.0
รวมรายได้จากการขาย	3,182	100.0	3,220	100.0	2,923	100.0

หมายเหตุ : ^{1/}รวมรายได้จากการขายวัตถุดิบประเภท accessories ให้แก่ผู้รับจ้างผลิต

2. โครงสร้างรายได้แยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย

งบการเงินรวม	ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)		ปี 2565 (1 ก.ค. 64 – 30 มิ.ย. 65)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากการขายผ่านห้างค้าปลีกสมัยใหม่	838	26.3	805	25.0	682	24.6
2. รายได้จากการขายผ่านร้านค้าปลีกของตนเอง	1,819	57.2	1,874	58.2	1,792	64.5
3. รายได้จากการขายผ่านช่องทางการขายอื่น ^{1/}	525	16.5	540	16.8	449	10.9
รวมรายได้จากการขาย	3,182	100.0	3,220	100.0	2,923	100.0

หมายเหตุ : ^{1/}รวมรายได้จากการขายวัตถุดิบประเภท accessories ให้แก่ผู้รับจ้างผลิต

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรก เป็นห้างค้าปลีกสมัยใหม่รายใหญ่ (Modern Trade) โดยมีสัดส่วนรายได้จากการขาย คิดเป็นร้อยละ 24.6, ร้อยละ 23.4 และร้อยละ 22.7 ของยอดขายรวมในปี 2563 (กรกฎาคม ปี 2562 ถึง มิถุนายน ปี 2563) ,ปี 2564 (กรกฎาคม ปี 2563 ถึง มิถุนายน ปี 2564) และปี 2565 (กรกฎาคม ปี 2564 ถึง มิถุนายน ปี 2565) ตามลำดับ หากแบ่งกลุ่มลูกค้าปลายทางของบริษัท พบว่าบริษัทมียอดขายจากกลุ่มลูกค้าในต่างจังหวัดคิดเป็นร้อยละ 65,ร้อยละ 66 และร้อยละ 68 ของยอดขายรวมในปี 2563 (กรกฎาคม ปี 2562 ถึง มิถุนายน ปี 2563) ปี 2564 (กรกฎาคม ปี 2563 ถึง มิถุนายน ปี 2564) และปี 2565 (กรกฎาคม ปี 2564 ถึง มิถุนายน ปี 2565) ตามลำดับ

ช่องทางการจำหน่าย

บริษัทมีช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าที่หลากหลาย ครอบคลุมทุกพื้นที่ ทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยแบ่งออกเป็นประเภทร้านค้า Free-Standing Shop, Department Store, Modern Trade และรถ Mobile car รวมทุกช่องทางการจัดจำหน่ายรวมมากกว่า 638 จุดขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 โดยมีรายละเอียดแต่ละช่องทางดังนี้

- ร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop) : ร้านค้าปลีกของบริษัทส่วนใหญ่ตั้งอยู่ในศูนย์การค้า และพลาซ่าในห้างสรรพสินค้าประกอบด้วย
 - ร้านค้าปลีกที่ขายสินค้าภายใต้แบรนด์ “ Mc” และ “ Mc Lady ”
 - ร้านค้าปลีกที่ขายสินค้าเสื้อผ้าสำหรับ บุรุษ สตรี ภายใต้แบรนด์ “mc mc”
- ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) : เป็นจุดขาย หรือ เคา์เตอร์ในห้างสรรพสินค้าทั้งที่เป็นเครือข่าย รวมทั้ง

ห้างสรรพสินค้าท้องถิ่นในต่างจังหวัด และซูเปอร์มาร์เก็ตที่มีสาขากระจายอยู่ทั่วประเทศ เช่น ห้างสรรพสินค้าเซ็นทรัล, ห้างสรรพสินค้าโรบินสัน ,ห้างสรรพสินค้าเดอะมอลล์, บิ๊กซีซูเปอร์เซ็นเตอร์ , 7-อีเลฟเว่น นครสวรรค์ และ ไดอาน่า หาดใหญ่ เป็นต้น

3. Mobile Car.: เป็นรถขายสินค้าแบบเคลื่อนที่ ในเขตกรุงเทพมหานคร และต่างจังหวัด เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าในท้องถิ่น และจังหวัดต่างๆได้มากขึ้น นอกจากนี้ยังสามารถใช้เป็นช่องทางในการทดสอบตลาด ก่อนเปิดสาขาใหม่อีกด้วย

4. ช่องทางการขายอื่นๆ ในประเทศ : เช่น นำสินค้าจัดรายการราคาพิเศษ นอกพื้นที่การขาย และ เปิดบูธขายในงานแสดงสินค้า งานประจำจังหวัด หรือเทศกาลต่างๆ

5. ช่องทางการขายผ่านตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ : บริษัทเริ่มขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปสู่ต่างประเทศ ด้วยการแต่งตั้งตัวแทนการจัดจำหน่ายทั้ง Offline และ Online ซึ่งจะเป็นผู้ทำการตลาด กระจาย และจัดจำหน่ายสินค้า บริษัทมีจุดขายต่างประเทศรวม 9 แห่ง ได้แก่ ประเทศเมียนมาร์, ประเทศลาว, ประเทศกัมพูชา และประเทศอิหร่าน ณ เดือนมิถุนายน ปี 2565

6. ช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านอินเทอร์เน็ต : โดยช่วงปลายเดือนธันวาคม 2558 บริษัทเปิดเว็บไซต์ ชื่อ www.mcshop.com โดยเน้นสินค้าเสื้อผ้า เครื่องแต่งกาย เครื่องประดับ ภายใต้แบรนด์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลัก โดยมีเป้าหมายเพื่อเป็นทางเลือกในการซื้อสินค้าสำหรับกลุ่มลูกค้าปัจจุบัน และกลุ่มลูกค้าใหม่ รวมทั้งมีการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้หลากหลายมากขึ้นบน Marketplace ต่างๆ เช่น Lazada, Shopee, JD, Zilingo, Shop@24 และ K+Market เพื่อความสะดวกของลูกค้าในการเลือกซื้อสินค้าของบริษัท

7. ช่องทางการจัดจำหน่ายในสถานีบริการน้ำมัน ปตท. : บริษัทได้เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายอีกหนึ่งช่องทางในสถานีบริการน้ำมัน ปตท. ภายใต้ชื่อร้าน mc outlet เพื่อเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึง กลุ่มลูกค้าในเขตชุมชน และนักเดินทาง ลูกค้าในประเทศให้ครอบคลุมมากขึ้นตามการพัฒนาธุรกิจปลีกในสถานีบริการน้ำมัน ตอบสนองรูปแบบการใช้ชีวิต (Lifestyle) และการเดินทางของผู้บริโภคที่พัฒนาไปอย่างไม่หยุดยั้ง โดยมีรูปแบบการดำเนินงาน

- ภายใต้รูปแบบของ multi-brand shop โดยจะมีสินค้าในเครือของ Mc group อาทิ Mc jeans, Mc lady และ mc mc จัดจำหน่าย

- นำเสนอสินค้าที่หลากหลาย และเหมาะสมกับการเดินทาง เช่น เสื้อผ้าและเครื่องประดับ หมวก แว่นตา กระเป๋าและอื่นๆ

8. ช่องทางการขายตรง (Direct Channel): เป็นการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้า โดยผ่านสื่อโฆษณา สื่อโทรทัศน์ เคเบิลทีวี เพื่อเป็นการเข้าถึงผู้บริโภคให้มากยิ่งขึ้น เช่น Home Shopping, Wholesale, Corporate sales จัดจำหน่ายสินค้าผ่านทางนิตยสารขายตรงอีกหนึ่งช่องทาง

ตารางแสดงจำนวนช่องทางการจัดจำหน่ายแบ่งตามประเภทของกลุ่มบริษัท ในปี 2563, 2564 และ 2565 (1 กรกฎาคม 2562 ถึง 30 มิถุนายน 2565)

ประเภทเสื้อผ้าและเครื่องแต่งกายภายใต้กลุ่ม“แม็ค”

แบ่งตามช่องทางการจัดจำหน่าย	ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)		ปี 2565 (1 ก.ค. 64 – 30 มิ.ย. 65)	
	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ
ร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop)	334	50.8	334	52.4	350	54.1
ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	305	46.4	287	45.1	282	43.6
รถ Mobile Unit	6	0.9	6	0.9	6	0.9
รวมร้านค้าในประเทศ	645	98.1	627	98.3	638	98.6
ร้านค้าต่างประเทศ	12	1.8	10	1.6	9	1.4
รวม	657	100.0	637	100.0	647	100.0

ตารางแสดงจำนวนช่องทางการจัดจำหน่ายแบ่งตามภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัท ในปี2563, 2564 และ 2565 (1 กรกฎาคม 2562 ถึง 30 มิถุนายน 2565)

ประเภทเสื้อผ้าและเครื่องแต่งกายภายใต้กลุ่ม“แม็ค”

แบ่งตามภูมิศาสตร์	ปี 2563 (1 ก.ค. 62 – 30 มิ.ย. 63)		ปี 2564 (1 ก.ค. 63 – 30 มิ.ย. 64)		ปี 2565 (1 ก.ค. 64 – 30 มิ.ย. 65)	
	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ	แห่ง	ร้อยละ
ต่างจังหวัด	475	71.4	475	72.2	495	72.1
- ร้านค้าปลีกของตนเอง	265	33.2	210	31.9	195	30.6
- ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	210	31.9	195	30.6	191	29.5
กรุงเทพฯและปริมณฑล	170	25.8	168	26.4	158	24.4
- ร้านค้าปลีกของตนเอง	69	10.5	70	11.0	67	10.4
- ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	95	14.4	98	15.4	91	14.1
รถ Mobile Unit และคอนเทนเนอร์	6	0.9	6	0.9	6	0.9
รวมร้านค้าในประเทศ	645	98.1	627	98.4	638	98.6
ร้านค้าต่างประเทศ	12	1.8	10	1.6	9	1.4
รวมทั้งสิ้น	657	100.0	637	100.0	647	100.0

นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทมีนโยบายในการกำหนดระดับราคาให้เหมาะสมกับผู้บริโภค และมีเกณฑ์ในการพิจารณา เช่น ต้นทุนสินค้า ประเภทสินค้า และ อัตรากำไรขั้นต้นที่กำหนดไว้ นอกจากนี้บริษัทจะพิจารณาถึงอุปสงค์ในตลาด การแข่งขัน และกำลังซื้อของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย บริษัทไม่มียุทธศาสตร์ในการแข่งขันด้านราคากับผู้จัดจำหน่ายสินค้ารายอื่น อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจมีการนำสินค้ามาจัดรายการส่งเสริมการขาย ตามกลยุทธ์ทางการตลาดของบริษัท และ/หรือ ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ ในจุดจำหน่ายต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อกระตุ้นยอดขาย และเพิ่มฐานลูกค้าในแต่ละช่วงเวลา

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

บริษัทดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ ภายใต้เครื่องหมายการค้าของกลุ่มบริษัท และเครื่องหมายการค้าของบุคคลอื่น โดยมุ่งเน้นเป็นผู้บริหารตราสินค้า บริหารการขายและการตลาด ออกแบบจัดหาผลิตภัณฑ์ บริหารคลังสินค้า และกระจายสินค้า โดยมีรูปแบบการประกอบธุรกิจ (Business Model) ดังนี้



• การวางแผนสินค้าและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Merchandising Plan and New Product Development)

การวางแผนสินค้าและการพัฒนาสินค้าใหม่เป็นปัจจัยหลักในกระบวนการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมุ่งเน้นการวิเคราะห์และศึกษาพฤติกรรมของผู้บริโภค ที่มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบไลฟ์สไตล์ไปตามกระแสสังคม นอกจากนี้ พฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ทางบริษัทได้นำมาเป็นข้อมูลไปใช้ในการพัฒนาออกแบบ และจัดหาผลิตภัณฑ์ใหม่ รวมถึงการวางแผนกลยุทธ์ในการจัดหาวัตถุดิบ อีกทั้งการพัฒนาวัตถุดิบร่วมกับผู้ผลิตรายอื่น เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพในด้านทุนที่สามารถแข่งขันได้

• การบริหารห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain Management)

สำหรับธุรกิจเสื้อผ้าเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์นั้น บริษัทจัดหาสินค้าจากโรงงานผลิตของกลุ่มบริษัท และจากการว่าจ้างผู้รับจ้างผลิตภายนอกหลายรายที่บริษัทเชื่อมั่นในคุณภาพและความสามารถในการตอบสนองความต้องการทั้งด้าน ปริมาณ เวลา และต้นทุนของบริษัทได้เป็นอย่างดี

• การบริหารเครือข่ายค้าปลีก (Retail Network Management)

บริษัทมีการบริหารจัดการช่องทางการค้าปลีกเพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคได้อย่างทั่วถึง โดยมีแผนงานที่จะขยายสาขาให้ครอบคลุมทุกพื้นที่มากยิ่งขึ้น โดยมุ่งเน้นการเปิดร้านค้าปลีกของตนเองเป็นหลัก ทั้งนี้บริษัทมีทีมงานที่รับผิดชอบในการวางแผนขยายเครือข่ายอย่างมีระบบและมีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาที่สามารถวัดผลอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังมีเครือข่ายค้าปลีกในต่างประเทศ ผ่านคู่ค้าซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าที่มีความเชี่ยวชาญในการทำตลาดในแต่ละประเทศ เช่น ประเทศเมียนมาร์ ประเทศลาว ประเทศกัมพูชา และประเทศอิหร่าน เป็นต้น และยังมีแผนที่จะขยายตลาดไปยังประเทศที่มีศักยภาพ ในอนาคตอันใกล้ด้วย

บริษัทยังได้มีการขยายเข้าสู่ช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง โดยรโมบายเคลื่อนที่ ตลอดจนมีการพัฒนาช่องทางการจัดจำหน่ายทางอินเทอร์เน็ต หรือ ออนไลน์ เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในการเข้าถึงลูกค้าทุกกลุ่มอย่างทั่วถึง

• การบริหารธุรกิจออนไลน์ (Online Business & E-commerce)

บริษัทมีการบริหารจัดการธุรกิจออนไลน์หรืออีคอมเมิร์ซ โดยมุ่งเน้นการใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์การตลาดออนไลน์ เพื่อเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคยุคใหม่ โดยอาศัยเครื่องมือหลักคือเว็บไซต์ mcshop.com รวมถึงช่องทางอีมาร์เก็ตเพลสต่าง ๆ ได้แก่ Lazada, Shopee, JD, Zilingo, K-Marketplace และ Shop24 ธุรกิจออนไลน์มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและบริษัทยังคงมีแผนในการขยายช่องทางการขายและดำเนินกลยุทธ์การตลาดออนไลน์ เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าและตลาดใหม่ ๆ รวมถึงเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจ

1. ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

แบรนด์และสินค้าของบริษัท

แบรนด์และสินค้าสะท้อนภาพรวมของบริษัทตั้งแต่วิสัยทัศน์ ความเชื่อ ค่านิยมที่หลอมรวมเป็นหนึ่งเดียวกันผ่านผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ มุ่งเน้นกลุ่มเป้าหมายที่ชัดเจน การออกแบบสินค้ามีจุดเด่น ในเรื่องคุณภาพ และราคาที่สมเหตุสมผล และ มีช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุม ในแต่ละกลุ่มเป้าหมายตอบสนองไลฟ์สไตล์ของลูกค้า นอกจากนี้การตกแต่งร้านค้า การจัดรายการส่งเสริมการขาย และออกแคมเปญต่าง ๆ เน้นจากพื้นฐานไลฟ์สไตล์ของลูกค้าเป็นหลัก ทำให้บริษัทฯ สามารถออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ตอบสนองกับความต้องการของลูกค้า

1.1 ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า และเครื่องแต่งกาย ภายใต้แบรนด์ “Mc”

“Mc Jeans” เป็นแบรนด์ที่ได้รับความนิยมเป็นอันดับต้น ๆ ในธุรกิจแฟชั่นรีเทลของประเทศไทย โดยเฉพาะสินค้ากลุ่มยีนส์ ด้วยประสบการณ์ที่มีมายาวนานกว่า 47 ปี ในด้านการคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และใส่ใจในทุกขั้นตอนของการผลิต และในปีที่ผ่านมา Mc Jeans ได้มุ่งเน้นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย และเหมาะสมกับรูปแบบการใช้ชีวิตมากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นสินค้าพรีเมียมคอลเลคชั่นอย่าง Mc Jeans Selvedge Series ซึ่งเป็นกางเกงยีนส์ริมแดงที่โดดเด่นด้วยดีไซน์ และแพทเทิร์นเสื้ออู๊ดดี้ ที่ตอบโจทย์ทั้งแฟชั่นและการใช้งาน รวมถึง Mc Sneakers & Slip On ซึ่งเป็นรองเท้าผ้าใบที่ได้รับความนิยมเป็นอย่างมาก

นอกจากนี้ ในสถานการณ์ที่ธุรกิจแฟชั่นรีเทลต้องเผชิญกับความท้าทายครั้งใหญ่จากการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 และได้รับผลกระทบทั้งอุตสาหกรรม บริษัทได้ปรับตัวอย่างรวดเร็วในทุกภาคส่วน เพื่อตอบรับกับ



สถานการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างทันด่วนที่ โดย Mc Jeans ได้ออกผลิตภัณฑ์ใหม่เป็นหน้ากากผ้า Anti-virus และกลุ่มสินค้าเสื้อผ้าที่ป้องกันแบคทีเรีย ที่นอกจากจะได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีแล้ว ยังสามารถช่วยบรรเทาปัญหา การแพร่ระบาดได้ด้วย รวมถึงการเน้นขายผ่านช่องทางออนไลน์เป็นหลักในช่วงที่ร้านค้าไม่สามารถเปิดให้บริการได้

ทั้งหมดนี้ทำให้ “Mc Jeans” เป็นแบรนด์ที่สร้างรายได้หลักให้แก่บริษัท โดยมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ “Mc” คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 97.9 ของรายได้จากการขายสินค้าในปี 2565

1.2 ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า และเครื่องแต่งกาย ภายใต้แบรนด์ “Mc Lady”

“Mc Lady” เป็นสินค้ากลุ่มผู้หญิงที่เน้นความทันสมัย สำหรับผู้ที่ชื่นชอบการแต่งตัว โดยมีสินค้าให้เลือกหลากหลายชนิด ออกแบบสินค้าตามกระแสนิยม เน้นผ้ายีนส์เป็นส่วนประกอบหลัก เพิ่มความสนุกด้วยการ Mix & Match ตามสไตล์การแต่งตัว เหมาะสมกับผู้หญิงทุกวัย ที่ยังคงสนุกกับการแต่งตัว



(2) การตลาดและการแข่งขัน

ธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ในประเทศไทย

ปี 2565 นับเป็นปีที่ท้าทายสำหรับเศรษฐกิจไทย อุตสาหกรรมค้าปลีก ตลอดจนการอุปโภคบริโภคในประเทศ ซึ่งได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่องจากการระบาดของโรค COVID-19 และสถานการณ์สงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน โดยดัชนีความเชื่อมั่นของผู้บริโภคปรับตัวลดลงจากระดับ 42.0 ในเดือนมีนาคม 2565 มาอยู่ที่ระดับ 41.6 ในเดือนมิถุนายน 2565 ซึ่งยังคงเป็นผลมาจากความวิตกกังวลต่อการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ประกอบกับค่าครองชีพที่มีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

สำหรับแนวโน้มการค้าปลีกของปี 2565 ศูนย์วิจัยเศรษฐกิจและธุรกิจ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) หรือ EIC ได้วิเคราะห์ว่า ภาพรวมมูลค่าธุรกิจค้าปลีกในปี 2565 จะกลับมาขยายตัวอยู่ที่ราวที่ 11% ต่อปี (YOY) เป็น 3.45 ล้านล้านบาทจากการผ่อนคลายการควบคุมโรค การเพิ่มขึ้นของรายได้ภาคเกษตร มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ ประกอบกับ การมี Pent-up Demand ของกลุ่มที่มีกำลังซื้อ และการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว แต่ยังมีปัจจัยเสี่ยงที่ต้องติดตาม เช่น ภาวะเงินเฟ้อ โดยเฉพาะปัญหาต้นทุนสินค้าและต้นทุนพลังงานที่จะถูกส่งต่อไปยังผู้บริโภคผ่านการขึ้นราคาสินค้า รวมถึงปัญหานี้ครีวเรือนและการว่างงานที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นและกำลังซื้อของผู้บริโภค

สำหรับในกลุ่มของเสื้อผ้า แฟชั่นและเครื่องแต่งกาย การฟื้นตัวมีแนวโน้มจะเป็นไปอย่างค่อยเป็นค่อยไปอันเป็นผลจากการระมัดระวังการใช้จ่ายสินค้าของผู้บริโภค แม้สถานการณ์ที่กลับสู่ภาวะปกติจะช่วยให้ยอดขายฟื้นตัวดีขึ้น แต่เนื่องจากสินค้ากลุ่มนี้เป็นสินค้าที่ไม่จำเป็นเท่ากับกลุ่มอื่นๆ จึงอาจฟื้นตัวได้ไม่เต็มที่เท่ากับกลุ่มสินค้าจำเป็นอื่นๆ โดยเปรียบเทียบในส่วนของเทรนด์การค้าปลีกสำคัญที่จะมีบทบาทและส่งผลกระทบต่อการแข่งขันของธุรกิจค้าปลีก คือ Seamless Shopping Experience ซึ่งผู้ประกอบการจำเป็นต้องให้ความสำคัญกับช่องทางการจำหน่ายและเข้าใจกลุ่มเป้าหมายของตนเองให้มากขึ้น โดยสินค้าควรอยู่ในทุกช่องทางที่ผู้บริโภคต้องการ เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างยอดขาย การสร้าง Engagement กับผู้บริโภคผ่านช่องทางออนไลน์และโซเชียลมีเดียซึ่งเป็นช่องทางที่ได้รับความนิยมในการสื่อสารกับผู้บริโภค โดยผู้ประกอบการจะต้องเลือกใช้แพลตฟอร์มที่เหมาะสมเพื่อสื่อสารกับลูกค้า และสร้างยอดขายอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ การให้ความสำคัญกับกระแสความยั่งยืน (Sustainability) เป็นประเด็นที่ได้รับความนิยมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา ครอบคลุมทั้งประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ไม่ว่าจะเป็นการลดใช้พลาสติก การควบคุมของเหลือใช้เพื่อลดสินค้าเสียทิ้ง เป็นต้น

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทมีแนวทางการจัดหาผลิตภัณฑ์เครื่องแต่งกาย เพื่อจัดจำหน่ายใน 2 ช่องทางหลัก คือ 1) จากโรงงานผลิตของบริษัทย่อยภายในกลุ่ม และ 2) การจัดหาผลิตภัณฑ์โดยจ้างจากผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายนอก (Outsource) ในปัจจุบันกลุ่มบริษัทมีนโยบายในการจัดหาผลิตภัณฑ์ประเภทกางเกงยีนส์ทั้งประเภทรุ่นมาตรฐาน (เบสิก) และประเภทแฟชั่นที่ต้องใช้เทคนิคการฟอกสีแบบใหม่ และผ้าที่มีนวัตกรรมใหม่ที่ทำให้สินค้าดูดีมีคุณภาพมากขึ้น ด้วยการผลิตจากโรงงานผลิตของบริษัท และมีนโยบายในการจัดจ้างผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายนอกสำหรับการจัดหาสินค้าประเภทอื่น เช่น เสื้อยืด เสื้อเชิ้ต เสื้อโปโล เสื้อแจ็กเก็ต และกลุ่มเครื่องประดับตกแต่ง เช่น กระเป๋าเดินทาง กระเป๋าสะพาย รองเท้าหมวก เป็นต้น รวมทั้งการจ้างผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายนอกสำหรับการผลิตกางเกงยีนส์ ในกรณีที่กำลังการผลิตของบริษัทมีกำลังการผลิตไม่เพียงพอ

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

1) ทรัพย์สินถาวรหลักของบริษัท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภทสินทรัพย์	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (พันบาท) ณ วันที่ 30 มิ.ย. 65	ภาระผูกพัน
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ และโรงงาน PK1 พื้นที่รวม 7 ไร่ 51 ตารางวา	บริษัท	150,756	-ไม่มี-
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร สำนักงานใหญ่ และ โรงงาน PK1	บริษัท	104,018	-ไม่มี-
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	บริษัท	14,403	-ไม่มี-
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้ สำนักงาน	บริษัท	40,833	-ไม่มี-
ยานพาหนะ	บริษัท	17,923	-ไม่มี-
สินทรัพย์ระหว่างสร้างและติดตั้ง	บริษัท	31,128	-ไม่มี-
รวมมูลค่าสุทธิตามบัญชี		359,061	

2) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ประเภท	บริษัทที่ถือกรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิตามบัญชี (พันบาท) ณ วันที่ 30 มิ.ย. 65
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	บริษัท	120,878
รวมมูลค่าสุทธิตามบัญชี		120,878

1. เครื่องหมายการค้าที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยมีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าต่าง ๆ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เช่น เครื่องหมายการค้า “Mc” “Mc Lady” “Mc Pink” “Mc mini” “mc mc” “McT” “The Blue Brothers” “Bison” “U-P” “M&C” เป็นต้น โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะต่ออายุเครื่องหมายการค้าเมื่อถึงกำหนด นอกจากนี้ หากกลุ่มบริษัทมีการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ หรือมีการคิดค้นตราสินค้าใหม่ ๆ กลุ่มบริษัทจะยื่นจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าดังกล่าวตามความเหมาะสม

2. สัญญาเช่า

1) สัญญาเช่าพื้นที่ร้านค้า

บมจ. แม็คกรุ๊ป มีสัญญาเช่าพื้นที่ร้านค้ากับศูนย์การค้า ห้างค้าปลีก อาคารพาณิชย์ และสถานบริการน้ำมัน ปรตท. หลายแห่ง ทั้งในเขตกรุงเทพฯและต่างจังหวัดในประเทศไทย เพื่อใช้เป็นร้านค้าในการจัดจำหน่ายสินค้าของกลุ่มบริษัท โดยสัญญาส่วนใหญ่มีอายุสัญญาประมาณ 1 - 3 ปี

2) สัญญาเช่าที่ดินสำหรับพื้นที่จอดรถและร้านอาหาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นพื้นที่จอดรถ และ/หรือเป็นที่ตั้งร้านอาหารกำหนดค่าเช่าเป็นรายเดือน เดือนละ 44,800 บาท โดยค่าเช่าจะมีการปรับขึ้นทุกๆ สามปีปฏิทิน ในอัตราไม่เกินร้อยละ 12 ของค่าเช่าตามสัญญาคราวก่อน และมีสาระสำคัญดังนี้

สัญญา	สาระสำคัญของสัญญาสรุป
สัญญาเช่าที่ดิน คู่สัญญา นายณรงค์ ตีระวิช (“ผู้ให้เช่า”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้เช่า”)	1.ที่ดินตั้งอยู่ที่ 27 ถนนสุขาภิบาล 2 แขวง ประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ โดยมีพื้นที่เช่า ประมาณ 441 ตารางวา 2.ระยะเวลาเช่า 3 ปี เริ่มต้นวันที่ 1 ธันวาคม 2562 และสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 โดยผู้เช่ามีสิทธิเช่าที่ดินต่อไปอีก 2 คราว คราว ละ 3 ปี โดยผู้เช่าต้องแจ้งไปยังผู้ให้เช่าเป็นลาย ลักษณ์อักษรล่วงหน้าก่อนครบกำหนดระยะ เวลาเช่าในแต่ละคราว 3. หากคู่สัญญาประสงค์จะยกเลิกสัญญาเช่า คู่สัญญาต้องตกลงยกเลิกสัญญาเข้าร่วมกัน เป็นลายลักษณ์อักษร

- 3) สัญญาเช่าที่ดินสำหรับป้ายโฆษณา
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าที่ดิน เพื่อสร้างป้ายโฆษณา หลายแห่งในต่างจังหวัด กับบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยส่วนใหญ่มีอายุสัญญาประมาณ 1 - 3 ปี
- 4) สัญญาเช่าพื้นที่
- สัญญาเช่าพื้นที่อาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (Distribution Center)
- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสัญญาเช่าและสัญญาบริการพื้นที่อาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้ากับ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย จำกัด ในฐานะทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่า ดับบลิวเอชเอ พรีเมียมโกรก กระทำการโดย บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น เพื่อใช้เป็นที่เก็บและกระจายสินค้า กำหนดค่าเช่า และ ค่าบริการเป็นรายเดือน เดือนละ 2,286,355.50 บาท โดยค่าเช่าและค่าบริการจะมีการปรับขึ้นทุก ๆ สามปีปฏิทินในอัตราคงที่ตามที่กำหนดในสัญญา

สัญญา	สรุปสาระสำคัญของสัญญา
สัญญาเช่าพื้นที่อาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (distribution center) คู่สัญญา บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย จำกัด ในฐานะทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุน ในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียมโกรก กระทำการโดย บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น (“ผู้ให้เช่า”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้เช่า”)	1. อาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (distribution center) บางส่วน ตั้งอยู่ที่ 1/9 ถนนโอซีดี ตำบลคลองสามประเวศ อำเภอลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร โดยมีพื้นที่เช่า ประมาณ 12,597 ตารางเมตร 2.ระยะเวลาเช่า 10 ปี เริ่มต้นวันที่ 15 มีนาคม 2558 และสิ้นสุดในวันที่ 14 มีนาคม 2568 3. หากผู้เช่าต้องการเลิกสัญญานี้ก่อนสิ้นสุด ระยะเวลาเช่า ผู้เช่าต้องแจ้งผู้ให้เช่าทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าอย่างน้อย 6 เดือน และเงินประกันจะถูกริบทั้งหมด 4.ผู้ให้เช่ามีสิทธิในการมอบ โอน ให้มีส่วนร่วม หรือแปลงหนี้ ซึ่งสิทธิและหน้าที่ใด ๆ ของผู้ให้เช่าตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการให้แก่ (1) กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ที่ผู้ให้เช่า ถือหน่วยลงทุนอยู่และได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้ บริหารอสังหาริมทรัพย์ หรือ (2) กองทรัสต์ เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ที่บริหาร จัดการโดยผู้ให้เช่าหรือบริษัทในเครือของผู้ ให้เช่า โดยต้องได้รับความยินยอมจากผู้เช่า และผู้ให้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิด ขึ้นจากการนี้

สัญญา	สรุปสาระสำคัญของสัญญา
<p>สัญญาบริการอาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (distribution center)</p> <p>คู่สัญญา บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลสิกรไทยจำกัด ในฐานะกรัสดิของกรัสดิเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียมโกรท กระทำการโดย บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น (“ผู้ให้บริการ”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้รับบริการ”)</p>	<p>1. อายุสัญญา 10 ปี โดยระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาบริการอาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (distribution center) นี้จะเท่ากับระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาเช่าอาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (distribution center)</p> <p>2. สัญญาบริการอาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (distribution center) จะสิ้นสุดลง เมื่อสัญญาเช่าอาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (distribution center) สิ้นสุดลง ผู้ให้บริการมีสิทธิในการมอบ โอน ให้มี ส่วนร่วม หรือแปลงหนี้ ซึ่งสิทธิและหน้าที่ใด ๆ ของผู้ให้บริการตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการให้แก่ (1) กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ที่ผู้ให้บริการคือหน่วยลงทุนอยู่และได้รับแต่งตั้งให้เป็นผู้บริหารอสังหาริมทรัพย์ หรือ (2) กองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ ที่บริหารจัดการโดยผู้ให้บริการหรือบริษัทในเครือของผู้ให้บริการ โดยต้องได้รับความยินยอมจากผู้รับบริการ และผู้ให้บริการเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการนี้</p>

• สัญญาเช่าพื้นที่อาคารศูนย์การออกแบบ (Design Center)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่อาคารศูนย์การออกแบบ (design center) และสัญญาบริการ กำหนดค่าเช่าและค่าบริการเป็นรายเดือน เดือนละ 389,363.11 บาท โดยค่าบริการจะมีการปรับขึ้นทุกปีปฏิทิน โดยปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อของแต่ละปีประมาณการโดยธนาคารแห่งประเทศไทย มีสาระสำคัญดังนี้

สัญญา	สรุปสาระสำคัญของสัญญา
<p>สัญญาเช่าพื้นที่อาคารศูนย์การออกแบบ (design center)</p> <p>คู่สัญญา บจ. เอสเอส ซาลิเจนจ์ (“ผู้ให้เช่า”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้เช่า”)</p>	<p>1.อายุสัญญา 10 ปี โดยระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาบริการอาคารศูนย์การออกแบบ (design center) นี้จะเท่ากับระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาเช่าอาคารศูนย์การออกแบบ (design center)</p> <p>2.สัญญาบริการอาคารศูนย์การออกแบบ (design center) จะสิ้นสุดลง เมื่อสัญญาเช่าอาคารศูนย์การออกแบบ (design center) สิ้นสุดลง</p>
<p>สัญญาบริการอาคารศูนย์การออกแบบ (design center)</p> <p>คู่สัญญา บจ. เอสเอส ซาลิเจนจ์ (“ผู้ให้บริการ”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้รับบริการ”)</p>	<p>1.อายุสัญญา 10 ปี โดยระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาบริการอาคารศูนย์การออกแบบ (design center) นี้จะเท่ากับระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาเช่าอาคารศูนย์การออกแบบ (design center)</p> <p>2. สัญญาบริการอาคารศูนย์การออกแบบ (design center) จะสิ้นสุดลง เมื่อสัญญาเช่าอาคารศูนย์การออกแบบ (design center) สิ้นสุดลง</p>

• สัญญาเช่าพื้นที่จอดรถอาคารศูนย์การออกแบบ (Design Center)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่จอดรถอาคารศูนย์การออกแบบ (Design Center) กำหนดค่าเช่าเป็นรายเดือน เดือนละ 50,000 บาท มีสาระสำคัญดังนี้

สัญญา	สรุปสาระสำคัญของสัญญา
สัญญาเช่าพื้นที่จอดรถอาคารศูนย์การออกแบบ (Design Center) คู่สัญญา บจ. เอสเอส ซาลเลนจ์ (“ผู้ให้เช่า”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้เช่า”)	1. พื้นที่จอดรถอาคารศูนย์การออกแบบ (Design Center) ตั้งอยู่ที่ แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ โดยมีพื้นที่เช่าประมาณ 412 ตารางวา 2. ระยะเวลาการเช่า 9 ปี เริ่มต้นวันที่ 1 ตุลาคม 2558 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 โดยผู้เช่ามีสิทธิเช่าพื้นที่จอดรถ ต่อออกไปเป็นเวลา 10 ปี โดยผู้เช่าต้องแจ้งไปยังผู้ให้เช่าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนครบกำหนดระยะเวลาการเช่า 3. ผู้เช่ามีสิทธิยกเลิกสัญญาเช่าได้แต่เพียงฝ่ายเดียว โดยไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมการบอกเลิกสัญญาเช่าล่วงหน้า

• สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร Workshop

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร Workshop และสัญญาบริการ กำหนดค่าเช่าและค่าบริการเป็นรายเดือน เดือนละ 88,975.96 บาท โดยค่าบริการจะมีการปรับขึ้นทุกปีปฏิทิน โดยปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อของแต่ละปีที่ประมาณการโดยธนาคารแห่งประเทศไทย มีสาระสำคัญดังนี้

สัญญา	สรุปสาระสำคัญของสัญญา
สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร Workshop คู่สัญญา บจ. เอสเอส ซาลเลนจ์ (“ผู้ให้เช่า”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้เช่า”)	1. อาคาร Workshop ตั้งอยู่ที่ 1/1 ซอยสุขาภิบาล 2 ซอย 5 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ โดยมีพื้นที่เช่าประมาณ 539 ตารางเมตร 2. ระยะเวลาการเช่า 10 ปี เริ่มต้นวันที่ 1 ตุลาคม 2558 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 โดยผู้เช่ามีสิทธิเช่าอาคาร Workshop ต่อออกไปเป็นเวลา 10 ปี โดยผู้เช่าต้องแจ้งไปยังผู้ให้เช่าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนครบกำหนดระยะเวลาการเช่า 3. ผู้เช่ามีสิทธิยกเลิกสัญญาเช่าได้แต่เพียงฝ่ายเดียว โดยไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมการบอกเลิกสัญญาเช่าล่วงหน้า
สัญญาบริการอาคาร Workshop คู่สัญญา บจ. เอสเอส ซาลเลนจ์ (“ผู้ให้บริการ”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้รับบริการ”)	1. อายุสัญญา 10 ปี โดยระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาบริการอาคาร Workshop นี้จะเท่ากับระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาเช่าอาคาร Workshop 2. สัญญาบริการ Workshop จะสิ้นสุดลงเมื่อสัญญาเช่าอาคาร Workshop สิ้นสุดลง

• สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร Mc Studio

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่อาคาร Mc Studio และสัญญาบริการอาคาร Mc Studio กำหนดค่าเช่าและค่าบริการเป็นรายเดือน เดือนละ 421,951 บาท โดยค่าเช่าและค่าบริการจะมีการปรับขึ้นทุก ๆ สามปีปฏิทินในอัตราไม่เกินร้อยละ 5 ของค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาคราวก่อน และมีสาระสำคัญดังนี้

สัญญา	สรุปสาระสำคัญของสัญญา
สัญญาเช่าพื้นที่อาคาร คู่สัญญา บจ. เอสเอส ซาลิเอ็นจ์ (“ผู้ให้เช่า”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้เช่า”)	1. อาคาร Mc Studio ตั้งอยู่ที่ 4 ซอยสุขาภิบาล 2 ซอย 7 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ โดยมีพื้นที่เช่าประมาณ 2,976.72 ตารางเมตร 2. ระยะเวลาเช่า 3 ปี เริ่มต้นวันที่ 1 มกราคม 2563 และสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยผู้เช่ามีสิทธิเช่าอาคาร Mc Studio ต่อออกไปเป็นเวลา 3 ปี โดยผู้เช่าต้องแจ้งไปยังผู้ให้เช่าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อยล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนครบกำหนดระยะเวลาเช่า 3. ผู้เช่ามีสิทธิยกเลิกสัญญาเช่าได้แต่เพียงฝ่ายเดียว โดยไม่ต้องชำระเบี้ยปรับในการบอกเลิกสัญญาเช่าก่อนครบกำหนดระยะเวลาเช่า
สัญญาบริการอาคาร Mc Studio คู่สัญญา บจ. เอสเอส ซาลิเอ็นจ์ (“ผู้ให้บริการ”) บมจ. แม็คกรุ๊ป (“ผู้รับบริการ”)	1.อายุสัญญา 3 ปี โดยระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาบริการอาคาร Mc Studio นี้จะเท่ากับระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของสัญญาเช่าอาคาร Mc Studio 2. สัญญาบริการ Mc Studio จะสิ้นสุดลง เมื่อสัญญาเช่าอาคาร Mc Studio สิ้นสุดลง

3. สัญญาการค้าที่สำคัญ

บริษัทมีข้อตกลงการค้ากับร้านค้าปลีกขนาดใหญ่ (Modern Trade) หลายแห่ง เพื่อขายสินค้าของบริษัททั้งในลักษณะของการขายเครดิต และการขายฝาก (consignment) โดยมีข้อตกลงทั้งประเภทปีต่อปีและประเภทไม่มีการกำหนดอายุ และบางสัญญามีเงื่อนไขให้ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด สามารถบอกเลิกข้อตกลงได้ แล้วแต่กรณี อย่างไรก็ตาม ในอดีตที่ผ่านมา บริษัทสามารถดำเนินการต่ออายุของข้อตกลงได้อย่างต่อเนื่องสำหรับข้อตกลงประเภทปีต่อปี และยังมีเคยถูกคู่สัญญาบอกเลิกอย่างต่อเนื่อง

4. การประกันภัยทรัพย์สิน

บริษัทได้ทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สินและธุรกิจหยุดชะงัก สำหรับโรงงาน 1 อาคารศูนย์การออกแบบ (Design Center) อาคารคลังสินค้าและศูนย์กระจายสินค้า (Distribution Center) อาคารเวิร์คช็อป (Workshop) อาคารสตูดิโอ (Studio) ร้านค้าปลีก บุร บุรจำหน่ายสินค้าเคลื่อนที่ในรูปแบบของรถบัส (Mobile Unit) และสถานที่จัดจำหน่ายสินค้าของบริษัททั่วประเทศ โดยทรัพย์สินภายใต้การประกันความเสี่ยงภัยดังกล่าว ได้แก่ ตัวอาคาร โรงงาน ระบบสาธารณูปโภคต่าง ๆ เครื่องจักร สต็อกสินค้าทุกชนิด และทรัพย์สินอื่น ๆ ทั้งหมดทุกชนิดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท การประกันภัยธุรกิจหยุดชะงัก ครอบคลุมถึงการหยุดชะงัก หรือการกระทบกระเทือนต่อธุรกิจของบริษัท ซึ่งมีผลต่อเนื่องจากความเสียหายต่อทรัพย์สินที่ได้เอาประกันภัยไว้ อันส่งผลให้เกิดการสูญเสียกำไรขั้นต้น เนื่องจากการลดลงของยอดขายและการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ และการประกันภัยความรับผิดต่อบุคคลภายนอก ซึ่งคุ้มครองความรับผิดต่อบุคคลภายนอกตามกฎหมายที่เกิดขึ้นจากการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยมีบริษัทและบริษัทย่อยเป็นผู้เอาประกันภัย โดยมีจำนวนทุนประกันภัยรวมทั้งสิ้นประมาณ 4,340 ล้านบาท

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้า

• บริษัทย่อย

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่ปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซึ่งแสดงตามวิธีราคาทุน โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีมูลค่าเงินลงทุนสุทธิเท่ากับ 29,895 ล้านบาท (ประกอบด้วยมูลค่าเงินลงทุนเท่ากับ 29,895 ล้านบาทและไม่มีการตั้งสำรองเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยเงินลงทุนในบริษัทย่อยคิดเป็นร้อยละ 5.86 ของ

สินทรัพย์รวมของงบการเงินเฉพาะของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายลงทุนผ่านบริษัทย่อย โดยจะพิจารณาลงทุนในธุรกิจที่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ได้รับสินค้าและบริการที่หลากหลายมากขึ้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทย่อย	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ (ล้านบาท)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยทางตรง			
- บจ. แม็ค ยีนส์ แมนูแฟจเจอร์	1.00	99.97	1.00
- บจ. วินเนอร์แมน	1.00	99.97	1.00
- บจ. ว้าว มี	19.00	99.99	19.00
- บจ. ลุค บาลานซ์	213.00	99.98	212.957
- บจ. แม็คจีเนียส	-	-	16.00
- บจ. อโรมาติกแอ็คทีฟ	-	-	-
รวมเงินลงทุนทางตรง			499.95
หัก ค่าเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย			200.99
รวมเงินลงทุนทางตรงสุทธิ			298.95
เงินลงทุนในบริษัทย่อยทางอ้อม			
- บจ. อโรมาติก แอ็คทีฟ	8.00	54.99	4.40

• บริษัทร่วมค้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บจ. แม็คจีเนียส ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท มีเงินลงทุนใน บจ. ท็อป ที 2015 ซึ่งเป็นบริษัทร่วมค้า และ บจ. ลุค บาลานซ์ ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ของบริษัทมีเงินลงทุนในบจ. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัทร่วมค้า	ทุนชำระแล้ว (พันล้านบาท)	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ (ล้านบาท)
- บจ. ท็อป ที 2015	1.88	51.00	0.96
- บจ. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์)	5.00	45.00	11.25
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมค้า	19.00	99.99	12.21

4.2 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทมีนโยบายการลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยมุ่งเน้นการลงทุนในระยะยาว และพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและศักยภาพการเติบโตของธุรกิจ ที่สามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายในการลงทุนในสัดส่วนที่มากเพียงพอที่จะสามารถเข้าร่วมบริหารจัดการและกำหนดแนวทางของธุรกิจดังกล่าวได้ โดยอาจพิจารณาลงทุนในรูปแบบต่าง ๆ ที่มีความเหมาะสม เช่น การลงทุนเองทั้งหมด หรือบางส่วน หรือ การร่วมทุน เป็นต้น

4.3 การเปิดเผยราคาประเมินทรัพย์สิน

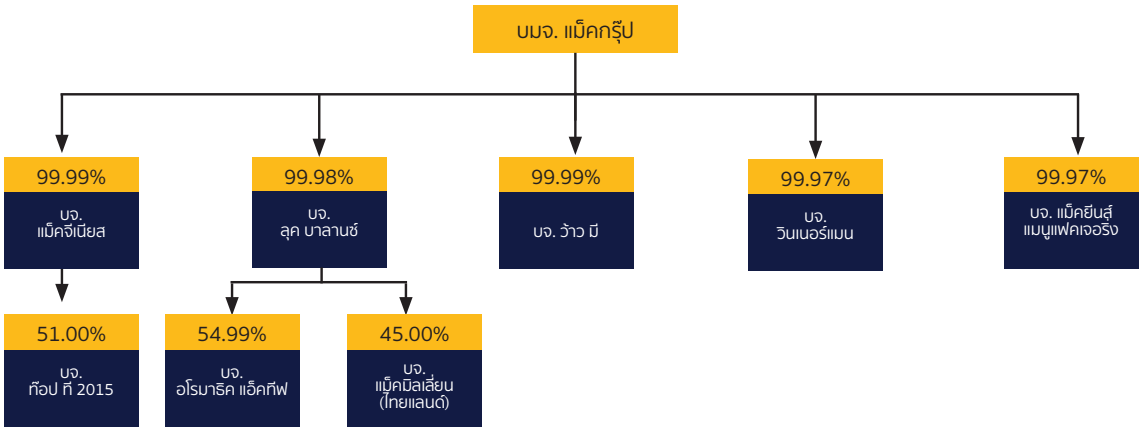
- ไม่มี -

(5) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (กรณีเป็นโครงการ)

- ไม่มี -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



รายละเอียดของบริษัท และบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (บาท)	ลักษณะการดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น	สถานที่ตั้งสำนักงาน
บมจ. แม็คกรุ๊ป	400,000,000	ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการบริหารจัดการจำหน่ายเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์	-	448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. วินเนอร์แมน	1,000,000	ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ให้บริการและบริหารจัดการพนักงานขายและพนักงานคลังสินค้า	99.97%	448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. แม็ค ยีนส์ แมนูแฟคเจอร์	1,000,000	ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	99.97%	448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. ว้าว มี	19,000,000	ดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าและบริการผ่านทางอินเทอร์เน็ตหรือออนไลน์	99.99%	448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. ลุก บาลานซ์	213,000,000	ดำเนินธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น	99.98%	448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. แม็คจีเนียส	16,000,000	ดำเนินธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น	99.99%	448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. อโรมาติก แอ็คทีฟ	8,000,000	ประกอบกิจการค้าผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องหอมอื่นๆ	55.00%	4 ซอยสุขาภิบาล 2 ซอย 7 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. ท็อป ที 2015	1,875,000	ดำเนินธุรกิจจำหน่ายสินค้า	51.00%	2 ซอยสุขาภิบาล 2 ซอย 5 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ
บจ. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์)	5,000,000	ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ให้บริการจัดการและบริหารคลังสินค้าแบบครบวงจรสำหรับธุรกิจออนไลน์และอื่นๆ	45.00%	429/9 ถนนลาดพร้าววังหิน แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพฯ

1.3.2 บุคคลที่มีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าร้อยละ 10

- ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี-

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ข้อมูลรายชื่อผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 อันดับแรก ณ วันที่ 18 กรกฎาคม 2565

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นางสาวสุณี เสรีภาณุ	362,518,920	45.77
2.	MINDO ASIA INVESTMENTS LIMITED	70,000,000	8.83
3.	นายพินาศ โชควัฒนา	20,169,000	2.54
4.	กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว	17,924,500	2.26
5.	กองทุนเปิด บัวหลวงปัจจัย 4 หุ้นระยะยาวปันผล	17,346,400	2.19
6.	นายวิรัช เสรีภาณุ	15,000,000	1.89
7.	นางปรารภนา มงคลกุล	12,971,000	1.63
8.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	11,233,186	1.41
9.	กองทุนเปิด บัวหลวงสรีผลบรรษัทภิบาล	10,373,900	1.31
10.	นางเพาพิลาส เหมวชิรวงการ	10,000,000	1.25

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งเป็นผู้ที่มีผลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการหรือทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่ นางสาวสุณี เสรีภาณุ และนายวิรัช เสรีภาณุ โดยร่วมกันถือหุ้นในบริษัทจำนวนรวมประมาณร้อยละ 47.60

ข้อจำกัดการถือครองหลักทรัพย์ของบุคคลต่างด้าว

บริษัทมีข้อจำกัดการถือครองหลักทรัพย์ของบุคคลต่างด้าว (Foreign Limit) ไว้ร้อยละ 49 ของทุนชำระแล้ว โดย ณ วันที่ 18 กรกฎาคม 2565 มีบุคคลต่างด้าวถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ร้อยละ 11.22 ของทุนชำระแล้ว

ประเภท	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย	703,174,818	88.78
ผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างด้าว	88,825,182	11.22
รวม	792,000,000	100.00

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

- ไม่มี -

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีรายละเอียดของโครงสร้างเงินทุนที่สำคัญ ดังนี้

หุ้นสามัญ : ทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระแล้ว จำนวน 396,000,000 บาท

: จำนวนหุ้นสามัญ 792,000,000 หุ้น

: มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังหักเงินสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทที่กฎหมายและบริษัทกำหนดไว้ โดยพิจารณาจากกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัท อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลในแต่ละปี อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลจะขึ้นอยู่กับแผนการลงทุนและความเหมาะสมอื่น ๆ และอาจจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราวได้

ในรอบระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทมีการจ่ายเงินปันผลดังนี้

ประเภทเงินปันผล	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่ายปันผล	อัตราการจ่ายเงินปันผล	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ปี 2563					
เงินปันผลระหว่างกาล	6 กุมภาพันธ์ 2563	4 มีนาคม 2563	0.35 บาท/หุ้น	792,000,000	277,200,000
เงินปันผลประจำปี 2563	25 สิงหาคม 2563	25 พฤศจิกายน 2563	0.20 บาท/หุ้น	792,000,000	158,400,000
ปี 2564					
เงินปันผลระหว่างกาล	11 กุมภาพันธ์ 2564	10 มีนาคม 2565	0.35 บาท/หุ้น	792,000,000	277,200,000
เงินปันผลประจำปี 2564	25 สิงหาคม 2564	25 พฤศจิกายน 2564	0.20 บาท/หุ้น	792,000,000	158,400,000
ปี 2565					
เงินปันผลระหว่างกาล	10 กุมภาพันธ์ 2565	10 มีนาคม 2565	0.32 บาท/หุ้น	792,000,000	253,440,000
เงินปันผลประจำปี 2565	25 สิงหาคม 2565	25 พฤศจิกายน 2565	0.28 บาท/หุ้น	792,000,000	221,760,000

2.การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่มีความสอดคล้องกัน เพื่อนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร และมั่นใจว่ามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้อย่างเหมาะสมกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ถูกกำหนดให้เชื่อมโยงกับนโยบาย แผนกลยุทธ์ และเป้าหมายทางธุรกิจ โดยวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อองค์กรด้านโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และด้านความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดทำความเสี่ยงระดับองค์กร (ERM) 4 ด้านหลัก คือ ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า ชื่อเสียงองค์กร สังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้ง พิจารณารiskใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นใหม่ และความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบรุนแรงต่อธุรกิจหรือทำให้ธุรกิจหยุดชะงัก ทั้งนี้ บริษัทจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและกำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยง เพื่อติดตามและรายงานผลต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ตามที่กำหนดไว้

นอกจากนี้ นโยบายบริหารความเสี่ยงยังกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบ ประเมินความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยง หรือความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งจัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตามกรอบการดำเนินงานและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง รวมถึงเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัท โดยบริษัทจะทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยทุก 1 ปี สำหรับนโยบายบริหารความเสี่ยงฉบับเดิม บริษัทได้ทำการเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทในปี 2565 บริษัทได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยง ดังนี้

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและโอกาสทางธุรกิจของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางของบริษัทในการป้องกันและจัดการความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

(1) ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขันที่รุนแรง

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการแข่งขันในธุรกิจการจัดจำหน่ายเครื่องแต่งกายและสินค้าไลฟ์สไตล์ประกอบด้วย การเข้ามาของคู่แข่งรายใหม่ทั้งในประเทศและจากต่างประเทศด้วยสินค้าและแบรนด์สินค้าใหม่ การแข่งขันด้านราคา การทำโปรโมชั่นส่งเสริมการขาย การโฆษณาประชาสัมพันธ์ การแข่งขันในการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อเข้าถึงผู้บริโภคได้ง่ายขึ้น และการใช้สื่อและช่องทางออนไลน์ในการเข้าถึงผู้บริโภค

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายที่จะรักษาจุดแข็งในการเข้าถึงผู้บริโภคผ่านการเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศอย่างต่อเนื่องด้วยร้านค้าปลีกของตนเอง จุดขายในห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) การใช้โมบายเคสเคลื่อนที่ (Mobile Unit) และช่องทางออนไลน์ผ่าน www.mcshop.com เพื่อมุ่งเน้นการสร้างการรับรู้ในตราสินค้าของบริษัทให้เป็นที่รู้จักในวงกว้าง การเชื่อมต่อระหว่างร้านค้าออฟไลน์และออนไลน์ได้อย่างไร้รอยต่อ และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้ ด้วยประสิทธิภาพการผลิตและการจัดหาสินค้าที่ยาวนานทำให้บริษัทมีความเชี่ยวชาญในการควบคุมคุณภาพ และต้นทุนการผลิต ไม่จะเป็นการผลิตด้วยโรงงานของตนเองหรือการควบคุมการจ้างผลิตโดยผู้ผลิตรายอื่น ทำให้บริษัทสามารถแข่งขันกับคู่แข่งรายต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากสินค้าได้รับการยอมรับในเรื่องคุณภาพและราคาเป็นอย่างดี

(2) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

สินค้าของบริษัทเป็นกลุ่มสินค้าแฟชั่นไลฟ์สไตล์จึงอาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงรสนิยมและรูปแบบการใช้ชีวิตของผู้บริโภค ทั้งนี้ บริษัทมีการทำงานร่วมกันระหว่างฝ่ายการตลาด ฝ่ายขาย และฝ่ายออกแบบ เพื่อสำรวจความเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนศึกษาติดตามแนวโน้มแฟชั่นทั้งในประเทศ

และต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอเพื่อนำเสนอสินค้าใหม่ๆ ให้ทันต่อความต้องการของผู้บริโภคในทุกช่วงเวลา บริษัทได้ใช้ระบบ CRM (Customer Relationship Management) เพื่อสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าและบริหารจัดการสิทธิประโยชน์ของสมาชิก ซึ่งทำให้สามารถเข้าถึงข้อมูลเชิงลึกของผู้บริโภคในเรื่องพฤติกรรมที่มีการเปลี่ยนแปลงได้รวดเร็วยิ่งขึ้น

(3) ความเสี่ยงจากกลยุทธ์การเติบโตของบริษัท

แผนธุรกิจและกลยุทธ์ของบริษัทมุ่งเน้นการเพิ่มความหลากหลายและความแข็งแกร่งของผลิตภัณฑ์ นวัตกรรม และแบรนด์สินค้าใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทุกกลุ่มทุกวัยและทุกไลฟ์สไตล์ การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อให้สามารถเข้าถึงลูกค้าได้ครอบคลุมทุกพื้นที่ทั่วประเทศ การลดต้นทุน การผลิต และการขยายฐานการจัดหาผลิตภัณฑ์ไปยังแหล่งอื่นที่มีต้นทุนต่ำกว่า

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทให้ความสำคัญในการดำเนินงานตามแผนธุรกิจและกลยุทธ์ข้างต้นอย่างมีระบบแบบแผน โดยการสรรหาบุคลากรที่มีประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถเข้ามารับผิดชอบเพื่อการติดตามและวัดผลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยควบคู่กับการใช้ระบบจัดการทรัพยากรในองค์กรที่เชื่อมโยงการปฏิบัติงานทุกส่วน (ERP-Enterprise Resource Planning) เพื่อให้เป็นไปตามกลยุทธ์ที่วางแผนที่

(4) ความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ

ในปี 2563-2565 ภาพรวมเศรษฐกิจไทยและทั่วโลกได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) อย่างมีนัยสำคัญ สำหรับภาคการบริโภคภายในประเทศก็หดตัวลงจากผลกระทบทางเศรษฐกิจเช่นกัน อย่างไรก็ตาม รัฐบาลได้ออกมาตรการต่าง ๆ เพื่อกระตุ้นการจับจ่ายใช้สอยและบรรเทาผลกระทบที่เกิดขึ้น สำหรับบริษัทฯ เองก็ได้กำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง โดยการปรับวิธีการเข้าถึงผู้บริโภคในรูปแบบใหม่เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคภายใต้วิถีชีวิตใหม่ (New Normal) ซึ่งมีพฤติกรรมการจับจ่ายซื้อสินค้าเปลี่ยนไปเป็นการซื้อผ่านช่องทางออนไลน์มากขึ้น โดยบริษัทฯ ได้สร้างระบบการขายที่เชื่อมต่อการขายแบบออนไลน์และออฟไลน์ หรือนำร้านเข้าด้วยกัน การจำหน่ายสินค้าในช่องทางมาร์เก็ตเพลส รวมถึงการบริการลูกค้าให้สามารถซื้อสินค้าได้สะดวกง่ายดายผ่านแพลตฟอร์มที่หลากหลาย เช่น โปรแกรมช้อปปิ้งพร้อมอีม แชทแอนด์ช็อป การซื้อสินค้าผ่านพนักงานขายทีมโซเชียลคอมเมอร์ซที่พร้อมเป็นผู้ช่วยช้อปปิ้งส่วนตัว การพัฒนาสินค้าที่ซื้อขายคล่องและเป็นทางเลือกให้กับผู้บริโภคในภาวะปัจจุบัน รวมถึงการจัดทำรายการส่งเสริมการขายที่น่าสนใจ เพื่อดึงดูดและกระตุ้นความต้องการซื้อสินค้าเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าด้วยสินค้าคุณภาพในราคาที่เข้าถึงได้ นอกจากนี้ยังมุ่งเน้นการบริหารจัดการต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการระบบ การใช้ฐานข้อมูลที่มีมาวิเคราะห์การจัดการสินค้าและซัพพลายเชนอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อส่งเสริมให้ธุรกิจเติบโตต่อเนื่องและยั่งยืน ควบคู่ไปกับการทำกิจกรรมเพื่อตอบแทนสังคมในรูปแบบต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

(5) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่น้อยราย

บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ 10 รายแรก เป็นห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ซึ่งเป็นลูกค้าที่มีความสัมพันธ์อันยาวนานกับบริษัท และมีการสั่งซื้อสินค้าอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ทั้งนี้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่และอำนาจต่อรองที่จำกัด จึงมีนโยบายลดความเสี่ยง โดยการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้ากลุ่มดังกล่าว และมีนโยบายในการขายผ่านร้านค้าปลีกของตนเอง (Free standing Shop) ให้มากขึ้น โดยมุ่งเน้นการเปิดร้านค้าปลีกที่ขายสินค้าแบรนด์ของบริษัทเอง ทำให้สามารถลดระดับการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ได้ในอนาคต โดยสิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 บริษัทมีร้านค้าปลีกของตนเองทั้งสิ้น จำนวน 350 จุดขาย จากทั้งหมดมากกว่า 647 จุดขาย

(6) ความเสี่ยงด้านการจัดการสินค้าคงคลัง

เนื่องจากบริษัทต้องมีการผลิตสินค้าที่หลากหลายและมีปริมาณมาก ประกอบกับความต้องการสินค้าที่ไม่คงที่แน่นอนทำให้บริษัทอาจมีสินค้าคงคลังมากหรือน้อยไปเมื่อเทียบกับความต้องการของตลาด และอาจไม่สามารถพัฒนาและกระจายสินค้าได้อย่างทั่วถึงเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทางบริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อวางแผนควบคุมระดับของสินค้าคงคลังให้มีความเหมาะสมเริ่มตั้งแต่การออกแบบสินค้า การสั่งซื้อวัตถุดิบ การผลิต การจัดเก็บ ไปจนถึงการส่งสินค้าไปยังทุกจุดขายอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ บริษัทได้จัดทำมาตรฐานของเวลาการผลิตและการพัฒนาสินค้าใหม่ เพื่อดำเนินมาตรฐานใน

การดำเนินงานให้เป็นไปตามเวลาที่กำหนด และมีการพัฒนาให้ใช้เวลาลดลงอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามบริษัทได้เพิ่มช่องทางการกระจายเพื่อขายสินค้าให้มากขึ้น เช่น การจัดงาน Event ต่างๆ ในพื้นที่ที่เข้าถึงกลุ่มลูกค้ามากขึ้น และเพื่อลดสินค้าคงคลังให้อยู่ในเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

(7) ความเสี่ยงจากการต่อสัญญาเช่าร้านค้า

เนื่องจากบริษัทมีการจัดจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายที่เป็นร้านค้าของตนเองโดยร้านค้าดังกล่าวเป็นสัญญาเช่า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาประมาณ 3 ปี ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่า หรือมีความเสี่ยงจากการที่อัตราค่าเช่าและค่าบริการอาจปรับตัวสูงขึ้น

อย่างไรก็ตาม สัญญาเช่าบางสัญญาได้ให้สิทธิกับบริษัทในการต่ออายุสัญญาเมื่อครบกำหนดอายุสัญญา และมีการปรับอัตราค่าเช่าที่ชัดเจน โดยระยะเวลาที่ผ่านมาบริษัทได้ปฏิบัติตามสัญญาเช่าดังกล่าวอย่างเคร่งครัดและไม่เคยถูกยกเลิกสัญญาจากผู้ให้เช่า รวมทั้งร้านค้าของบริษัทยังช่วยดึงดูดให้ลูกค้าเข้ามาใช้บริการศูนย์การค้าซึ่งเป็นการเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจระหว่างผู้ประกอบการศูนย์การค้ากับบริษัท จึงทำให้บริษัทเชื่อมั่นว่าจะได้รับสนับสนุนเป็นอย่างดีในการต่ออายุสัญญาจากผู้ให้เช่าต่อไปในอนาคต

(8) ความเสี่ยงจากภัยคุกคามด้านไซเบอร์ (Cyber Security Risk)

ปัจจุบัน เทคโนโลยีเข้ามามีบทบาทสำคัญในการประกอบธุรกิจ บริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะถูกโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Attack) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน การเงินหรือชื่อเสียงของบริษัท เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทมีมาตรการจัดการในหลายด้าน ดังนี้

- ด้านความปลอดภัยของระบบ บริษัทได้พัฒนาและปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ ทั้ง Hardware และ Software รวมถึงระบบเครือข่ายให้ทันสมัย เพื่อป้องกันภัยจากการโจมตีรูปแบบใหม่ การย้ายระบบโปรแกรม SAP ขึ้นไปเก็บไว้ที่ Cloud การเพิ่มเติมและติดตั้งอุปกรณ์รักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ เช่น การป้องกันการโจมตีเว็บไซต์ (Web Application Firewall) รวมถึงการป้องกันไวรัส มัลแวร์ และการจัดการการอัปเดตแพตช์ต่างๆ รวมถึงมีการจัดเก็บข้อมูลสำรองและแยกสำรองข้อมูลไว้ในที่ต่างๆ (Offsite Data Backup) และยังได้มีการทำการทดสอบเจาะระบบ (Penetration Test) เป็นประจำ
- ด้านบุคลากร บริษัทให้ความรู้ ด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์กับบุคลากร ผ่านการฝึกอบรมและการสื่อสารต่างๆ เช่น การให้ความรู้ ผ่านอีเมล และ Newsletter เพื่อสร้างความตระหนักให้เกิดขึ้นภายในองค์กร

(9) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

ในการดำเนินธุรกิจ บริษัทมีความจำเป็นต้องเก็บรวบรวมใช้ เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เช่น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของประเทศไทย (PDPA) หากบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลดังกล่าวได้อย่างถูกต้องครบถ้วน บริษัทอาจถูกเรียกปรับหรือต้องชดเชยแก่ผู้เสียหายเป็นตัวเงินซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลกำไรของบริษัทได้ บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงนี้จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานและตัวแทนจากแต่ละฝ่าย เพื่อวิเคราะห์ช่องว่าง (Gap Analysis) และกำหนดนโยบายขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคลให้สอดคล้องกับที่กฎหมายกำหนด โดยตัวแทนจากแต่ละฝ่ายมีหน้าที่กำกับดูแลให้กระบวนการทำงานเป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานในทุกระดับรวมถึงพนักงานที่เข้างานใหม่เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและนำไปปฏิบัติ

(10) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ฝ้ายยืนสีมีฝ้าย (Cotton) เป็นส่วนประกอบหลักที่สำคัญ ถึงแม้ว่า ในอดีตที่ผ่านมา ราคาตลาดของฝ้ายจะค่อนข้างคงที่ และราคาฝ้ายในตลาดโลกมีการเปลี่ยนแปลงอยู่น้อยก็ตาม แต่จากสถานการณ์ที่ Commodity ต่างๆ ซึ่งรวมถึงราคา Cotton ในตลาดโลกมีการปรับตัวสูงขึ้นอย่างรวดเร็วนับตั้งแต่เดือนกันยายน 2564 เป็นต้นมา ส่งผลให้แนวโน้มสินค้าที่ผลิตจากฝ้ายมีราคาสูงขึ้น และมีผลกระทบต่อราคาฝ้ายยืนสีซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้มีมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงด้านดังกล่าวโดยการติดตามราคา Cotton และราคาวัตถุดิบอื่นๆ ในตลาดโลก และติดต่อกับ Supplier เพื่ออัปเดตสถานการณ์อย่างใกล้ชิด เพื่อให้สามารถตัดสินใจได้อย่างทันเวลา โดยนับตั้งแต่ช่วงที่เริ่มมีแนวโน้มการขึ้นราคา บริษัทฯ ได้ดำเนินการสั่งจองผ้าและวัตถุดิบล่วงหน้าให้เพียงพอสำหรับ

การผลิต รวมทั้งดำเนินมาตรการลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายของการผลิตในโรงงานของบริษัท และปรับปรุงโมชันให้สอดคล้องกับต้นทุนสินค้าที่สูงขึ้น เพื่อลดผลกระทบจากเรื่องดังกล่าว

3.การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานและสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนแก่ธุรกิจ ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนห่วงโซ่คุณค่า โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม บริษัทมีความเชื่อมั่นว่า การดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนเป็นรากฐานสำคัญที่จะช่วยเสริมสร้างให้องค์กรเติบโตได้อย่างมั่นคง นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานบนพื้นฐานของการสร้างการเปลี่ยนแปลงเชิงบวกทั้งต่อชุมชน สิ่งแวดล้อม และเศรษฐกิจ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปในทิศทางที่เหมาะสมและสร้างประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกระดับ ซึ่งความตั้งใจดังกล่าวนี้อาจช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานมุ่งสู่ความยั่งยืนทั้งในระดับบริษัทและกลุ่มบริษัท โดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. ยึดมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมให้ความสำคัญและความเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภครักษาสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการพัฒนาชุมชนและสังคมให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

2. มุ่งเน้นให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกระดับ มีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริม และ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาความยั่งยืน จนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่ สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

3. สร้างความตระหนักรู้และความรับผิดชอบต่อแนวทางการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ที่จะสร้างความมั่นใจว่าบริษัทจะพัฒนาเศรษฐกิจให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ทางสิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานที่รับผิดชอบต่อห่วงโซ่คุณค่าขององค์กรอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนได้กำหนดนโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืนเพื่อใช้สำหรับเป็นแนวทางในการบริหารจัดการด้านบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนของบริษัทให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเป็นแนวทางให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับและทุกคน ได้นำไปปฏิบัติในการทำงานจนเป็นวัฒนธรรมดำเนินงานที่คำนึงถึงประโยชน์ที่สมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1. การกำหนดกลยุทธ์ความยั่งยืน และการบริหารความเสี่ยงเพื่อรักษาความมั่นคงและยั่งยืนของบริษัท
2. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม ยึดมั่นในหลักคุณธรรม จริยธรรม กฎหมาย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ
3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องชอบธรรม ปราศจากการทุจริตและติดสินบนใด ๆ
4. การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเสมอภาค เท่าเทียมกัน และไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการกระทำใด ๆ ที่เป็นการละเมิดต่อสิทธิมนุษยชน
5. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม การคุ้มครองความปลอดภัยในการทำงาน การกำหนดค่าจ้าง สวัสดิการ การพัฒนาศักยภาพความรู้และทักษะ การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม รวมถึงการไม่จ้างแรงงานที่เป็นเด็กและแรงงานผิดกฎหมาย
6. การดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภครักษาสิ่งแวดล้อมและได้มาตรฐาน เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค
7. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม การจัดหาวัตถุดิบและพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งพัฒนาและปรับปรุงระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ดียิ่งขึ้น
8. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมผ่านการทำงานของบริษัท และร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ สมาคม พันธมิตรธุรกิจ ภาคประชาสังคม และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ในการพัฒนาและส่งเสริมชุมชนและสังคม
9. การพัฒนานวัตกรรมทางธุรกิจและสังคม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและความเติบโตของบริษัทในระยะยาว

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืนภายใต้กรอบแนวทางการมุ่งสู่เศรษฐกิจสีเขียว (Green Economy) โดยให้ความสำคัญกับการสร้างการเติบโตอย่างสมดุลใน 3 ด้าน ได้แก่ เศรษฐกิจ สังคม และ สิ่งแวดล้อม ซึ่ง ครอบคลุมทุกการดำเนินธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อมุ่งไปสู่การพัฒนาเป็นองค์กรแห่งนวัตกรรม ที่มีบุคลากรและระบบการบริหารจัดการที่ทันสมัย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ บริษัทยังยึดมั่นในการมีส่วนร่วมผลักดันเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนหรือ Sustainable Development

Goals (SDGs) ของ องค์การสหประชาชาติ ตามแนวทาง ESG (Environment Social และ Governance) ที่ครอบคลุม มิติ สิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล โดยให้ความสำคัญกับ SDGs ขององค์การสหประชาชาติ จำนวน 12 เป้าหมายหลัก ได้แก่ เป้าหมายที่ 1, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 11, 12, 13 และ 14 ซึ่งสอดคล้องตามประเด็นสาระสำคัญของบริษัท แต่ในขณะเดียวกัน ก็ยังให้การสนับสนุนอีก 5 เป้าหมาย ได้แก่ 2, 7, 15, 16, และ 17 เพื่อสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย



แผนงานและกลยุทธ์

บริษัทได้วางแผนกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับการดำเนินการด้านความยั่งยืนโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนขับเคลื่อนการพัฒนาด้านความยั่งยืน เพื่อให้ครอบคลุมทุกมิติ พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนขับเคลื่อนเพื่อปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายด้านความยั่งยืนของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการประกอบกิจการโดยการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีจริยธรรม โปร่งใส มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรมกับคู่แข่ง ภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันสากล ภายใต้กฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติ การแข่งขันทางการค้า ต่อต้านการผูกขาดทางการค้าหรือการใช้อำนาจโดยมิชอบของผู้มีอำนาจเหนือตลาด การให้/รับสินบนหรือผลประโยชน์อื่น และการบิดเบือนกลไกการแข่งขัน ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่ง ด้วยวิธีจ้อฉล และไม่ทำลายคู่แข่งด้วยวิธีการอันไม่สุจริต เช่น การจ่ายเงินสินจ้างให้แก่พนักงานของคู่แข่ง เป็นต้น และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

ที่ผ่านมาบริษัทได้มีดำเนินธุรกิจอย่างมีบรรษัทภิบาล มีความโปร่งใส เชื่อถือได้ และมุ่งมั่นในการสร้างกิจการให้มีความมั่นคงอย่างยั่งยืน เพื่อเพิ่มมูลค่าหุ้นสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และสามารถจ่ายเงินปันผลให้แก่ ผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัท มุ่งสร้างความสัมพันธ์อันดีแก่ลูกค้า มีการจัดซื้อ/จัดหาที่เป็นธรรม ไม่มีการกีดกันทางการค้าหรือจำกัดการแข่งขัน และปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณบริษัท และคำมั่นที่ไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน รวมทั้งปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน และ มีนโยบายในการส่งมอบสินค้าตามคุณภาพและตรงตามกำหนดเวลา รวมถึงการต่อต้านการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือสิ่งอื่นใดที่มีกฎหมายคุ้มครอง โดยมีการตรวจสอบการใช้งานของสินค้าที่มีลิขสิทธิ์อยู่เสมอ เช่น การตรวจสอบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ หรือการใช้เครื่องหมายการค้าของผู้อื่น

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ตลอดจนสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ยึดมั่นในความซื่อสัตย์และความถูกต้องชอบธรรม โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างจิตสำนึก และทัศนคติที่ดีให้แก่ผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต

บริษัทได้ประกาศใช้และทบทวนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และระเบียบการให้หรือรับ เงินสนับสนุน ของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และการบริจาคเพื่อการกุศล หรือสาธารณะประโยชน์ เป็นประจำทุกปี รวมถึงประกาศใช้นโยบายไม่รับของขวัญ ของกำนัลในทุกช่วงเทศกาล ที่กำหนดให้ผู้บริหารหรือพนักงาน ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องหลีกเลี่ยงกิจกรรมหรือการดำเนินธุรกิจอื่นใดที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ห้ามเสนอที่จะให้ผลประโยชน์ และปฏิเสธการรับสิ่งตอบแทนใด ๆ จากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ซึ่งส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ใด ๆ อันจะส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทได้ รวมทั้งมีการควบคุมการปฏิบัติตามนโยบาย เพื่อป้องกันการทุจริตอย่างเข้มข้น และเพื่อแสดงออกถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ตามที่บริษัทได้ประกาศเจตนารมณ์ร่วมกับ “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” เป็นต้นมา

ในขณะเดียวกันบริษัทได้จัดให้มีการอบรมหัวข้อจริยธรรมธุรกิจและการต่อต้านคอร์รัปชันในการประชุมพิเศษพนักงานใหม่เป็นประจำทุกเดือน เพื่อกระตุ้นเตือนให้พนักงานของบริษัทปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ บริษัทยังมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและตรวจสอบ โดยการประเมินความเสี่ยงของธุรกิจ และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้รัดกุมอยู่เสมอ เพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและการประพฤติมิชอบ รวมทั้งได้กำหนดโครงสร้างองค์กรตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้มีการตรวจสอบและถ่วงดุลอย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมและสื่อสารให้เกิดความเข้าใจไปสู่การยอมรับและนำไปใช้เป็นแนวปฏิบัติปลูกจิตสำนึกที่ดีให้พนักงาน และบริหารบุคลากรอย่างเป็นรูปธรรม และจัดให้มีการทบทวนกระบวนการทำงานในทุกขั้นตอน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบป้องกันความเสี่ยงที่เข้มงวดในการป้องกันการเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร

อีกทั้งยังประกาศใช้นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจริยธรรมธุรกิจของบริษัท ตามช่องทางที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลกิจการ หมวดที่ 3 เรื่องบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับ โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูล หรือผู้ร้องเรียน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่า การให้ข้อมูล หรือการแจ้งเบาะแสนั้นจะไม่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

จากการดำเนินการอย่างมุ่งมั่นตามที่กล่าวมาข้างต้น ทำให้บริษัทได้รับมอบใบรับรองการต่ออายุสมาชิกจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) ต่อเนื่องเป็นสมัยที่ 2 ซึ่งแสดงให้เห็นถึงเจตนาแน่วแน่และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ผ่านการบริหารงานอย่างโปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ESG integration

การประเมินประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืนเนื่องจากความกังวลที่เพิ่มขึ้นในกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทเกี่ยวกับมุมมอง ด้านความยั่งยืน จึงเป็นสิ่งสำคัญสำหรับบริษัทฯ ที่ต้องทำความเข้าใจในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ที่สามารถสะท้อนผลกระทบขององค์กรในมิติ ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และเศรษฐกิจ และสามารถจำกัดขอบเขตของประเด็นที่สำคัญต่อธุรกิจได้อย่างแท้จริง

บริษัทได้ประเมินประเด็นที่มีนัยสำคัญด้านความยั่งยืน ผ่านการประเมิน 4 ขั้นตอน ที่แสดงในตารางด้านล่าง ขั้นตอนเหล่านี้ ถูกปรับมาจากมาตรฐานการจัดทำรายงานความยั่งยืน Global Reporting Initiatives standards หรือ GRI

1. การวิเคราะห์ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของบริษัท

พิจารณาคัดเลือกประเด็นด้านบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนที่เป็นสาระสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจตลอดจนห่วงโซ่อุปทาน โดยสอดคล้องกับบริบทของบริษัท และครอบคลุมประเด็นความยั่งยืนทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

2. การประเมินประเด็นสำคัญจากผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

การประเมินและจัดลำดับความสำคัญของประเด็นที่มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่บริษัทให้ความสำคัญ ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ เช่น การรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียน การสำรวจความพึงพอใจ เป็นต้น

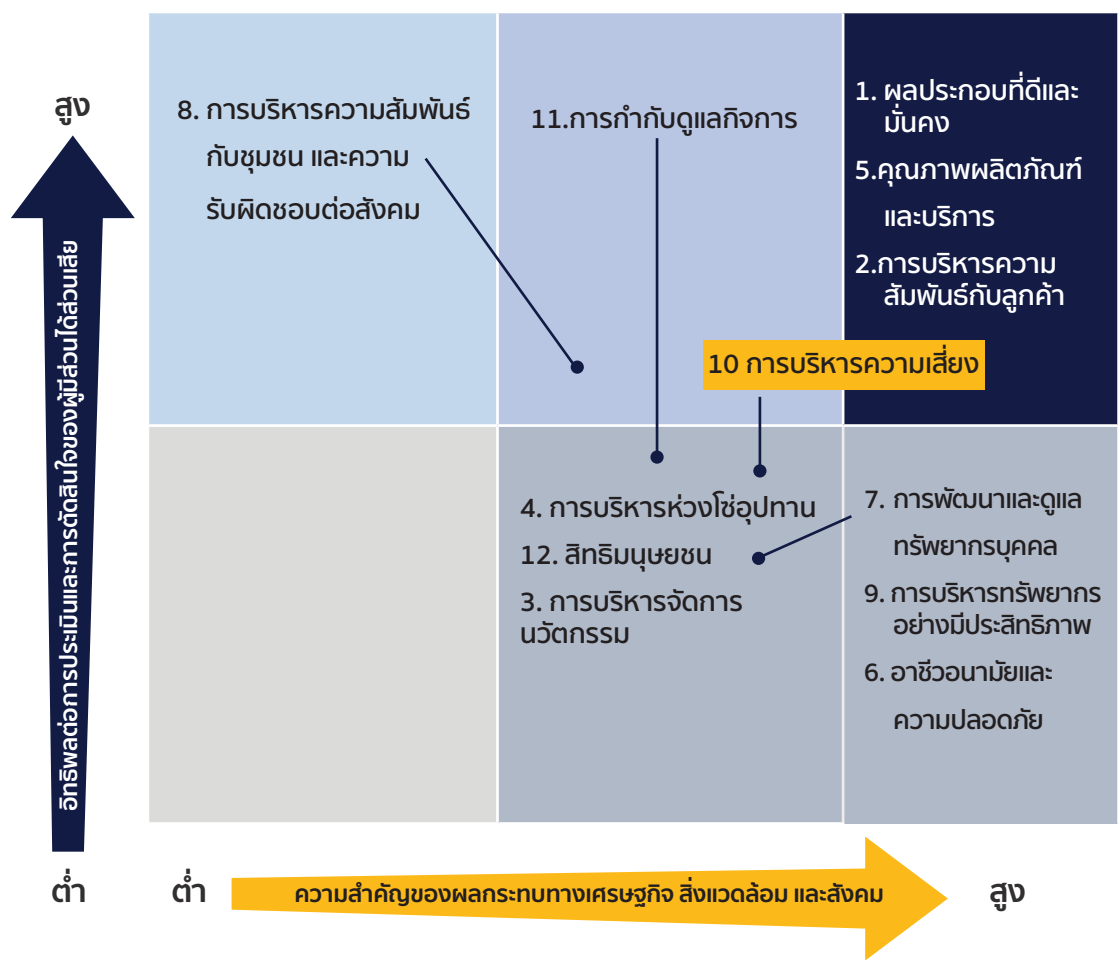
3. การประเมินระดับความสำคัญ

จัดเรียงลำดับความสำคัญของประเด็นด้านบรรษัทภิบาลและความยั่งยืนในแต่ละด้าน โดยคำนึงถึงสองปัจจัย คือ โอกาสและผลกระทบต่อองค์กร และระดับความสนใจและผลกระทบที่มีต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยผ่านการพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

4. การทบทวนและพัฒนาต่อเนื่อง

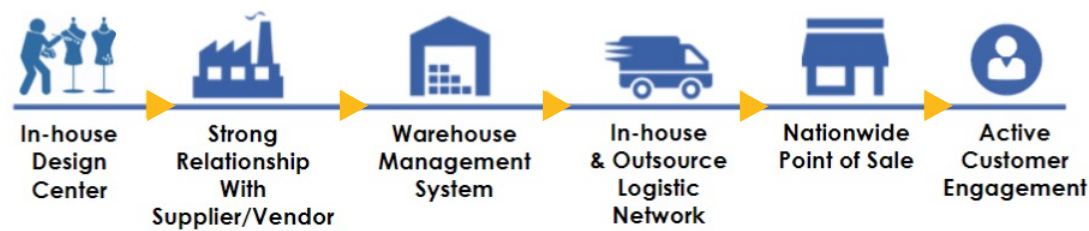
บริษัท รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อนำมาพัฒนาและปรับปรุงเนื้อหาการจัดทำรายงานการพัฒนาความยั่งยืนในปีต่อไป

ผลการประเมินสำคัญด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน



มิติเศรษฐกิจ	มิติสังคม	มิติสิ่งแวดล้อม	การกำกับดูแลกิจการ
1. ผลประกอบการที่ดีและมั่นคง	6. อาชีวอนามัยและความปลอดภัย	9. การบริหารทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ	10. การบริหารความเสี่ยง
2. การบริหารความสัมพันธ์และความรับผิดชอบต่อลูกค้า	7. การพัฒนาทรัพยากรบุคคลและการดูแลรักษาพนักงาน		11. การกำกับดูแลกิจการ
3. การบริหารจัดการนวัตกรรม	8. การบริหารความสัมพันธ์กับชุมชน		12. สิทธิมนุษยชน
4. การบริหารห่วงโซ่อุปทาน			
5. คุณภาพผลิตภัณฑ์และบริการ			

การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน



กิจกรรมหลัก

- การจัดหาและการจัดซื้อ: การคัดเลือกคู่ค้า การเก็บรักษาวัตถุดิบ
- กระบวนการผลิต: การผลิตสินค้า
- ระบบโลจิสติกส์และการกระจายสินค้า: การส่งสินค้า
- การตลาดและการขาย: การตลาดออนไลน์ การโฆษณา การจัดโปรโมชั่นสินค้า
- งานบริหารหลังการขาย

กิจกรรมสนับสนุน

ทุกกิจกรรมที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ เช่น การค้นคว้าและวิจัย การสรรหาบุคคลที่มีความสามารถ ข้อมูลและเทคโนโลยี การบัญชีและการเงิน และงานบริหารจัดการทั่วไป

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่คุณค่า

สิ่งสำคัญสำหรับธุรกิจ คือ การเข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ถ้าหากการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ นั้น สามารถสะท้อนประเด็นที่เจาะจงไปยังผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่ม จะทำให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้อย่างถูกต้อง และจะเป็นการพัฒนาธุรกิจที่นำไปสู่เส้นทางแห่งความยั่งยืนที่แท้จริง

การบริหารความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทได้ดำเนินการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสีย และผนวกแผนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีแนวปฏิบัติและช่องทางการติดต่อ ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังและประเด็นสำคัญ	แนวปฏิบัติ	ช่องทางการติดต่อ
พนักงาน (employee)	<ul style="list-style-type: none">- จ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม- ปฏิบัติต่อนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน- พัฒนาองค์ความรู้ให้ต่อยอดได้ และมีความก้าวหน้าในสายอาชีพ- ความสมดุลระหว่างการทำงานและชีวิตส่วนตัว	<ul style="list-style-type: none">- ได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรม รวมถึงสวัสดิการต่าง ๆ ในระดับที่ดี สามารถแข่งขันกับตลาดแรงงานได้- จัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะของพนักงาน และสร้างความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบภายในองค์กร- ส่งเสริมให้พนักงานรักษาสมดุลด้านการทำงาน และชีวิตส่วนตัว	<ul style="list-style-type: none">- ให้ข้อมูลพนักงานอย่างครบถ้วน- จัดทำแบบสำรวจความผูกพันต่อองค์กร- จัดให้มีการประชุมในสายงาน- ร้องเรียนโดยตรงกับผู้บริหาร/หน่วยงานทรัพยากรบุคคล
คู่ค้าที่ส่งมอบสินค้า/วัตถุดิบ (supplier)	<ul style="list-style-type: none">- ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ- สร้างความเติบโตทางธุรกิจร่วมกัน	<ul style="list-style-type: none">- ปฏิบัติต่อคู่ค้าทุกรายด้วยความเท่าเทียม โปร่งใส ตรวจสอบได้- แบ่งปันความรู้เพื่อให้ปรับปรุงสินค้า และพัฒนาผลิตภัณฑ์	<ul style="list-style-type: none">- จัดทำนโยบายจริยธรรมธุรกิจ- จัดการฝึกอบรมคู่ค้า เพื่อให้พัฒนาผลิตภัณฑ์
ลูกค้า (customer and consumer)	<ul style="list-style-type: none">- ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และบริการที่ได้มาตรฐาน- ราคาสมเหตุสมผล,- ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ที่รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม- ปกป้องข้อมูลและความเป็นส่วนตัวของลูกค้า	<ul style="list-style-type: none">- ควบคุมมาตรฐานการผลิตให้มีมาตรฐาน- จัดให้มีการส่งเสริมการขายที่เหมาะสม- ให้บริการลูกค้าทุกคนด้วยความเท่าเทียม- นำเสนอสินค้าที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม- รักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า ไม่เปิดเผยแก่บุคคลภายนอก หรือใช้ข้อมูลลูกค้าผิดวัตถุประสงค์	<ul style="list-style-type: none">- สำรวจความพึงพอใจของลูกค้า- จัดทำระบบ CRM- จัดทำช่องทางการติดต่อเพื่อรับฟังความคิดเห็นผ่าน Line OA และพนักงานหน้าร้าน
คู่แข่ง (competitor)	<ul style="list-style-type: none">- แข่งขันอย่างเป็นธรรม	<ul style="list-style-type: none">- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีที่ไม่เหมาะสม- ไม่สนับสนุนการดำเนินการใดที่ผิดต่อจริยธรรมธุรกิจ	<ul style="list-style-type: none">- รับเรื่องร้องเรียนการกระทำความผิดผ่านระบบ Whistleblower
เจ้าหนี้ (Creditor)	<ul style="list-style-type: none">- ให้ข้อมูลที่เป็นจริง- ปฏิบัติตามเงื่อนไข	<ul style="list-style-type: none">- รายงานสถานะการเงินของบริษัทด้วยความถูกต้อง- ยึดถือข้อตกลง/เงื่อนไขที่ทำไว้อย่างเคร่งครัด	<ul style="list-style-type: none">- รับเรื่องร้องเรียนหากมีการรายงานสถานะทางการเงินไม่ถูกต้อง หรือไม่ปฏิบัติตามข้อตกลง/เงื่อนไข ที่ตกลงกันไว้ผ่านระบบ Whistleblower
ถือหุ้น (Shareholders)	<ul style="list-style-type: none">- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม- มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี	<ul style="list-style-type: none">- เผยแพร่รายงาน และข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม- จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ	<ul style="list-style-type: none">- รายงานประจำปี- ติดต่อฝ่ายเลขานุการบริษัท โทร 02-117-9999 ต่อ 2502- e-mail: corpsecretary@mcgroupnet.com

การจัดการประเด็นด้านสังคม

บริษัทตระหนักถึงหลักสิทธิมนุษยชน (Human Right) รวมทั้งการส่งเสริม และสนับสนุนให้บุคคลในสังคมมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และส่งเสริมความเท่าเทียมทางสังคม บริษัทจึงจัดกิจกรรมส่งเสริมคุณภาพบุคลากรทั้งภายใน และภายนอก

บริษัทมุ่งเน้นในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ด้วยการมุ่งพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น โดยสถาบัน “แม็ค อคาเดมี” (Mc Academy) ของบริษัท ได้มีการจัดฝึกอบรมภายในให้กับพนักงาน และมีการส่งพนักงานไปฝึกอบรมภายนอก เพื่อมุ่งหวังให้พนักงานมีความรู้ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในการที่จะทำใหบริษัทบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่บริษัทกำหนดไว้

ทั้งนี้ เพื่อยกระดับและสร้างมาตรฐานในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น บริษัทได้มีการเพิ่มผู้ฝึกสอนพนักงานขาย(PC Trainer) รวมทั้งหัวหน้าพนักงานขาย (PC Supervisor) ในการเพิ่มพูนความรู้ให้กับพนักงานขาย และฝึกอบรมให้กับพนักงานขายใหม่ เพื่อให้ครอบคลุม และเพียงพอต่อการฝึกอบรมพนักงานขายทั่วประเทศ และสอดคล้องกับการเจริญเติบโตและความต้องการของธุรกิจ เป็นการเพิ่มความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต

บริษัทยังมีการจัดฝึกอบรมให้กับพนักงานขาย ในเรื่องของการขายสินค้าออนไลน์ เพื่อรองรับการขยายตลาดของการขายสินค้าออนไลน์ ซึ่งถือเป็นธุรกิจที่มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง อันจะส่งผลให้บริษัทมีความเจริญเติบโตยิ่งขึ้น และยิ่งทำให้ช่องทางการจำหน่ายสินค้ามีความเข้มแข็งมากยิ่งขึ้น

นอกจากนี้บริษัทยังได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการเพิ่มทักษะการจัดทำสื่อสังคม (Social Media) ให้กับพนักงานขายในหัวข้อ “Facebook Fan Page” เพื่อให้พนักงานขายมีความสามารถในการจัดทำสื่อของตนเอง และใช้เป็นอีกช่องทางหนึ่งในการสื่อสารกับลูกค้า รวมทั้งเป็นช่องทางในการประชาสัมพันธ์สินค้าให้กับลูกค้าโดยตรงอีกด้วย

นอกจากที่กล่าวมาแล้วข้างต้น บริษัทยังมีการติดต่อประสานงานกับบริษัทที่มีการจัดฝึกอบรมภายในและภายนอกหลายบริษัทในการขอหลักสูตรและหัวข้อฝึกอบรม เพื่อเป็นข้อมูลให้กับพนักงานที่สนใจ และต้องการจะหาหลักสูตรที่จะไปอบรม ซึ่งจะทำให้พนักงานมีความรู้ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในการที่จะทำใหบริษัทบรรลุตามเป้าหมายต่อไป

ผลการดำเนินงานด้านมิติสังคม

การดำเนินงาน	ปีบัญชี 2565	ปีบัญชี 2564	ปีบัญชี 2563
การบริจาคเพื่อสังคม	3,578,716 บาท	733,045 บาท	599,773 บาท
จำนวนข้อพิพาทด้านแรงงาน*	0	1	0
อัตราการเกิดอุบัติเหตุ (คน)	3	6	9
อัตราการเกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน (คน)	0	2	4
โครงการทุนการศึกษาบุตรพนักงาน	307,000 บาท	307,000 บาท	308,000 บาท
โครงการสนับสนุนงานวิจัย	10,227,612 บาท	-	29,920 บาท
โครงการเพื่อพัฒนาอาชีพ	30,000 บาท	-	29,920 บาท
การจ้างงานคนพิการ	3 คน	3 คน	3 คน
โครงการสนับสนุนด้านกีฬา	2,344,900 บาท	2,284,900 บาท	2,298,585 บาท
อัตราการลาออกของพนักงาน	19.4%	16.8%	29.1%

โครงการเม็คกรุ๊ปมอบทุนการศึกษาให้แก่บุตรพนักงาน

บริษัทฯ ดำเนินการจัดตั้งโครงการเม็คกรุ๊ปมอบทุนการศึกษาให้แก่บุตรพนักงาน ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงสถาบันครอบครัวของพนักงานและความเป็นอยู่ของพนักงานให้มีชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น บริษัทฯ จึงได้ดำเนินการจัดตั้งโครงการขึ้นมา เพื่อเป็นการแบ่งเบาภาระค่าใช้จ่ายของพนักงานได้ในระดับหนึ่ง ถึงแม้จะเจอวิกฤตโรคโควิด – 19 บริษัทฯ ยังเดินหน้ามอบทุนการศึกษาให้แก่บุตรพนักงานต่อเนื่อง เพื่อเป็นการสนับสนุนและช่วยเหลือบุตรของพนักงาน ซึ่งปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดสรรทุนแก่บุตรพนักงานเป็นจำนวนทั้งสิ้น 88 ทุน



โครงการเม็คกรุ๊ปตรวจสอบสภาพพนักงานประจำปี

บริษัทฯ ให้ความสำคัญแก่สุขภาพของพนักงานเป็นหลัก เพื่อให้พนักงานมีสุขภาพแข็งแรงปลอดภัยจากโรคภัยต่างๆ ซึ่งแม้จะเจอกับปัญหาวิกฤตโรคโควิด – 19 บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการตรวจสอบสภาพพนักงานทั้งองค์กรอยู่เสมอและสร้างบรรยากาศการทำงานให้เป็นองค์กรที่เปี่ยมสุข (Happy Workplace) และเน้นให้พนักงานมีร่างกายสมบูรณ์แข็งแรงอยู่เสมอ บริษัทฯ หวังให้พนักงานมีสุขภาพกายและสุขภาพใจในการทำงาน ดังนั้นทุกปี บริษัทฯ จะคัดเลือกโรงพยาบาลที่มีคุณภาพเข้ามาตรวจสอบสภาพให้แก่พนักงาน



โครงการป้องกันวิกฤตโรคโควิด-19

ในช่วงที่เกิดโรคโควิด-19 ขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญและหาแนวทางในการป้องกันการติดเชื้อของโรคโควิด-19 ให้แก่พนักงานทั้งองค์กร แนะนำวิธีการป้องกันมีการตรวจเช็คอุณหภูมิร่างกายก่อนเข้าทำงาน จัดหาสถานที่สำหรับรับประทานอาหารให้มีระยะห่าง รวมถึงมีการตรวจ ATK ก่อนเข้าทำงานทุกสัปดาห์ และมีการจัดตั้งกลุ่มคณะกรรมการโควิด - 19 เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และทำความเข้าใจในการป้องกันไม่ให้เกิดการติดเชื้อในองค์กรที่เพิ่มขึ้น หากพบพนักงานที่เป็นกลุ่มเสี่ยงจะมีการส่งตรวจไปตรวจเช็คและให้กักตัวตามนโยบายรัฐที่ออกประกาศมา อีกทั้งยังจัดหาวัคซีนหรือช่องทางให้แก่พนักงานได้รับวัคซีนให้ได้ทุกคน รวมทั้งจัดหาเข็มกระตุ้นให้พนักงานอีกด้วย บริษัทฯ มีมาตรการเพื่อป้องกันและลดการติดเชื้อโดยมีแผนให้พนักงานทำงานจากที่บ้าน (Work From Home) ลดความเสี่ยงให้น้อยลง



โครงการร่วมด้วยช่วยกัน สร้างสรรค์สังคม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญแก่ชุมชนที่อยู่บริเวณรายรอบและหน่วยงานภาครัฐ และให้ความสำคัญแก่ชุมชนต่างๆ และหน่วยงานภายนอกที่เข้ามาติดต่อให้บริการฯ เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างบริษัทและชุมชนโดยรอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงการวันเด็กแห่งชาติประจำปี 2565 นั้นที่มีโรงเรียนที่อยู่เขตประเวศฯ และเขตใกล้เคียงได้ขอความอนุเคราะห์ให้บริษัทฯ สนับสนุนของรางวัล เพื่อนำไปจัดกิจกรรมวันเด็กให้แก่นักเรียน โดยบริษัทฯ ให้การสนับสนุนกิจกรรมดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้มอบและสนับสนุนผลิตภัณฑ์แม่คียีนส์ให้กับโรงเรียน เพื่อจัดกิจกรรมวันเด็กและส่งเสริมกิจกรรมของแต่ละโรงเรียน โดยมอบให้ทั้งหมด 14 โรงเรียนซึ่งอยู่ในเขตและชุมชนเดียวกับบริษัทฯ



โครงการเม็คกรุ๊ปสนับสนุนกีฬาพัฒนาเยาวชน (กีฬาชักเย่อสากล)

บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนอุปกรณ์การฝึกซ้อมและชุดกีฬาสำหรับการแข่งขันแก่นักกีฬาชักเย่อสากล (Tug of war) แก่โรงเรียนมัธยมสุวิทย์ศรีอนุสรณ์ แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร เพื่อใช้ในการฝึกซ้อมเพื่อไปแข่งขันในรายการต่างๆ ที่โรงเรียนได้ร่วม และบริษัทหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะได้เป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยส่งเสริมและพัฒนากีฬาชักเย่อสากลไปสู่ระดับสากลต่อไป



โครงการเม็คกรุ๊ปสนับสนุนกีฬาพัฒนาเยาวชน (เยาวชนผู้มีความสามารถทางด้านกีฬา)

บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนอย่างเป็นทางการ (Official Sponsor) ประจำปี 2565 ซึ่งเป็นปีที่ 2 เพื่อสนับสนุนทางด้านเครื่องแต่งกาย อุปกรณ์สำหรับการเดินทางแข่งขันและทุนการศึกษาแก่เด็กหญิงวรรณญา วรรณพ้อง หรือน้องมิลค์ นักเรียนระดับชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 3 โรงเรียนราชดำริ แขวงดอกไม้ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นนักกีฬาทีมชาติไทย และแชมป์รายการแข่งขันโดรนซึ่งระดับนานาชาติ โดยเฉพาะอย่างยิ่งแชมป์โลกโดรนซึ่ง The 2019 FAI WORD Drone Racing Grand Final ที่ประเทศจีน ในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2562 ซึ่งถือว่า ปัจจุบันก็ยังรักษาแชมป์โลกไว้ได้และเป็นแชมป์โลกที่มีอายุน้อยที่สุด



โครงการเม็คบริจาคถ่ายอุตสาหกรรมเพื่อการศึกษา

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญกับระบบการศึกษาและมุ่งเน้นส่งเสริมให้นักเรียนมีความคิดสร้างสรรค์และทักษะฝีมือในการคิดค้นประดิษฐ์สิ่งของต่าง ๆ จากวัสดุเหลือใช้ ซึ่งบริษัทฯ จึงได้จัดโครงการเม็คบริจาคถ่ายอุตสาหกรรมเพื่อการศึกษา มอบให้แก่โรงเรียนที่อยู่ใกล้และนอกเขตชุมชนเดียวกับบริษัทฯ เพื่อเป็นการส่งเสริมการเรียนรู้แก่นักเรียน รวมทั้งสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทและโรงเรียน ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการบริจาคให้ทั้งหมด 33 โรงเรียนและ 1 หน่วยงาน



โครงการแม็คกรุ๊ปร่วมใจช่วยส่งเสริมอาชีพผู้พิการ

บริษัทฯ ให้การสนับสนุนมูลนิธิพระมหาไถ่เพื่อการพัฒนาคนพิการโดยมอบเสื้อผ้า กางเกง ผ้ายีนส์ ด้ายอุตสาหกรรม รวมถึงคอมพิวเตอร์และโน้ตบุ๊กเพื่อมอบให้กับน้องๆ ซึ่งเป็นนักเรียนประจำและเจ้าหน้าที่ผู้พิการที่อยู่ในความดูแลของมูลนิธิพระมหาไถ่ฯ กว่า 800 คน เพื่อนำไปใช้ในชีวิตประจำวันและนำไปต่อยอดในงานฝีมือต่างๆ ที่มูลนิธิได้มีการจัดทำอยู่ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป



โครงการแม็คกรุ๊ปจ้างผู้พิการนักกีฬาวิลแชร์บาสเก็ตบอล

บริษัทฯ ได้มีการจ้างผู้พิการนักกีฬาวิลแชร์บาสเก็ตบอล เพื่อเป็นการช่วยเหลือและสนับสนุน รวมทั้งส่งเสริมนักกีฬาวิลแชร์บาสเก็ตบอลให้ได้มีงานทำและมีรายได้ ซึ่งบริษัทฯ ยังให้การสนับสนุนชุดกีฬาและอุปกรณ์กีฬาสำหรับการแข่งขันในรายการต่างๆ อีกด้วย เพื่อส่งเสริมและพัฒนานักกีฬาวิลแชร์บาสเก็ตบอลให้ไปสู่ระดับสากลต่อไป โดยปี 2565 บริษัทได้ทำการจ้างผู้พิการนักกีฬาวิลแชร์บาสเก็ตบอล จำนวนทั้งสิ้น 18 คน



โครงการเม็คกรุ๊ปร่วมพัฒนาบุคลากรในด้านการศึกษา

เพื่อเป็นการหาแนวทางในการพัฒนาขีดความสามารถของบุคลากรซึ่งได้มีการร่วมบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับสถาบันการศึกษาทั้งภาครัฐและเอกชน เพื่อร่วมมือกันพัฒนาบุคลากรในด้านระบบการศึกษา การเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้ได้ประโยชน์จากองค์ความรู้ ประสบการณ์ในการปฏิบัติการสร้างสรรค์ กระบวนการเทคนิค และเทคโนโลยีทางด้านนวัตกรรมการออกแบบ เพื่อพัฒนาขีดความสามารถให้แก่คณาจารย์ บุคลากร และนิสิตนักศึกษา นำไปปฏิบัติได้อย่างแท้จริง อันจะเป็นการสร้างความเข้มแข็งแก่อุตสาหกรรมด้านการออกแบบ ประดิษฐ์ และสร้างสรรค์เครื่องแต่งกาย อีกทั้งยังเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างหน่วยงานภาครัฐและเอกชน ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการทำบันทึกข้อตกลงขึ้นกับสถาบันการศึกษาภาครัฐ ได้แก่ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ และสถาบันการศึกษาภาคเอกชน ได้แก่ มหาวิทยาลัยเกษมบัณฑิต ซึ่งสถาบันทั้งสองได้ให้ความร่วมมือในการลงนามบันทึกข้อตกลง

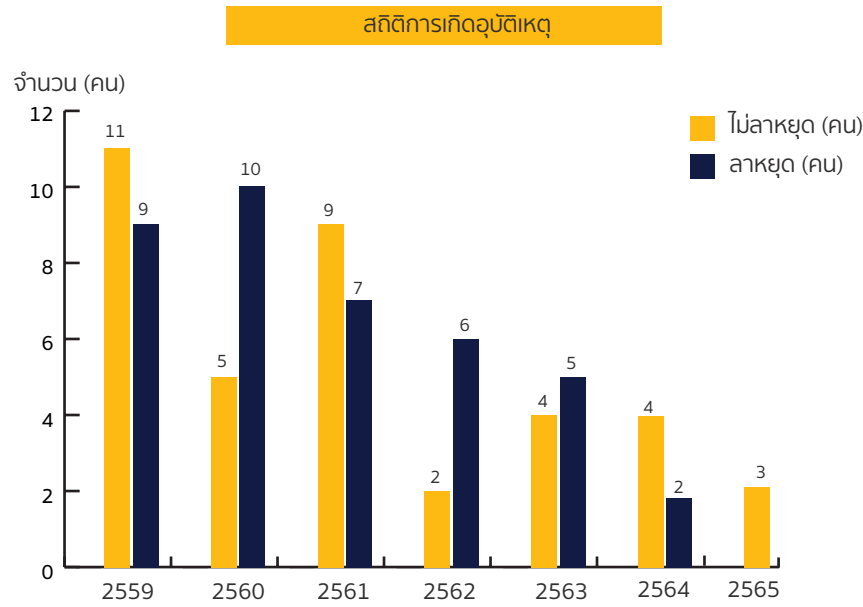


• **มาตรการดำเนินการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ**

บริษัทได้กำหนดนโยบาย รวมถึงการจัดสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่พนักงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่ว่าจะเป็นนโยบายเกี่ยวกับการบริหารและจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พร้อมรณรงค์และส่งเสริมการพัฒนาทีมงาน เพื่อสร้างมาตรฐานระดับสูงมุ่งเน้น ความเป็นเลิศด้านการปฏิบัติการ โดยมีการทำการค้นหา วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงความเป็นอันตรายของทุกกระบวนการในการทำงาน พร้อมดำเนินการวางแผนแก้ไข ป้องกัน รณรงค้อย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นมาตรฐานในด้านความปลอดภัยให้แก่แต่ละโรงงาน นำไปปฏิบัติ รวมถึงมีการจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน(คปอ.) โดยจัดการประชุมคณะกรรมการเป็นประจำทุกเดือน และเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ระดับวิชาชีพ (จป.วิชาชีพ) โดยมีเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานทั้ง ระดับบริหาร (จป.บริหาร) และระดับหัวหน้างาน (จป.หัวหน้า) และอบรมพนักงานให้มีความรู้ เรื่องความปลอดภัยในการทำงานอย่างต่อเนื่องซึ่งได้ดำเนินการตามมาตรการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมอย่างเคร่งครัดและเป็นไปตามมาตรฐาน

นอกจากนี้ยังคำนึงถึงเรื่องความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน มีการติดตั้งสัญญาณเตือนภัยภายในอาคาร พร้อมทั้งติดตั้งดับเพลิง (Fireman) ประจำแต่ละโรงงาน มีการจัดซื้อชุดพกญเพลิงภายใน และอุปกรณ์ดับเพลิงต่าง ๆ พร้อมรับสถานการณ์และมีการฝึกซ้อมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งทำการซ้อมการอพยพหนีไฟ โดยมีรูปแบบและแผน พร้อมใช้รหัสในการอพยพหนีไฟ ซึ่งเป็นแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง และเป็นรูปธรรมตรงตามระบบมาตรฐานความปลอดภัยของข้อบังคับกฎหมายฉบับใหม่ ทั้งนี้บริษัทได้จัดการอบรมด้านความปลอดภัยอยู่เสมอ ทั้งโครงการอบรมภายในสถานประกอบการ เช่น โครงการอบรม หลักสูตรความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานสำหรับลูกจ้าง ความปลอดภัยเบื้องต้นสำหรับลูกจ้าง การดับเพลิงขั้นต้น การซ้อมอพยพหนีไฟ และยังส่งเสริมบุคคลากรภายในองค์กรให้ฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก เช่น หลักสูตรกฎหมายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน , สัมมนา Safety Thailand ผู้ Safety Work , การป้องกันอัคคีภัยสถานประกอบการ , การประเมินความเสี่ยงด้านการยศาสตร์ต่อการบาดเจ็บในการทำงานมาตรฐาน ISO 45001 และปัญหาคุณภาพอากาศภายในอาคารที่มีผลกระทบต่อสุขภาพของคนทำงาน เป็นต้น

อีกทั้งยังมีมาตรการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยอื่น ๆ เช่น ตรวจสภาพแวดล้อมในการทำงานเรื่อง แสงสว่าง ความร้อน เสียง ฝุ่น และคุณภาพน้ำทั้งออกนอกโรงงานให้เป็นไปตามข้อบังคับกฎหมาย มาตรการ



ติดตามตรวจสอบคุณภาพของน้ำดื่ม รวมถึงมีแบบฟอร์ม Work Permit คือ การตรวจสอบผู้รับเหมาออกก่อนเข้า มาปฏิบัติงานภายในโรงงาน เพื่อให้พนักงานทุกคนของบริษัทได้รับความปลอดภัย และมีอาชีวอนามัยที่มีมาตรฐาน เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดการติดเชื้อที่รุนแรงแก่ตัวพนักงานและเพื่อให้มั่นใจไปถึงลูกค้า รวมถึงมีมาตรการ Work From Home ให้แก่พนักงานดูแลให้มีความสำคัญกับพนักงาน รวมไปถึงลูกค้าทั่วประเทศที่เข้ามาใช้บริการภายในร้าน ของบริษัท

- **การเคารพสิทธิมนุษยชน**
บริษัทเคารพต่อกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด มีนโยบายให้บุคลากรของบริษัท ปฏิบัติต่อกันด้วยความเสมอภาค ยุติธรรม ให้เกียรติกันและกัน และเคารพในสิทธิส่วนบุคคลอย่างเท่าเทียมกัน ไม่มีการเลือกปฏิบัติ ทั้ง การแบ่งแยกสีผิว เชื้อชาติ ศาสนา เพศ สังคม สิทธิทางการเมืองในทุก ๆ ขั้นตอนตามแนวปฏิบัติพื้นฐานตามหลัก สิทธิมนุษยชน และไม่สนับสนุนกิจการที่จะเกิดหลักสิทธิมนุษยชน บริษัทเคารพในความเป็นส่วนตัวของ พนักงาน ไม่นำ ข้อมูลส่วนตัว เช่น เงินเดือน ประวัติการรักษาพยาบาล ครอบครัว ไปเปิดเผยให้กับบุคคลภายนอก หรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย
บริษัทได้ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินธุรกิจทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และหมั่นตรวจสอบไม่ให้ธุรกิจของ บริษัทเข้าไปมีส่วนร่วมในการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชนเสมอมา รวมถึงการส่งเสริมและสนับสนุนคู่ค้าในการดำเนินธุรกิจ ที่ไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน นอกจากนี้ยังจัดให้มีการร้องเรียนอย่างเหมาะสมสำหรับผู้ที่ได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม และมีมาตรการปกป้องผู้แจ้งเบาะแสอย่างเหมาะสมโดยช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสร (Whistleblower Policy) ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ ในหมวดที่ 3 เรื่องบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย โดยในปีที่ผ่านมาไม่มีการกระทำ ที่เป็นการละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนเกิดขึ้น

- **การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม**
บริษัทให้ความสำคัญต่อแรงงานหรือพนักงาน ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องหรือผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงของบริษัทและถือว่า พนักงานเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าขององค์กรและมีความสำคัญต่อการเติบโต ดังนั้นจึงควรได้รับการปฏิบัติที่เป็น ธรรม ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายผลตอบแทนและสวัสดิการ ด้านการพัฒนาศักยภาพ และด้านคุณภาพชีวิตและ ความปลอดภัย โดยบริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานด้าน EHS (Environment, Health, Safety) เพื่อเป็นหน่วยงานกลาง ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบทางด้านความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และอาชีวอนามัย ของทุกสถานประกอบการของกลุ่มบริษัท รวมถึงให้คำแนะนำในการปฏิบัติและแก้ไขปัญหาต่างๆ เช่น การตรวจสอบและแก้ไขปัญหาเรื่องการจัดการสารเคมีใน กระบวนการผลิตรวมทั้งการจัดของเสียอย่างบูรณาการ

ด้านการจ้างงาน
บริษัทกำหนดนโยบายการจ้างงานที่ไม่เลือกปฏิบัติและให้โอกาสที่เท่าเทียมกันทั้งสตรี ผู้พิการ หรือกลุ่มผู้ด้อยโอกาส อื่น ๆ ตามความเหมาะสมในแต่ละตำแหน่งหน้าที่ โดยไม่มีการจ้างแรงงานเด็กและแรงงานที่ผิดต่อกฎหมาย บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับแรงงานและการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ โดยได้ให้โอกาสแก่ผู้ พิการเข้าเป็นพนักงานกับบริษัท 3 อัตรา และสนับสนุนการจ้างงานและการประกอบอาชีพของผู้พิการทางอ้อม ได้แก่ การสนับสนุนผู้พิการที่เป็นนักกีฬาวีลแชร์บาสเกตบอลของสมาคมวีลแชร์บาสเกตบอล รวมทั้งผู้พิการที่เป็นนักกีฬา ประเภทอื่นๆ ด้วย เช่น กรีฑา แบดมินตัน เทนนิส ยิงธนู ว่ายน้ำ เป็นต้น
นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญระหว่างเพศในการจ้างงาน และการเติบโตก้าวหน้าในตำแหน่งงานและอาชีพ โดยในปี 2565 บริษัทมีการจ้างพนักงานหญิงในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกับพนักงานชาย โดยมีพนักงานหญิงที่เป็นผู้บริหาร ระดับสูงหลายท่านด้วยเช่นเดียวกัน ซึ่งถือเป็นการสร้างโอกาสความก้าวหน้าให้แก่พนักงานหญิงได้เทียบเท่าพนักงาน ชายด้วย โดยอัตราส่วนพนักงานหญิงและพนักงานชายของบริษัทเป็นดังนี้

	พนักงานหญิง	พนักงานชาย	รวม
ปี 2565	162	111	273
ปี 2564	187	111	298
ปี 2563	189	113	302

ด้านผลตอบแทนและสวัสดิการ

บริษัทให้การดูแลพนักงานอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน มีการบริหารจัดการค่าตอบแทนและสวัสดิการต่าง ๆ มากกว่าที่กฎหมายกำหนด เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การตรวจสอบสุขภาพประจำปี การจัดกิจกรรม 5 ส. การดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย เป็นต้น โดยค่าตอบแทนและสวัสดิการที่จัดให้กับพนักงานนั้น บริษัทมุ่งเน้นให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับ ผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการประเมินการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงสอดคล้องกับผลตอบแทนของบุคลากรในอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน รวมถึงมีนโยบายจ่ายเงินโบนัสแก่พนักงานเมื่อบริษัทสามารถทำกำไรได้ถึงเป้าหมาย

นอกจากนี้ บริษัทยังดูแลไปถึงบุตรของพนักงาน ผ่านโครงการมอบทุนการศึกษาให้กับบุตรของพนักงานที่ผ่านเกณฑ์การคัดเลือกในระดับชั้นต่าง ๆ ตั้งแต่อนุบาล ถึง อุดมศึกษา เพื่อช่วยแบ่งเบาภาระของพนักงาน พัฒนาโอกาสทางการศึกษา และสร้างขวัญและกำลังใจในการตั้งใจศึกษาเล่าเรียนเพื่อเติบโตเป็นกำลังสำคัญของประเทศชาติต่อไป

ด้านคุณภาพชีวิต

บริษัทส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีสุขภาพที่ดีทั้งทางด้านร่างกาย จิตใจ และสังคม ได้แก่ การจัดให้มีพยาบาลวิชาชีพปฏิบัติงานประจำสถานที่ทำการตลอดเวลาทำการของบริษัทซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ตลอดจนจัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปีให้แก่พนักงานประจำทุกคน เพื่อให้พนักงานทำงานในสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัย มีคุณภาพชีวิตการทำงานที่ดี ไม่เจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเกิดโรคภัยจากการทำงาน สามารถปฏิบัติงานได้เต็มประสิทธิภาพ และดำเนินชีวิตอย่างมีความสุข

นอกจากนี้ เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตนอกเวลาทำการที่ดีด้วย บริษัทจึงได้จัดโครงการอบรมความรู้เกี่ยวกับสิทธิการรักษาพยาบาลขั้นพื้นฐานให้กับพนักงาน โดยได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากสำนักงานประกันสังคม เพื่อให้พนักงานทุกคนได้ตระหนักถึงสิทธิต่าง ๆ ตามกฎหมายที่ตนพึงมีพึงได้ และได้เข้าใจถึงการใช้สิทธิที่มีให้เป็นประโยชน์สูงสุดบริษัทยังคำนึงถึงสุขภาพทางการเงินซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญอีกประการหนึ่งที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน จึงจัดให้มีโครงการความร่วมมือกับธนาคารบริหารหนี้ส่วนบุคคล โดยความร่วมมือกับธนาคารออมสิน ในการให้สินเชื่อดอกเบี้ยต่ำพิเศษให้กับพนักงานของบริษัท เพื่อเป็นช่องทางให้พนักงานได้บริหารหนี้สิน และปรับโครงสร้างหนี้ของตนเองที่มีนอกระบบ ดอกเบี้ยสูง ให้เข้าสู่ระบบที่ถูกต้องและมีดอกเบี้ยที่ต่ำกว่า ส่งผลให้พนักงานมีสุขภาพทางการเงินดีขึ้น สภาพจิตใจดีขึ้น คุณภาพชีวิตก็จะดีขึ้นตามไปด้วย

• ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทมีนโยบายให้ความสำคัญต่อการสร้างคุณค่าและเติบโตไปพร้อมกับลูกค้า ตลอดจนเป็นที่ไว้วางใจของลูกค้า ซึ่งเป็นปัจจัยที่นำไปสู่ความสำเร็จของธุรกิจบริษัท โดยปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความจริงใจและสุภาพอ่อนน้อม และมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นนโยบายและข้อปฏิบัติไว้ ดังต่อไปนี้

1. ผลิต ออกแบบ และส่งมอบสินค้าที่ผ่านการรับรองคุณภาพและได้มาตรฐาน ตรงตามข้อตกลง กับลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม ไม่ค่ากำไรเกินควร
2. ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ต่อลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้า การบริการ
3. ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาลูกค้า
4. ปฏิบัติกับลูกค้าด้วยความสุภาพ และเป็นที่ไว้วางใจของลูกค้า
5. มีระบบการจัดการเก็บข้อมูลของลูกค้าอย่างปลอดภัย มีมาตรการรักษาความลับของลูกค้า ไม่ส่งต่อข้อมูลโดยไม่ได้รับความยินยอมจากลูกค้า และไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
6. รับประกันสินค้า ภายใต้เงื่อนไขระยะเวลาที่เหมาะสม และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค
7. ให้มีระบบ/กระบวนการ ที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้า และบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองการส่งมอบ และการดำเนินการอย่างถึงที่สุดเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
8. ริเริ่มสนับสนุนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของลูกค้า
9. มุ่งเน้นการพัฒนาเพื่อผลิตสินค้า การใช้บรรจุภัณฑ์ และการขนส่งสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
10. สร้างช่องทางในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้าทราบอย่างต่อเนื่อง

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 บริษัทเพิ่มความหลากหลายของสินค้าไลฟ์สไตล์ โดยยังคงเน้นในเรื่องของคุณภาพการใช้สอยที่มีคุณสมบัติพิเศษ การออกแบบที่ทันสมัย พร้อมฟังก์ชันการใช้งานที่คำนึงถึงการใช้ชีวิตและกิจกรรมที่แตกต่าง ได้แก่ “McME ใส่แล้วรอด” เพื่อเจาะกลุ่มผู้หญิงทุกรูปร่าง ทุกช่วงวัย ด้วยชุดขาย “ใส่แล้วรอด” โดยจับ

Consumer Need ของผู้หญิงที่ว่า ผู้หญิงทุกคนอยากดูดี อยากแต่งตัวแล้วออกมา “รอด” ในทุกสถานการณ์ โดยสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่ออกแบบมาเพื่อสตรีของผู้หญิงทุกคน ด้วยดีไซน์และแพคเกจที่เข้าใจผู้หญิง ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 มีจำนวนสาขา รวมมากกว่า 638 แห่ง ทำให้บริษัทสามารถบริหารจัดการสินค้าได้อย่างคล่องตัว และนำเสนอสินค้าใหม่ที่มีความหลากหลาย รวมถึงจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อสร้างประสบการณ์ที่แปลกใหม่ และความสนุกให้ผู้บริโภคได้อย่างทั่วถึงมากขึ้น และเพื่อเป็นการเพิ่มความสะดวกในการซื้อสินค้าของผู้บริโภค บริษัทจึงได้มีการเพิ่มช่องทางการขายสินค้าทาง Online ผ่านเว็บไซต์ mcshop.com และได้มีการปรับปรุงพัฒนารูปแบบให้มีจุดเด่น และ Feature ที่น่าสนใจหลายอย่าง ที่สวยงามเป็นสัดส่วน เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับประสบการณ์การจับจ่ายออนไลน์อย่างง่ายและสะดวกสบาย

บริษัทได้ติดตั้งระบบ Customer Relationship Management (CRM) เพื่อรับสมัครสมาชิกสำหรับลูกค้า ภายใต้ชื่อ “MC CLUB” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ

1. เพื่อสร้างประสบการณ์และความสนุกสนานแบบใหม่ในการซื้อสินค้าให้แก่ลูกค้า
2. เพื่อรู้จักลูกค้ามากขึ้น เพื่อให้บริษัทสามารถนำไปต่อยอดในการพัฒนาสินค้าหรือทำกิจกรรม Direct Marketing ต่าง ๆ
3. มอบสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้แก่ลูกค้า เช่น ระบบสะสมคะแนน MC Point, ซื้อสินค้าในราคาพิเศษ ทั้งนี้ลูกค้าทุกท่านสามารถสมัครเป็นสมาชิก MC CLUB ได้ฟรี โดยสามารถสมัครผ่าน 2 ช่องทาง ได้แก่ ร้านแม่คยีนส์ทุกสาขา และเว็บไซต์ <http://mcclub.mcshop.com>

นอกจากนี้เพื่อเป็นการเชื่อมต่อการซื้อขายสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์และออฟไลน์ บริษัทจึงได้จัดให้มีบริการจัดส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าแบบ “Ship to Shop” เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้าที่ซื้อสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ mcshop.com สามารถเลือกรับสินค้าได้ที่ร้านแม่คยีนส์สาขาใกล้บ้าน โดยลูกค้าสามารถตรวจสอบสินค้าได้ทันทีที่รับสินค้า และสามารถเลือกรับบริการหลังการขาย เช่น เปลี่ยนไซส์สินค้าหรือตัดความยาวของขาทางเกงได้ทันทีที่ร้านค้าแม่คยีนส์

การจัดการประเด็นมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทและบริษัทย่อยมุ่งมั่นและให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดให้มโนนโยบายกำหนดปัญหาที่เกิดจากกระบวนการการผลิต และกำหนดให้มีระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งให้มีการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้ใส่ใจในทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่กำหนดนโยบายการจัดการวัตถุดิบที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม นโยบายการลดของเสียในกระบวนการการผลิต นโยบายการลดการใช้พลังงานในองค์กร นโยบายบำบัดของเสีย และนโยบายการพัฒนาเศรษฐกิจสีเขียว เป็นต้น บริษัทคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมโดยรวม และตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมซึ่งกำหนดไว้ในจริยธรรมที่ต้องปฏิบัติตามต่อสังคม และเมื่อมีโครงการใหม่ๆ บริษัทจะให้คณะทำงานด้าน EHS เข้าร่วมในการให้คำปรึกษาตั้งแต่การออกแบบโดยคำนึงถึงการรักษาสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยเป็นสำคัญ

ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังให้ความสำคัญ และมีการติดตามผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากการผลิต เช่น คุณภาพน้ำที่ออกนอกโรงงาน และฝุ่นละอองจากการผลิต โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบ และขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

การดำเนินงาน	ปีบัญชี 2565	ปีบัญชี 2564
จำนวนสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	40,358 ชิ้น	44,000 ชิ้น
การลดการใช้ในการซ่อมผ้า	408,950 ลิตร	-
การลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	8,767.66 kg CO2e (เปลี่ยนหลอดไฟ LED 200 หลอด)	
ปริมาณเศษผ้าที่นำไป Recycle	3,283 กิโลกรัม	-

- **การพัฒนาผลิตภัณฑ์**

บริษัทได้คิดค้นนวัตกรรมการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และจะเริ่มดำเนินการในรอบปีบัญชี 2566 บริษัทมีแผนจะใช้นวัตกรรมการรีไซเคิล (Recycle Innovation) โดยการนำเศษผ้ายืนสีที่เป็นของเหลือ (Waste) จากการผลิตกางเกงยีนส์ กลับมาปั่นเป็นเส้นด้ายและนำมาทอเป็นผืนผ้ายืนสีเพื่อผลิตเสื้อยืด และนวัตกรรมการนำเกล็ดปลา ซึ่งเป็นของเสีย(Waste) จากธรรมชาติมาปั่นเป็นเส้นด้ายและนำมาทอเป็นผืนผ้ายืด ซึ่งจะทำให้เกิดคุณสมบัติเพิ่มความชุ่มชื้น และป้องกันรังสี UV ซึ่งนอกจากจะทำให้บริษัทสามารถลดจำนวนเศษผ้ายืนสีที่เป็นของเหลือ (Waste) ได้แล้ว บริษัทยังสามารถลดภาวะโลกร้อนจากการนำของเหลือเหล่านี้ไป recycle เป็นผ้าได้อีกด้วย

นอกจากนี้บริษัทยังมีการรณรงค์ให้ใช้ถุงใส่สินค้า (Shopping Bag) ที่ผลิตจากกระสอบ Food Grade มาเป็นทางเลือกให้ลูกค้าเพื่อให้ลูกค้าได้กลับมาใช้ซ้ำแทนการใช้ถุงพลาสติก (Reused) อีกด้วย

ในรอบปีบัญชี 2564 บริษัทได้เปิดตัว Collection Mc Save the World ผลิตภัณฑ์จากขวดพลาสติกไซเคิล (Recycle) โดยมีรีไซเคิลแบรนด์เนมยีนส์ โทนี่ ภาคิน คำวิสัยศักดิ์ มาร่วมถ่ายทอดเรื่องราว วัสดุที่นำมาใช้ในการผลิตทำมาจากการรีไซเคิลวัสดุเหลือทิ้ง ที่จะช่วยลดจำนวนขยะพลาสติกในประเทศไทย โดยการนำเส้นใยที่ได้มาจากการ Recycle ขวด PET (ขวดพลาสติก Polyethylene Terephthalate หรือขวดพลาสติกใสที่ใส่น้ำดื่ม) มาผสมกับเส้นใยคอตตอน (Cotton) และโพลีเอสเตอร์ (Polyester) และนำมาผลิตเป็นเสื้อ โดยเสื้อยืด 1 ตัวจะใช้ขวดพลาสติก 8 ขวด ซึ่งบริษัทได้ผลิตสินค้านี้จำนวน 44,000 ชิ้น ซึ่งสามารถ Recycle ขวด PET ได้ถึง 352,000 ขวด ในการผลิต Collection Mc Save the World ยิ่งไปกว่านั้น Collection Mc Save the World ยังโดดเด่นด้วยเนื้อผ้าที่มีคุณสมบัติพิเศษ ผิวสัมผัสนุ่ม สวมใส่สบาย มีให้เลือกจำนวน 8 แบบ 8 ลาย โดยแต่ละลายนั้นมีความหมายเฉพาะตัวที่สื่อถึงประเด็นปัญหาสิ่งแวดล้อมที่แตกต่างกัน

ในรอบปีบัญชี 2565 บริษัทได้เปิดตัว Earth Friendly จำนวน 2 Collections ด้วยกันคือ

1. Collection Save the World โดยใช้นวัตกรรม DRY DYE ซึ่งเป็นนวัตกรรมย้อมผ้าโดยไม่ใช้น้ำ โดยนวัตกรรม DRY DYE สามารถช่วยประหยัดน้ำได้ 25 ลิตร ต่อเสื้อยืด 1 ตัว พร้อมทั้งช่วยประหยัดพลังงานในการผลิต 50% ลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ได้ถึง 50-70% และปราศจากการเติมสารเคมี ซึ่งจะไม่ก่อให้เกิดสารพิษปนเปื้อนในสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้ทำการผลิตเสื้อยืด Collection Save the World จำนวน 16,358 ตัว ทำให้บริษัทสามารถประหยัดน้ำได้จำนวน 408,950 ลิตร

2. Collection Mc x Toni. โดยได้ “โทนี่ รากแก่น” นักแสดงแถวหน้าของเมืองไทย มาร่วมสร้างสรรค์ Collection Mc x Toni ซึ่งผ้าที่นำมาใช้ใน Collection นี้ เป็นผ้าที่มาจากนวัตกรรมการ Recycle ขวดพลาสติก PET นำมาผลิตสินค้าประเภท เสื้อยืด ฮู้ดดี และชาลิน รวม 8 สินค้า เป็นจำนวน 24,000 ตัว โดยใช้ขวดพลาสติกไปประมาณ 192,000 ขวด และยังมีสินค้าที่เป็นไฮไลต์ คือ กางเกงยีนส์และเสื้อกั๊กที่ผลิตจากผ้าใยกัญชง (Hemp) ที่เป็นพืชที่ประหยัดน้ำในการปลูก แข็งแรงกว่าผ้าฝ้าย ดูดซับความชื้นดีกว่าไอลอน ให้ความอบอุ่นมากกว่าลินิน สดุดทนกว่าผ้าฝ้าย ใส่สบายในหน้าร้อน และให้ความอบอุ่นในหน้าหนาว และมีความเป็นเอกลักษณ์ไม่เหมือนใครด้วยโลโก้ “Friendly” ซึ่งหมายถึงความเป็นมิตรด้วยสัญลักษณ์หูสองนิ้วพร้อมรอยยิ้มที่โทนี่ รากแก่น ตั้งใจดีไซน์เพื่อให้เป็นสัญลักษณ์ของ Collection ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมอย่างแท้จริง

- **ควบคุมสภาพอากาศและสภาวะแวดล้อมในการทำงาน**

บริษัทมีการตรวจสอบคุณภาพสภาวะแวดล้อมในพื้นที่การทำงาน เช่น คุณภาพอากาศ ในพื้นที่ทำงาน (ฝุ่นละอองรวม, ฝุ่นละอองขนาดเล็กกว่า 10 ไมครอน) , ความดังของเสียง, แสงสว่าง, และความร้อนในพื้นที่ทำงาน โดยผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามกฎหมายกำหนด โดยบริษัทได้ตรวจวัดคุณภาพน้ำทิ้งออกนอกโรงงาน และพร้อมตรวจวัดคุณภาพน้ำดื่มบริโภค โดยผ่านเกณฑ์มาตรฐานตามกฎหมายกำหนด

- **การจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ**

การจัดการภาคอุตสาหกรรม บริษัทมีมาตรการคัดแยกวัสดุไม่ใช้แล้วแบ่งตามประเภทและจัดเก็บอย่างเป็นระบบก่อนส่งให้ผู้รับกำจัดที่ได้ใบอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม นำไปฝังกลบหรือนำบำบัดตามวิธีที่กฎหมายกำหนด

- **การส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้**

บริษัทได้ตระหนักในเรื่องการให้ความรู้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ โดยส่งพนักงานเข้าอบรมกับหน่วยงานต่างๆ เช่น การอบรมหลักสูตรผู้จัดการสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยในการทำงานกับสารเคมี โครงการพัฒนานุเคราะห์ในการตรวจประเมินการจัดการพลังงานภายใน แนวทางการบริหารจัดการน้ำสำหรับภาคอุตสาหกรรม การจัดการปัญหาขยะพติดในสถานประกอบการและสัมมนาวิชาการงานความปลอดภัยและอาชีวอนามัยแห่งชาติ เป็นต้น

ทั้งนี้ ตั้งแต่เริ่มดำเนินการผลิต โรงงานทั้งหมดของบริษัทย่อย ไม่เคยมีข้อพิพาท หรือฟ้องร้องเกี่ยวกับการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและไม่เคยได้รับการเตือนหรือปรับจากหน่วยงานของรัฐตามกฎหมายที่บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามอันได้แก่ พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ.2535 และพระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมแห่งชาติ พ.ศ.2535 แต่อย่างใด

4.คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานปีบัญชี 2565 (1 กรกฎาคม 2564 – 30 มิถุนายน 2565)

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอสรุปผลการดำเนินงานสำหรับบัญชี 2565 (1 กรกฎาคม 2564 – 30 มิถุนายน 2565) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ภาพรวมเศรษฐกิจและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

ในไตรมาสสุดท้ายของปีบัญชี 2565 (1 เมษายน 2565 – 30 มิถุนายน 2565) เศรษฐกิจไทย และอุตสาหกรรมค้าปลีก ตลอดจนการอุปโภคบริโภคในประเทศได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่องจากการระบาดของโรค COVID-19 และสถานการณ์สงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน โดยในไตรมาสนี้ ดัชนีความเชื่อมั่นของผู้บริโภค อยู่ที่ระดับ 41.6 ในเดือนมิถุนายน 2565 ปรับตัวลดลงจากระดับ 42.0 ในเดือนมีนาคม 2565 ซึ่งยังคงเป็นผลมาจากความวิตกกังวลต่อการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่อง ประกอบกับ ค่าครองชีพและระดับราคาสินค้าที่ยังทรงตัวอยู่ในระดับสูง รวมไปถึงความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์สงครามระหว่างรัสเซียและยูเครนที่อาจส่งผลกระทบต่อราคาน้ำมันเพิ่มสูงขึ้น แม้ว่าการฉีดวัคซีน COVID-19 ในประเทศเป็นรูปธรรมมากขึ้น ทำให้ผู้บริโภคมีความเชื่อมั่นและคลายความวิตกกังวลลงส่วนหนึ่ง รวมไปถึงราคาพืชผลทางการเกษตรหลายรายการปรับตัวสูงขึ้น ทำให้กำลังซื้อในต่างจังหวัดปรับตัวดีขึ้นแล้วก็ตาม

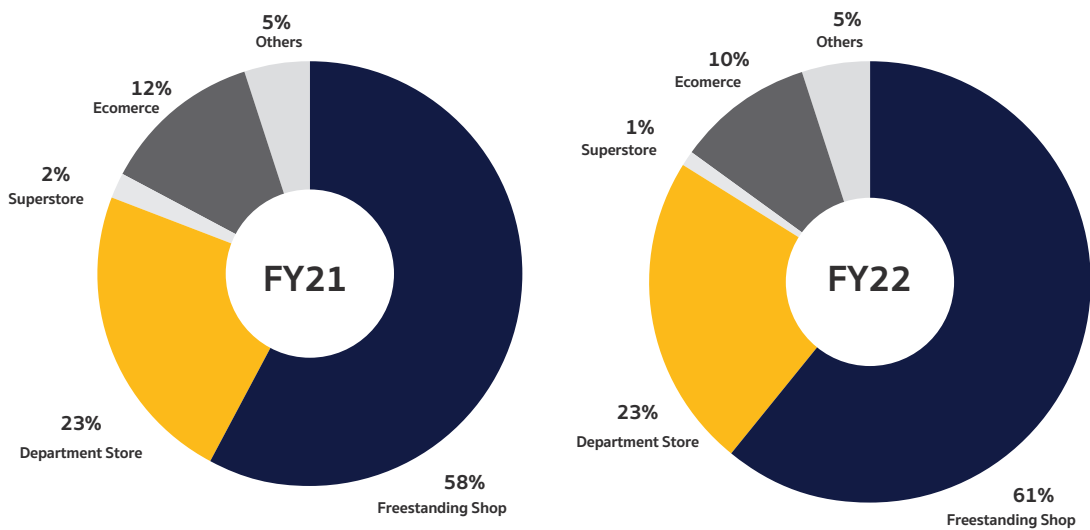
ภาพรวมผลดำเนินงานงวด 12 เดือน ปีบัญชี 2565

หน่วย : ล้านบาท	ปีบัญชี 65 (ก.ค. 64 - มิ.ย. 65)	ปีบัญชี 64 (ก.ค. 63 - มิ.ย. 64)	เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	2,923	3,220	-9.2%
กำไรขั้นต้น	1,892	1,919	-1.4%
อัตรากำไรขั้นต้น	64.7%	59.6%	+5.1%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	1,306	1,401	-6.8%
%ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	43.5%	43.3%	-0.2%
รายได้อื่นๆ	26	29	-10.4%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา	991	952	+4.1%
%กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา	33.6%	29.3%	+4.3%
กำไรสุทธิ	486	446	+9.0%
%กำไรสุทธิ	16.5%	13.7%	+2.8%

รายได้

สำหรับปีบัญชี 2565 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้ารวม 2,923 ล้านบาท ลดลง 297 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.2 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เป็นผลกระทบจาก การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 สายพันธุ์เดลต้า และสายพันธุ์โอไมครอน ที่ต่อเนื่องทั้งปีบัญชี ตลอดจนมาตรการควบคุมโรคของภาครัฐ ที่มีการควบคุมการปิดเปิดร้านค้า และ ภาวะเศรษฐกิจโดยรวมชะลอตัวจากการแพร่ระบาดมาเป็นระยะเวลานาน ทั้งยังมีภาวะสงครามรัสเซียและยูเครน ส่งผลน้ำมันราคาแพงต้นทุนสินค้าเพิ่มสูงขึ้น ส่งผลให้ จำนวนผู้ใช้บริการร้านค้าและห้างสรรพสินค้าลดลงชั่วคราวจากความวิตกกังวลในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้สำหรับปีบัญชีที่ผ่านมายอดขายในส่วนช่องทางออนไลน์ ยังไม่สามารถชดเชยรายได้ส่วนที่ขาดไปได้ อย่างไรก็ตามในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปีบัญชี 2565 ยอดขายส่งสัญญาณปรับตัวดีขึ้นจากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมโรคของภาครัฐและอัตราการฉีดวัคซีนที่สูงขึ้น

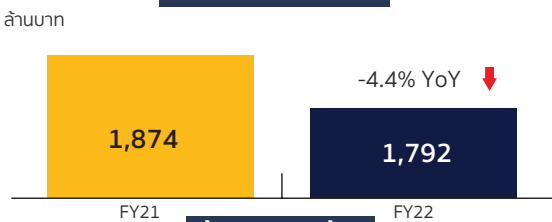
สัดส่วนรายได้ตามช่องทางการจัดจำหน่าย



ร้านค้าปลีกของตนเอง

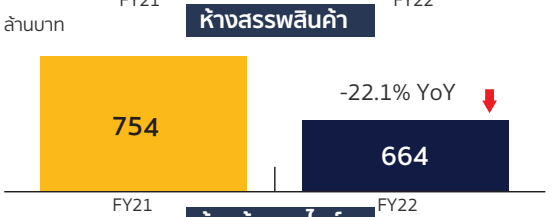
• ร้านค้าปลีกของตนเอง

รายได้จากการขายสินค้าผ่านร้านค้าปลีกของตนเอง สำหรับปี 2564 มีรายได้ 1,874 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55 ล้านบาทหรือร้อยละ 3.0



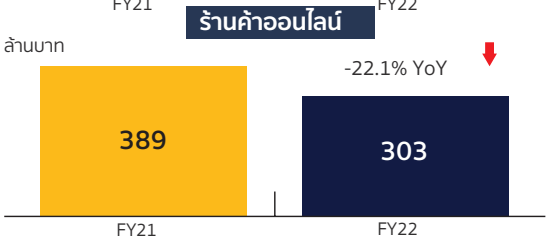
• ห้างสรรพสินค้า

รายได้จากการขายสินค้าผ่านช่องทางห้างสรรพสินค้า สำหรับปีบัญชี 2565 มีรายได้ 664 ล้านบาท ลดลง 90 ล้านบาทหรือร้อยละ 12.0



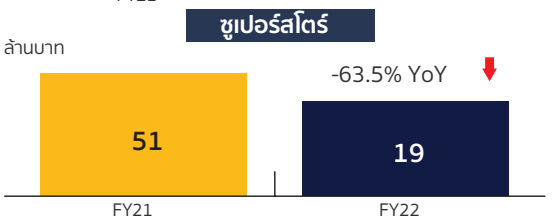
• ร้านค้าออนไลน์ (E-Commerce)

รายได้จากการขายสินค้าผ่านร้านค้าออนไลน์ สำหรับปีบัญชี 2565 มีรายได้ 303 ล้านบาท ลดลง 86 ล้านบาทหรือร้อยละ 22.1



• ซูเปอร์สโตร์ (Superstore)

รายได้จากการขายสินค้าผ่านซูเปอร์สโตร์ สำหรับปีบัญชี 2565 มีรายได้ 19 ล้านบาท ลดลง 32 ล้านบาทหรือร้อยละ 63.5



ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีจุดจำหน่ายตามการบริหารพื้นที่การขายดังนี้

แบ่งตามช่องทางการจัดจำหน่าย	30 มิถุนายน 2565	30 มิถุนายน 2564	เพิ่มขึ้น (+) /ลดลง (-) จากไตรมาส 4 ปี 2564
ร้านค้าปลีกของตนเอง (Free-standing Shop)	350	334	+16
ห้างค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	282	287	-5
สม Mobile Unit	6	6	-
รวมร้านค้าในประเทศ	638	627	+11
ร้านค้าต่างประเทศ	9	9	-
รวม	647	636	+11

กำไรขั้นต้น

สำหรับปีบัญชี 2565 บริษัทมีกำไรขั้นต้นเป็นจำนวน 1,892 ล้านบาท ลดลง 27 ล้านบาทหรือร้อยละ 1.4 เมื่อเทียบกับปีบัญชีก่อนหน้า เนื่องจากยอดขายที่ลดลงดังกล่าวข้างต้น อย่างไรก็ตามบริษัทมีการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การตลาดสัดส่วนของสินค้า และการบริหารช่องทางการจัดจำหน่าย ทั้งยังมีการป้องกันความเสี่ยงจากการขึ้นราคาวัตถุดิบ ส่งผลให้ กำไรขั้นต้นลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่าผลกระทบจากยอดขายที่หดตัว โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นถึงร้อยละ 64.7 เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับร้อยละ 59.6 ปีบัญชีก่อนหน้า

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

สำหรับปีบัญชี 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 1,306 ล้านบาท ลดลง 95 ล้านบาทหรือร้อยละ 6.8 จากปีบัญชีก่อนหน้า เป็นผลจากการใช้ทรัพยากรที่ลดลงจากยอดขายที่ลดลง และ การควบคุมค่าใช้จ่าย 360 องศา หากเทียบอัตราร้อยละ ต่อยอดขาย ที่ร้อยละ 44.7 กับร้อยละ 43.5 ในช่วงเดียวกันปีก่อน เป็นผลชั่วคราวจากยอดขายที่ลดลง

กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา (EBITDA)

กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา สำหรับปีบัญชี 2565 เท่ากับ 991 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 39 ล้านบาทหรือร้อยละ 4.1 โดยมีอัตรากำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษี และค่าเสื่อมราคา (EBITDA margin) ร้อยละ 33.6 ของรายได้ ซึ่งสูงกว่าร้อยละ 29.3 ในปีที่ผ่านมา

กำไรสุทธิ

สำหรับปีบัญชี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิ 486 ล้านบาท หากเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน จะมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 40 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.0 และมีอัตรากำไรสุทธิที่สูงขึ้นเป็นร้อยละ 16.5 ซึ่งสูงกว่าร้อยละ 13.7 ในปีที่ผ่านมา แม้ว่าอัตรากำไรที่แท้จริงจะเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 18.0 จากปีบัญชีก่อนหน้าที่ร้อยละ 14.9

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน งบแสดงฐานะการเงิน

(ล้านบาท)	30 มิถุนายน 2565	30 มิถุนายน 2564	เปลี่ยนแปลง
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	1,995	1,481	+26%
ลูกหนี้การค้า	203	286	-29%
สินค้าคงคลัง	1,200	1,408	-11%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	856	-	N/A
สินทรัพย์อื่น	807	909	-3%
รวมสินทรัพย์	5,062	5,214	-3%
เจ้าหนี้การค้า	168	171	-2%
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	860	1,113	-23%
หนี้สินอื่น	359	328	+10%
รวมหนี้สิน	1,387	328	+10%
ส่วนของบริษัทใหญ่	3,665	3,591	+2%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	10	11	-13%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,675	3,603	+2%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 5,062 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 5,214 ล้านบาท ลดลง 152 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจาก

- การลดลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้ 270 ล้านบาท จากเดิม 1,126 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็น 856 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จากการตัดจำหน่ายของสัญญาเดิมและการเปลี่ยนแปลงในอัตราค่าเช่าและจำนวนงวดในสัญญาใหม่
- การลดลงของสินค้าคงคลัง 50 ล้านบาท จากเดิม 1,250 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็น 1,200 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 จากการควบคุมการผลิตและซื้อสินค้าที่เหมาะสมและการจัดให้มีการเคลียร์สินค้าเก่าโดยการจัดโปรโมชันและการบริจาค
- หักลบกับเงินสดและเงินลงทุนระยะสั้นที่เพิ่มขึ้น 132 ล้านบาท จากเดิม 1,864 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็น 1,995 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
- สินทรัพย์อื่นเพิ่มขึ้น 35 ล้านบาท จากเดิม 771 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็น 807 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,387 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่มีหนี้สินรวม 1,612 ล้านบาท ลดลง 224 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง 253 ล้านบาท หักลบกับหนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น 31 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 3,675 ล้านบาท เปรียบเทียบกับวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 3,603 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 72 ล้านบาท สาเหตุหลักจากผลประกอบการโดยรวมที่เพิ่มขึ้น 484 ล้านบาท หักกับเงินปันผลจ่ายระหว่างงวด 412 ล้านบาท

สภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนชั่วคราวรวม 1,995 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 132 ล้านบาท จากวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยมีสาเหตุมาจาก


- กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน 901 ล้านบาท โดยมีปัจจัยหลักมาจากผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ 591 ล้านบาท และการปรับปรุงรายการที่ไม่เป็นตัวเงิน 327 ล้านบาท หักกับ การลดลงของรายการเปลี่ยนแปลงใน สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 57 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน 114 ล้านบาท โดยมีปัจจัยหลักมาจากเงินสดจ่ายซื้ออาคารที่ดินและอุปกรณ์ 70 ล้านบาทและเงินสดจ่ายเงินซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน 49 ล้านบาทหักกับเงินปันผลรับ 9 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 558 ล้านบาท โดยมีปัจจัยหลักมาจากเงินสดจ่ายปันผล 412 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า 126 ล้านบาทและเงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน 20 ล้านบาท

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

		งวดสิ้นสุด สำหรับ	
		30 มิถุนายน 2565	30 มิถุนายน 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง*	เท่า	4.6	4.6
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	25	28
ระยะเวลายาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	วัน	434	373
ระยะเวลารับหนี้	วัน	60	41
Cash cycle	วัน	399	360
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (Annualized)	%	11.9	11.9
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (Annualized)	%	13.4	12.4
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.38	0.45

* หากไม่รวมส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี อัตราส่วนสภาพคล่องจะเป็น 7.6 และ 8.1 เท่า สำหรับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 30 มิถุนายน 2564 ตามลำดับ

ขอแสดงความนับถือ


(นายวิรัช เสรีภาณุ)
กรรมการ

5.ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท : บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้ง : สำนักงานใหญ่
448, 450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250
โทรศัพท์ : 02-329-1050-6
: อาคารแม็ค ดีไซน์เซ็นเตอร์
2 ถนนสุขาภิบาล 2 ซอย 5 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250
โทรศัพท์ : 02-117-9999
: อาคารแม็ค สตูดิโอ
4 ถนนสุขาภิบาล 2 ซอย 7 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250
โทรศัพท์ : 02-117-9999
เว็บไซต์ : www.mcgroupnet.com
เลขทะเบียนบริษัท : 0107556000230
ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจค้าปลีกเครื่องแต่งกายและไลฟ์สไตล์ ภายใต้เครื่องหมายการค้าของกลุ่มบริษัทฯ และ
เครื่องหมายการค้าของบุคคลอื่น
ทุนจดทะเบียน : 396,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว : 396,000,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 792,000,000 หุ้น)
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ : 0.50 บาท
นายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
: โทรศัพท์ 02-009-9000
: โทรสาร 02-009-9001
ผู้สอบบัญชี : บริษัท ดีลอยท์ กูช โรมัทส์ ซายะส สอนบัญชี จำกัด
อาคาร เอไอเอ สากร ทาวเวอร์, ชั้น 23 – 27
11/1 ถนนสาทรใต้ ยานนาวา สากร กรุงเทพฯ 10120
: โทรศัพท์ : 02-034-0000
: โทรสาร : 02-034-0100

โดยนายมนูญ มนุษย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4292 และ/หรือ นางสาวเพ็ญศรี ธรรมวโรดม ผู้สอบ
บัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4923 และ/หรือนายวิมล วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6797

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทหรือบริษัทย่อยมิได้เป็นคู่ความ หรือคู่กรณีของคู่ความหรือข้อพิพาททางกฎหมายใด ที่อาจมีผลกระทบต่อด้านลบ
ต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
นอกจากนี้ บริษัทหรือบริษัทย่อยมิได้มีคู่ความที่มีผลกระทบต่อภาระการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญที่ไม่สามารถ
ประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้ รวมทั้งไม่มีคู่ความที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท

5.4 ตลาดรอง

- ไม่มี -

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ

- ไม่มี -

ส่วนที่ 2 - การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจ จึงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการที่ต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเป็นที่ยอมรับในระดับสากล อีกทั้งแสดงถึงความโปร่งใส และจริยธรรมในการดำเนินงาน มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจสำหรับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เพื่อเสริมสร้างองค์กรให้มีระบบบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ เพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทต่อไปโดยคณะกรรมการจะทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง ซึ่งอาจเกิดจากการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อม สถานการณ์หรือกฎหมาย

บริษัทได้เผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.mcgroupnet.com) เพื่อสร้างความเข้าใจและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ดีของพนักงานทุกระดับชั้น รวมถึงเพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย นักลงทุน และผู้สนใจอื่น ๆ และเพื่อเป็นการกำหนดและเปิดเผยแนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตาม จริยธรรมธุรกิจ บริษัทได้กำหนดให้พนักงานทุกคนลงลายมือชื่อรับทราบถึงจริยธรรมธุรกิจในการปฐมนิเทศก่อนการเริ่มทำงาน ทั้งนี้ จะมีการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจผ่านกระบวนการตรวจสอบภายในของบริษัทอีกด้วย

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ โปร่งใสและเป็นธรรมอย่างต่อเนื่อง โดยมีกรรมการบริษัทเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้กรอบของหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณบริษัท เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียบนพื้นฐานแห่งประโยชน์สุขอย่างสมดุลและยั่งยืน ซึ่งหลักบรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณ บริษัทได้ถูกนำมาเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจ โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทดำเนินงานอย่างถูกต้องตามนโยบายและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในการทบทวนและปรับปรุงแนวปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติในระดับประเทศและระดับสากล สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้ออกหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code : CG Code) เพื่อเป็นหลักปฏิบัติให้คณะกรรมการบริษัทนำไปปรับใช้ในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว นำเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์ใน การสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน โดยเนื้อหาส่วนใหญ่ นำมาจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) เพียงแต่ปรับลำดับวิธีการนำเสนอให้เป็นไปตาม บทบาทการทำหน้าที่ของคณะกรรมการในแต่ละกระบวนการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้เพิ่มประเด็นเพื่อให้ครอบคลุมถึงแนวคิดหรือปัจจัยที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและทบทวน การนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัท โดยในปี 2564 บริษัทได้รับการประเมินคะแนนโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ในระดับ 5 ดาว

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่บริษัทอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจถึงบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ขอบังคับ ตลอดจนมติที่ประชุมของผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัท และได้ร่วมกับฝ่ายบริหารในการกำหนดแผนธุรกิจและงบประมาณ ประจำปี 2565 ของบริษัท เพื่อนำมาเป็นการรอบในการดำเนินงาน รวมถึงทบทวนนโยบายการดำเนินงานในการบริหารจัดการด้านต่าง ๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย พร้อมทั้งมีการติดตามประเมินผลและดูแลการรายงานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีการกำหนดนโยบาย ด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
2. นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน
3. นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
4. นโยบายการบริหารความเสี่ยงและความต่อเนื่องทางธุรกิจ
5. จริยธรรมธุรกิจ
6. นโยบายการรับเรื่องร้องเรียน

โดยคู่มือดังกล่าวได้จัดพิมพ์เป็นรูปเล่มเผยแพร่และเปิดเผยบนเว็บไซต์ของ บริษัท (www.mcgroupnet.com) เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสื่อสารให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจอย่างทั่วถึง

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการที่ เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่เชื่อมั่นได้ว่าจะสามารถรับรู้สิทธิ ของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ทั้งที่ได้กำหนดไว้ในกฎหมายและที่ได้กำหนด แนวทางไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนในหลักการค้ากับดูแลกิจการ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมทั้งรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าวได้รับความคุ้มครองและได้รับการปฏิบัติด้วยความเป็นธรรม เสมอภาค รับฟังความคิดเห็น บริษัทมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน ได้มีการกำหนดกรอบการพัฒนาสู่ความยั่งยืนของบริษัท โดยอ้างอิงมาจากแนวทางการดำเนินการในระดับสากล ซึ่งครอบคลุมทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทมีความมุ่งมั่นที่ต้องการจะสร้างสรรค์คุณค่าให้กับสังคมอย่างต่อเนื่องผ่านการดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมอย่างสมบูรณ์และพร้อมที่จะถ่ายทอดองค์ความรู้ ประสบการณ์และความสำเร็จที่เกิดขึ้นให้กับทุกภาคส่วนผ่านกระบวนการมีส่วนร่วม ไม่ว่าจะเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทองค์กรธุรกิจและสถาบันต่าง ๆ สถาบันทางสังคมและชุมชนในทุกพื้นที่ที่บริษัทดำเนินธุรกิจ เพื่อขับเคลื่อนสังคมให้เจริญก้าวหน้าอย่างแข็งแกร่งและยั่งยืน

ผู้ถือหุ้น

บริษัทมุ่งมั่นจะดำเนินธุรกิจของบริษัทให้มีผลประโยชน์ที่ดีและมีประสิทธิภาพ สร้างการเติบโตอย่างมีคุณภาพและมั่นคง เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาวด้วยผลตอบแทนที่ดีและยั่งยืน รวมทั้งเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างเท่าเทียม โปร่งใส เชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น โดยบริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม และคำนึงถึง สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและข้อบังคับบริษัท เช่น สิทธิในการขอตรวจสอบจำนวนหุ้น สิทธิในการได้รับหุ้น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเรื่องสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัท รวมถึงสิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเป็นธรรม นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอแนะข้อคิดเห็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในฐานะเจ้าของบริษัทมายังกรรมการ กรรมการอิสระและเลขานุการบริษัท ซึ่งจะรวบรวมเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

พนักงาน

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทจึงดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานทุกระดับอย่างเป็นธรรม เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนตามนโยบายของบริษัทอย่างเคร่งครัด ไม่จะเป็นการไม่เลือกปฏิบัติกับพนักงาน การกำหนดผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม หรือ การแต่งตั้งโยกย้ายบนพื้นฐานของคุณธรรม อีกทั้งได้มุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ ให้ความเคารพในสิทธิมนุษยชนของพนักงาน และการใช้ทรัพยากรบุคคลให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

บริษัทมีนโยบายและมีการบริหารจัดการค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ มากกว่าที่กฎหมายกำหนด มุ่งเน้นให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการประเมินการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยมียุทธศาสตร์ที่ชัดเจน เป็นรูปธรรมและเปิดเผยให้เป็นที่ยอมรับแก่พนักงานทุกคนโดยทั่วกัน นอกจากนี้บริษัทยังมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและทรัพยากรสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด อีกทั้งยังมีหลักการพัฒนาบุคลากร เพื่อพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของพนักงานทุกระดับ บริษัทเคารพในสิทธิมนุษยชนและความเป็นส่วนตัวของพนักงาน ไม่นำข้อมูลส่วนตัว เช่น เงินเดือน ประวัติการรักษาพยาบาล ครอบครัว ไปเปิดเผยให้กับบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบังคับของกฎหมาย นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญในการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยในการทำงาน เพื่อให้พนักงานเข้าใจและปฏิบัติตามในแนวทางเดียวกันอีกด้วย

ลูกค้า

บริษัทมีนโยบายให้ความสำคัญต่อการสร้างคุณค่าและเติบโตไปพร้อมกับลูกค้า ตลอดจนเป็นที่ไว้วางใจของลูกค้า ซึ่งเป็นปัจจัยที่นำไปสู่ ความสำเร็จของธุรกิจบริษัท โดยปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความจริงใจและสุภาพอ่อนน้อม และมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะสนองความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยกำหนดเป็นนโยบายและข้อปฏิบัติไว้ อย่างชัดเจนในจริยธรรมธุรกิจ เช่น การผลิตและส่งมอบสินค้าที่ผ่านการรับรองคุณภาพและได้มาตรฐาน ตรงตามข้อกำหนดกับลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม ให้ข้อมูลข่าวสารและคำแนะนำที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเหตุการณ์ มีระบบการจัดการเก็บข้อมูลของลูกค้าอย่างปลอดภัย มีมาตรการรักษาความลับของลูกค้าและไม่นำข้อมูลของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ มีระบบ/กระบวนการ ที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัย

ของสินค้าและบริการ เป็นต้น

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความต้องการที่แท้จริงของลูกค้าทั้งด้านคุณภาพ และราคาที่เป็นธรรมตลอดจนมุ่งพัฒนาและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับลูกค้า โดยจัดให้มีการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับ ผลิตภัณฑ์และบริการ ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับวิธีการ แก้ปัญหา และรับข้อร้องเรียน เพื่อนำข้อเสนอแนะไปจัดทำเป็นแผนงาน สำหรับปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานให้ดีขึ้น ทั้งนี้เพื่อให้ลูกค้าเกิดความมั่นใจ และได้รับความพึงพอใจมากที่สุดในผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท

คู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้หรือลูกหนี้

บริษัทมีนโยบายที่จะให้การปฏิบัติต่อคู่ค้า รวมถึงเจ้าหนี้ อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและตั้งอยู่บนพื้นฐานที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย หลักเสียงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ข้อมูลที่เป็นจริง รายงานที่ถูกต้อง รวมทั้งยึดมั่นในข้อสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่างๆ นอกจากนี้ บริษัทยังกำหนดเงื่อนไขในเรื่อง ค่าประกัน การบริหารเงินทุน และกรณีที่เกิดการผิดนัดชำระหนี้ไว้อย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ยอมรับ

การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสียหายต่อชื่อเสียงของบริษัท หรือขัดต่อกฎหมายใด ๆ มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า การคัดเลือกคู่ค้าต้องทำอย่างยุติธรรม โดยคู่ค้าของบริษัทต้องเคารพต่อหลักสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วย ทั้งนี้บริษัท ถือว่าคู่ค้าเป็นปัจจัยสำคัญในการร่วมสร้างมูลค่าให้กับลูกค้าและบริษัท ให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน

คู่แข่งทางการค้า

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนและส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดแนวปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับ หรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีฉ้อฉล ผิดกฎหมาย หรือขัดต่อจริยธรรม

สังคมส่วนรวมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทในฐานะเป็นบริษัทไทย ตระหนักและมีจิตสำนึกในบุญคุณของประเทศและเป็นส่วนหนึ่งของสังคม ซึ่งต้องรับผิดชอบช่วยเหลือสังคม สนับสนุนกิจกรรมของท้องถิ่นที่บริษัทมีการดำเนินธุรกิจ

ตลอดระยะเวลาของการดำเนินงานของบริษัท บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย และ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และพยายามยกระดับการปฏิบัติให้มีมาตรฐานสูงกว่ากฎหมายกำหนด ตลอดจนดูแลป้องกันมิให้มีการดำเนินงานของบริษัทก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมและสร้างสรรค์สังคม ทั้งในส่วนของการพัฒนาคุณภาพชีวิต การส่งเสริมด้านการศึกษา การประหยัดพลังงาน การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการรักษาสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้ด้านสิ่งแวดล้อมไปสู่ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และถ่ายทอดความรู้และประสบการณ์ที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญให้เป็นประโยชน์กับสังคม

บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ โดยมีการกำหนดนโยบายการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทและมีการตรวจสอบการใช้โปรแกรม หรือซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการทำงานของพนักงานอยู่เสมอ เพื่อป้องกันการใช้โปรแกรม หรือ ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน รวมไปถึงการให้ความสำคัญกับการตรวจสอบและจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าของบริษัทอย่างถูกต้อง เพื่อป้องกันการละเมิด หรือ ถูกละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาจากผู้อื่นด้วยเช่นกัน

อีกทั้ง บริษัทมีนโยบายผลิตสินค้าและให้บริการใดๆ ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและปฏิบัติตามกฎหมายสิ่งแวดล้อมส่งเสริมกิจกรรมการดูแลรักษาธรรมชาติและอนุรักษ์พลังงาน และมีนโยบายที่จะคัดเลือกและส่งเสริมการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยสามารถดูรายละเอียดการดำเนินงานได้ในหัวข้อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการประกาศใช้นโยบายรับเรื่องร้องเรียน เพื่อให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน การถูกละเมิดสิทธิ ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการผิดจริยธรรมธุรกิจของบริษัทผ่านกระบวนการตรวจสอบของบริษัทได้ ทั้งนี้ ข้อมูลการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส และข้อมูลของผู้ร้องเรียน จะได้รับการคุ้มครองและเก็บไว้เป็นความลับตามมาตรฐานการคุ้มครองผู้ร้องเรียน โดยกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่งการให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง สรุปละเอียดของเรื่องร้องเรียนทั้งหมด พร้อมทั้งหาแนวทางแก้ไข (ถ้ามี) และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ แก้ไขเยียวยา หรือดำเนินการอื่นใดต่อไป โดยช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน มีดังนี้

ร้องเรียนโดยตรงเป็นลายลักษณ์อักษร

- ทางไปรษณีย์ : จ่าหน้าซองถึง ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 448,450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250

- จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) :

- 1) ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ : auditcommittee@mcgroupnet.com
- 2) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : james.a@mcgroupnet.com
- 3) ผู้ช่วยผู้อำนวยการ แผนกตรวจสอบภายใน : somporn.u@mcgroupnet.com
- 4) ผู้บังคับบัญชาโดยตรง

ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน

- 1) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) : contactcenter@mcgroupnet.com, DL-Complain@mcgroupnet.com ,
www.mcshop.com

- 2) ทางโทรศัพท์ โทรศัพท์ 02-117-9999 โทรสาร 02-117-9998

หากร้องเรียนผ่านช่องผู้รับเรื่องร้องเรียนอื่นที่มีใช้ผ่านประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ขอให้คัดลอกจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (cc) ถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

ทั้งนี้ ข้อมูลที่เกี่ยวกับข้อร้องเรียนถือเป็นความลับและจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น บริษัทมีมาตรการในการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้ถูกร้องเรียน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง โดยที่ผู้ร้องเรียนเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ ผู้ร้องเรียน หรือ ผู้ถูกร้องเรียนสามารถร้องขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมหรือบริษัทอาจกำหนดมาตรการคุ้มครอง โดยผู้ร้องเรียนไม่ต้องร้องขอหากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย

เมื่อได้รับเรื่องร้องเรียนแล้ว ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบจะมีหน้าที่ในการตรวจสอบข้อเท็จจริงที่เกิดขึ้น และพิจารณาการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวน และหากพบว่ามีข้อผิดพลาดเกิดขึ้นจริง บริษัทจะพิจารณาลงโทษตามความเหมาะสม และรายงานเรื่องทุจริตและข้อร้องเรียนต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 ไม่ปรากฏการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสจากผู้มีส่วนได้เสีย

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรงเวลา และได้มาตรฐานตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ หรือสำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด ทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจน ข้อมูลอื่นๆ ที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์และมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.mcgroupnet.com

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินรวมของบริษัท ตลอดจนสารสนเทศที่เสนอต่อผู้ถือหุ้นในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) คุณลักษณะของรายงานทางการเงินรวมทั้งงบการเงินรวมของบริษัท ให้มีการจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการตรวจสอบบัญชีโดยผู้สอบบัญชีที่เชื่อถือได้ และมีความเป็นอิสระ ดูแลให้บริษัทเลือกใช้นโยบายบัญชีอย่างเหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ จัดการดูแลให้รายงานทางการเงินรวมของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วนเป็นจริง และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเพียงพอครบถ้วนและเชื่อถือได้

นอกจากนี้คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินให้มีความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใสและทันเวลาตามข้อกำหนดของการเป็นบริษัทจดทะเบียน สอบทานระบบควบคุมภายในเพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงการพิจารณาปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบก็ยังมีการสอบทานพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ถึงความเหมาะสมและสมเหตุผล ผล ก่อนที่จะนำเสนอให้กับทางคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 บริษัทได้จัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส เพื่อให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้นนอกเหนือจากข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว

นอกจากนี้ บริษัทจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่ กับรายงานของผู้สอบบัญชี และเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) อีกด้วย

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ เชื้อไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ บริษัทได้กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลผ่านแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) และบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน ตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One-Report)

ในส่วนของงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อสื่อสารข้อมูลสำคัญที่เป็นประโยชน์แก่นักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ สื่อมวลชน และประชาชนทั่วไป รวมถึงรายงานการปฏิบัติงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นรายไตรมาส ทั้งนี้เพื่อให้การดำเนินงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใสและเท่าเทียม หลีกเลี่ยงการให้ข้อมูลที่ไม่ว่าเทียมกันซึ่งอาจนำไปสู่การใช้ข้อมูลภายในหรือการสร้างราคาหลักทรัพย์ บริษัทได้กำหนดให้มีระยะเวลางดให้ข้อมูล (Quiet Period) เป็นเวลา 15 วัน ก่อนวันประกาศผลการดำเนินงานจนถึงวันที่ประกาศผลการดำเนินงานต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยประกาศระยะเวลางดให้ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทภายใต้หัวข้อปฏิทินนักลงทุน (IR Calendar) สำหรับในรอบปีงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ที่ได้ดำเนินการ สรุปได้ดังนี้

1. การต้อนรับนักลงทุนและนักวิเคราะห์ที่ขอพบ (Company Visit) หรือผ่านทางโทรศัพท์ (Conference Call) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 8 ครั้ง
2. การเข้าร่วมประชุมนักลงทุนที่จัดขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ ได้แก่
 - Investor Conference และ Road Show ในประเทศ จำนวน 0 ครั้ง
 - Investor Conference และ Road Show ต่างประเทศ จำนวน 0 ครั้ง
3. การเข้าร่วมงานบริษัทจดทะเบียนพบผู้ลงทุน (Opportunity Day) ซึ่งจัดโดยตลาดหลักทรัพย์ทั้ง 4 ไตรมาส
4. การจัดประชุมนักลงทุนและนักวิเคราะห์ (Investor Meeting) จำนวน 8 ครั้ง
5. การจัดงานเยี่ยมชมกิจการ (Site Visit) สำหรับนักลงทุน จำนวน 0 ครั้ง

ทั้งนี้ เพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุน ผู้สนใจสามารถติดต่อกับ นักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทได้ที่

ผู้ติดต่อ : นายปิยะ โอฬาริกสุภัก (ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีและหัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์)
ที่อยู่ : บมจ.เม็คกรุ๊ป เลขที่ 2 ถนนสุขาภิบาล 2 ซอย 5 แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพฯ 10250
โทรศัพท์ : 02 117-9999 ต่อ 1215
โทรสาร : 02 117-9998
E-mail : ir@mcgroupnet.com

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ (Strengthen Board Effectiveness)
คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของกรรมการบริษัทที่มีบทบาทรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งจะต้องเข้าใจบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ โดยแบ่งบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ จึงได้กำหนดโครงสร้าง คณะกรรมการที่เหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

3.1 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ ทำหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่องสำคัญที่เกี่ยวกับการบริหารของบริษัท อาทิ นโยบาย วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย การกิจ

แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้คณะผู้บริหาร บริหารงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตระมัดระวัง ตามหลักการข้อพึงปฏิบัติที่ดี เพื่อเพิ่มมูลค่า สูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 9 ท่าน และเป็นกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน โดยกรรมการอิสระ ทุกท่านเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ เกี่ยวข้อง และสามารถปฏิบัติหน้าที่กรรมการอิสระได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นประโยชน์กับบริษัทอย่างเต็มที่

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถในด้านทักษะ วิชาชีพที่หลากหลาย (Diversity) มีประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของ บริษัทและบริษัทย่อย โดยไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ หรือทักษะทางวิชาชีพ ทั้งนี้เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีมุมมองที่กว้างขึ้นซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดไว้ว่าในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการ หากจำนวนกรรมการจะแบ่งออก ให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3)

ทั้งนี้ เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างทั่วถึงในทุกมิติ และสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท บริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ตลอดจน แต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้นตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เพื่อช่วยให้บริษัทและคณะกรรมการของบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึง เป็นตัวกลางที่คอยประสานงานกับบุคคลทั้งภายในและภายนอกบริษัท โดยบริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ซึ่งได้เปิดเผยไว้แล้วในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายกำหนดการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นๆ ของกรรมการบริษัท ไม่เกินกว่า 5 บริษัท

3.2 ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทบริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ ผู้ถือหุ้น (Fiduciary Duty) โดยยึดถือแนวปฏิบัติ สำคัญ 4 ประการคือ

- การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ (Duty of Care)
- การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty)
- การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of Obedience)
- การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องครบถ้วน โปร่งใสตรวจสอบได้และทันเวลา (Duty of Disclosure)

โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

3.2.1 รับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน เช่น ดูแลบริหารกิจการของบริษัทและบริษัท ย่อยให้เป็นไปเพื่อรักษาสิทธิและประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น กำกับดูแลการบริหารงาน การจัดการและ ผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก นโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้าง การบริหารจัดการ และระเบียบอำนาจอนุมัติ รวมทั้งจริยธรรมธุรกิจของบริษัท การดูแลจัดสรรทรัพยากรสำคัญตลอด ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน เช่น กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และ กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีการทบทวนและอนุมัติร่วมกับฝ่ายจัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์เศรษฐกิจ การตลาด สภาพการแข่งขันได้ การปฏิบัติตาม กฎหมาย ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต

3.2.3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ เช่น กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท กำกับดูแลให้มีกระบวนการสรรหาและเลือกตั้งบุคคลเป็นกรรมการบริษัทอย่าง โปร่งใส โดยจัดทำ Board Skill Matrix กำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการสรรหา กำกับดูแลให้มีกระบวนการ สรรหาและเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทอย่างโปร่งใส พิจารณาคำตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่าง

เหมาะสม ตลอดจนติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง และประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อนำผลมาพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานของกรรมการบริษัทและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

3.2.4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร เช่น การพิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แผนพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและแผนสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำกับดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงที่มีประสิทธิภาพเป็นประจำทุกปี

3.2.5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ เช่น สนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่มแก่ธุรกิจในระยะยาว ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ และแผนงานดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยไปปฏิบัติ ตลอดจนดูแลให้มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

3.2.6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม เช่น กำหนดนโยบายความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ทบทวนและประเมินระบบการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและเมื่อระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายต่างๆ พร้อมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำความผิดกฎหมาย ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทและบริษัทย่อย

3.2.7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล เช่น กำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานบัญชี และจัดทำรายงานทางการเงิน และการสอบทานงบการเงินที่ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลแก่นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และรายงานต่างๆ ที่จัดทำอย่างเหมาะสม

3.2.8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น เช่น ดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถให้สิทธิของตน จัดให้มีการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่ รายย่อยและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส

นอกจากนี้ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทยังได้กำหนดเรื่องบทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท คุณสมบัติของกรรมการบริษัท วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริษัท องค์ประชุม อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท และคำตอบแทน สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

3.3 บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

3.3.1 พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถ ตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม

3.3.2 เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท และเป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

3.3.3 ดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย

3.3.4 จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และส่งเสริมให้กรรมการบริษัททุกคน อภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน

3.3.5 สรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่ต้องดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน

3.3.6 กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยไม่มีกรรมการบริษัทที่มาจากฝ่ายจัดการ

3.3.7 เป็นผู้นำในการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามระเบียบวาระ ข้อบังคับ ของบริษัทและกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้งเปิดโอกาส ให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบ ข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส

3.3.8 สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี

3.3.9 เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการตามนโยบายของบริษัท

3.3.10 กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการจัดการอย่างโปร่งใสในกรณี ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.3.11 กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและองค์ประกอบที่เหมาะสม

3.3.12 กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ และกรรมการบริษัทแต่ละคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

3.4 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัทต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วัสดุภัณฑ์และการถือครองหุ้น เป้าหมายทางการเงิน การบริหารความเสี่ยง แผนงาน งบประมาณ เป็นต้น โดยมีการจัดประชุม อย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และไม่ควรมีน้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี แต่จะมีการกำหนดวาระหลักการประชุมล่วงหน้าอย่างชัดเจนและอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพิ่มเติมเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วนและการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัทโดยคำสั่งของประธานกรรมการแจ้งกรรมการบริษัทพร้อมส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันทำการก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาที่จะศึกษาข้อมูลในเรื่องต่าง ๆ อย่างเพียงพอก่อนการประชุม ทั้งนี้การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมากของกรรมการ ที่เข้าประชุม โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง และกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมหรือเข้าร่วมประชุมแต่ไม่ใช้สิทธิออก เสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุม จะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาดในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลที่ เป็นประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ เว้นแต่ในบางวาระที่ประชุมเฉพาะคณะกรรมการบริษัทหรือเฉพาะคณะกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร ทั้งนี้เพื่อความเป็นอิสระในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่ จัดทำรายงานการประชุม และเสนอให้ประธานกรรมการบริษัทลงลาย มือชื่อรับรองความถูกต้องโดยเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับรองในการประชุมครั้งถัดไป ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็นขอแก้ไข เพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความละเอียด ถูกต้องมากที่สุด รายงานการประชุมที่ประชุมรับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของ เอกสารชั้นความลับของบริษัท ณ หน่วยงานเลขานุการบริษัท และจัดเก็บในรูปแบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์พร้อมกับเอกสารแนบประกอบวาระการประชุมต่าง ๆ เพื่อสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

3.5 อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนดระเบียบอำนาจอนุมัติดำเนินการ (Delegation of Authority) การกำหนดและทบทวนวัสดุภัณฑ์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนหลักในการดำเนินงาน นโยบายในการบริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณและแผนการดำเนินงานธุรกิจประจำปี แผนธุรกิจระยะปานกลาง

การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลของการดำเนินงาน การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ การดูแลรายจ่ายลงทุน รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบคุมกิจการ การแบ่งแยกกิจการ และการเข้าร่วมทุนหรือยกเลิกการเข้าร่วมทุน

3.6 การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีกรรมการบริษัทต้องออกจาก ตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วน ไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้กรรมการบริษัทที่จะต้องออกจากตำแหน่งนั้นให้พิจารณาจากกรรมการบริษัทที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีกรรมการทั้งสิ้นจำนวน 9คน แต่ละคนจะดำรงตำแหน่งวาระละ 3 ปี อย่างไรก็ตาม กรรมการบริษัท ที่ออกไปนั้นอาจได้รับเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งอีกก็ได้ กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่จะแต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไปคณะกรรมการควรพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือ รับทราบ โดยมีการกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ และเปิดเผยกฎบัตรดังกล่าวในเวบไซต์ของบริษัทโดยในปี 2565 บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร

1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบทุกคนมีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์ การทำงานด้านบัญชีหรือการเงินที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้โดยคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานการดำเนินงานให้ถูกต้องตามนโยบายระเบียบปฏิบัติ ข้อบังคับ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลส่งเสริม ให้พัฒนาระบบรายงานทางการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมทั้งสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมเหมาะสม กันสมัยและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยมีผู้ดูแลงานตรวจสอบเป็นผู้ปฏิบัติและรายงานตรงต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบ รวมทั้งมีการปรึกษาหารือกับผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาและผู้เชี่ยวชาญ ด้านกฎหมายและบัญชีเป็นประจำ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ

คณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง
1. นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางอุสุรา ยงปิยะกุล	กรรมการตรวจสอบ
3. นายศิวิตร เชาวริยางษ์	กรรมการตรวจสอบ

โดยกรรมการลำดับที่ 1 คือ นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบด้านการตรวจสอบและควบคุมภายในมีดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้มีระบบรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายได้ไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท และส่งเสริมให้มีการพัฒนาระบบรายงานทางการเงินให้ทัดเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ
2. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

3. กำกับดูแลให้มั่นนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และสอบทานให้มีระบบในการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ เช่น แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เริ่มตั้งแต่การส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) การประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การรายงานการกระทำผิด การตรวจสอบ ตลอดจนให้คำปรึกษาและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงการสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินแล้ว

4. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกระบวนการควบคุม ปฏิบัติตาม และติดตามการปฏิบัติงาน (Compliance) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยร่วมปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก

5. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามวิธีการและมาตรฐานสากลที่ยอมรับโดยทั่วไปและสอดคล้องกับ “แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

6. สอบทานสรุปผลตรวจสอบทุจริต การลงโทษ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในองค์กร รวมทั้งสอบทานกระบวนการภายในของบริษัทและบริษัทย่อยเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสและการรับข้อร้องเรียน

7. สอบทานให้มีระบบงานเชิงป้องกันและเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น

8. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งหรือเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท และประเมินประสิทธิภาพการทำงานของผู้สอบบัญชี

9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) ของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความพอเพียงของระบบควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละคน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

10. สอบทานและให้ความเห็นในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และประสานงานกับผู้สอบบัญชี และจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

11. พิจารณานุมัติแผนงานตรวจสอบภายใน งบประมาณ และกำลังพลของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใด ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

12. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากการปฏิบัติหน้าที่และรายงานต่าง ๆ รวมทั้งสายการบังคับบัญชา และสอบทานให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานสากล

ด้านอื่น ๆ

13. จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม รวมทั้งสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

14. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

15. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก สิ่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ซึ่งการดำเนินการข้างต้นให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติงานภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามคำสั่งของคณะกรรมการบริษัทซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและบุคคลทั่วไป

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทแจ้งมติเปลี่ยนแปลงหน้าที่และจัดทำรายชื่อและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบที่มีการเปลี่ยนแปลงตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด และนำส่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยวิธีการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยการเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารของบริษัทจดทะเบียนโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบกรณีและผู้สอบบัญชีพบ พฤติการณ์อันควรสงสัยว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 281/2 วรคสอง มาตรา 305 มาตรา 306 มาตรา 308 มาตรา 309 มาตรา 310 มาตรา 311 มาตรา 312 หรือมาตรา 313 ให้คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้สำนักงาน ก.ล.ต.และผู้สอบบัญชีทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมี ข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

(1) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบ ควบคุมภายใน

(3) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการแก้ไขปรับปรุงภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบกำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการ หรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะเลือกกรรมการตรวจสอบผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกได้ต่อเนื่องไม่เกิน 3 วาระ

2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนจัดตั้งขึ้นตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 วันที่ 17 มิถุนายน 2565 ให้อำนาจคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นคณะกรรมการชุดเดียวกันโดยใช้ชื่อว่า “คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน” แทน โดยให้คณะกรรมการความเสี่ยงเดิมทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 3 คน โดยกรรมการ

ทุกคนไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท และมีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวน 2 คน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีหน้าที่ปฏิบัติตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการพัฒนาการดำเนินธุรกิจไปสู่ความยั่งยืน (Sustainable Growth) ท่ามกลางเศรษฐกิจที่มีความผันผวนและไม่แน่นอน ซึ่งอาจเป็นทั้งโอกาสและความเสี่ยงภายใต้สภาวะการแข่งขันสูง และการสร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กรที่ช่วยสนับสนุน ส่งเสริมให้พนักงานร่วมกันผลักดันและนำพาองค์กรไปสู่การเติบโตในมิติต่าง ๆ ที่สำคัญ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และด้านการกำกับดูแลกิจการ โดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ รวมทั้งเพื่อบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานตามกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนขององค์กรโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน จะประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน	ตำแหน่ง
1. นายกฤษณ์ จันทโนทก	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2. นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์	กรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน
3. นางอุสรา ยงปิยะกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

- กำหนดนโยบายในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ในการบริหารงาน และสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท รวมทั้งสอบทานให้มีการทบทวนความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) กระบวนการทำงาน การควบคุม การกำกับดูแล ด้านการปฏิบัติงาน และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบเครือข่ายสื่อสารที่มีประสิทธิภาพและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล
- พิจารณาและอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง
- จัดให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงตามความจำเป็น โดยสนับสนุนคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในด้านบุคลากรงบประมาณ และทรัพยากรอื่นที่จำเป็นให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ
- ติดตามการดำเนินการบริหาร ความเสี่ยงตั้งแต่เริ่มกระบวนการที่จะบ่งชี้ให้ทราบถึงความเสี่ยง รวมทั้งวิเคราะห์ประเมินผล จัดการติดตามและรายงานอย่างเป็นระบบ
- ให้การสนับสนุนให้มีการแนะนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงแก่หน่วยงานภายในต่างๆ ตลอดจนติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นประจำทุกปี
- รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอ
- ปฏิบัติตามอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนเห็นชอบด้วย
- พิจารณาให้มีการจัดทำนโยบายด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่สอดคล้องกับประเด็นความยั่งยืนที่สำคัญของบริษัท เพื่อแสดงเจตนาธรรมและเป็นแนวทางให้คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และบุคลากร ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติไปสู่การดำเนินงานอย่างยั่งยืนในมิติต่าง ๆ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม และด้านการกำกับดูแลกิจการ
- กำกับดูแลให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายด้านบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่องอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อมั่นใจว่าทันต่อเหตุการณ์ สอดคล้องกับบริบททางธุรกิจ ตลอดจนแนวโน้มและทิศทางสากล
- กำกับดูแลว่าบริษัทมีการกำหนดกระบวนการเพื่อนำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจไปใช้อย่างครบถ้วน
- กำกับดูแลให้มีการบูรณาการนำปัจจัยที่ส่งผลต่อความยั่งยืนทั้งที่เป็นโอกาสและความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับบริบทธุรกิจของบริษัทเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนเพื่อจัดการกับปัญหาที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้อย่างรอบด้าน

13. กำหนดเป้าหมายของกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนทั้งในระยะสั้น ระยะกลาง ระยะยาว และกำหนดกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในแต่ละระดับที่เหมาะสม โดยพิจารณาถึงทรัพยากร นวัตกรรม เทคโนโลยีและปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนกลยุทธ์

14. กำกับดูแลให้มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

15. กำกับดูแลให้องค์กรมีกระบวนการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการสื่อสารและการรับฟังความคิดเห็น รวมทั้งควรกำกับให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ได้จากการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียต่อสาธารณชนผ่านช่องทางต่าง ๆ

16. กำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จที่เหมาะสมกับกลยุทธ์ทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งกำหนดกรอบระยะเวลาในการติดตามอย่างเหมาะสม

17. จัดให้มีการประชุมเพื่อติดตามความก้าวหน้า ชักถามข้อมูล ให้ทิศทางและข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการเพื่อนำไปปรับปรุงแนวทางการดำเนินงาน

18. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ

19. เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทต่อผู้ที่เกี่ยวข้องและในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) โดยต้องนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อน

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีอำนาจเรียก สั่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงานหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น รวมทั้งแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็น ด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 3 คน มีกรรมการที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวน 2 คน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาสรรหา ผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่หมดวาระหรือในกรณีอื่น ๆ รวมทั้งศึกษาพิจารณา ติดตามความเปลี่ยนแปลง และแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ รวมทั้งผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อเสนอเป็นนโยบายคำตอบแทน รวมถึงประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อกำหนดคำตอบแทน ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา โดยพิจารณาเปรียบเทียบ กับบริษัทจดทะเบียนอื่น ๆ ที่มีการประกอบธุรกิจอย่างเดียวกัน เพื่อจูงใจให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เจริญก้าวหน้าตลอดจนสามารถดูแลและรักษานुकูลการในองค์กรโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนจะประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	ตำแหน่ง
1. นางสาวสุณี เสรีภานุ	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2. นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3. นายกฤษณ์ จันทโนทก	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- 1. พิจารณาทบทวนความเป็นอิสระของกรรมการบริษัทรวมทั้งการมีผลประโยชน์ขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละคน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 2. พิจารณาทบทวนความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับคุณสมบัติของกรรมการบริษัท
- 3. พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริม พัฒนาความรู้ ทักษะ แก่คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ ของบริษัทเพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

4. เสนอแนะวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ และประธานกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาบทวนเป็นประจำปี รวมทั้งติดตามและสรุปผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อนำไปปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างความรู้ความสามารถของกรรมการบริษัท

5. พิจารณาทบทวนและเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทในเรื่องโครงสร้าง หน้าที่ และความรับผิดชอบ รวมทั้งแนวปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ เกี่ยวกับกฎบัตร (Charter) และนโยบายต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้มีความเหมาะสมและทันสมัยอยู่เสมอ

6. จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการเพื่อเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณา รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีแผนสืบทอด ตำแหน่งสำหรับผู้บริหารของบริษัท

7. กำหนดกระบวนการและแนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนด และพิจารณาสรรหาบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการบริษัทที่ครบวาระหรือกรณีอื่น ๆ รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยคำนึงถึงความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ เพศ และความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

8. เสนอแนะแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ของกรรมการ โดยให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานหน้าที่ ความรับผิดชอบ และคุณสมบัติของกรรมการ และผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ เพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบได้กับมาตรฐานค่าตอบแทนในธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ในการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้กรรมการ (ถ้ามี) และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

9. เสนอนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ซึ่งรวมถึงเงินเดือน โบนัสประจำปี โดยให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงเป็นรายบุคคล ในกรณีที่เห็นสมควรให้จ้างบริษัทที่ปรึกษาเพื่อให้คำแนะนำการดำเนินโครงการ

10. พิจารณางบประมาณการขึ้นค่าจ้าง การเปลี่ยนแปลงค่าจ้างและผลตอบแทน เงินรางวัลประจำปีของพนักงานจัดการระดับสูงก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัท

11. พิจารณาทบทวนศึกษา ติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่อง ผลตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

12. พิจารณาการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและเปรียบ เทียบกับบริษัทจดทะเบียนชั้นนำอื่น ๆ ที่มีการประกอบธุรกิจอย่างเดียวกัน เพื่อให้บริษัทรักษาความเป็นผู้นำในธุรกิจอุตสาหกรรมนั้น ๆ และเพื่อ เป็นการสร้างแรงจูงใจในการบริหารงานให้เจริญก้าวหน้า

13. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน อย่างสม่ำเสมอ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้จะเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องเป็นกรรมการบริษัทหรือจะมีผู้บริหารของบริษัทหรือบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารด้วยก็ได้ แต่ทั้งนี้ เมื่อรวมกันแล้ว จำนวนสมาชิกที่เป็นกรรมการบริษัทจะต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนสมาชิกทั้งหมด

คณะกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง
1. นางสาวสุณี เสรีภาณุ	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางไขศรี เนื่องสิขหาเพียร	กรรมการบริหาร
3. นายพินนาก ไขควัฒนา	กรรมการบริหาร

- ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร**
- กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจอนุมัติของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาและกลั่นกรองข้อเสนอของฝ่ายจัดการ ให้สอดคล้องและเหมาะสมต่อสภาวะเศรษฐกิจและการแข่งขัน เพื่อเสนอให้กรรมการบริหารเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารรวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - ปฏิบัติหน้าที่ภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติคณะกรรมการ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง รวมไปถึงมีความรับผิดชอบและมีจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
 - พิจารณาอนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใดๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุน หรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่น เพื่อการนำธุรกรรมตามปกติของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของบริษัท) ตามตารางอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - พิจารณาอนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใดๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของบริษัทและบริษัทย่อย และ/หรือดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกันเรื่องดังกล่าวจนแล้วเสร็จการตามตารางอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - พิจารณากลั่นกรอง เห็นชอบ หรืออนุมัติ การดำเนินกิจการงานที่สำคัญอันเป็นปกติธุระทางการค้าและการบริหารงานของบริษัทโดยทั่วไป ตามกรอบของอำนาจที่สามารถกระทำได้ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงความคืบหน้า
 - บริหารความเสี่ยงในภาพรวมของทั้งองค์กร ประเมินความเสี่ยงและวางรูปแบบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
 - กำหนดระเบียบปฏิบัติงานของพนักงานบริษัท โดยไม่ขัดหรือแย้งต่อข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - ดำเนินการอื่นๆตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
 - พิจารณาบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกปี

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท และให้กรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี นับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้เลือกกรรมการบริหารผู้พ้นจากตำแหน่งเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

กรรมการอิสระ

สำหรับการสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระของบริษัท บุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีเกณฑ์เท่ากับข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระจะต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท และต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจ

ควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่มีการกระทำความผิดเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นประจำ เพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ดำเนินการร่วมกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท บริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเพื่อตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ได้โดยอิสระ

10. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ในกรณีที่บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าที่กำหนดตามข้อ 4 หรือ ข้อ 6 ให้บริษัทได้รับการผ่อนผันข้อห้ามการมีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพเกินมูลค่าดังกล่าว ก็ต่อเมื่อบริษัทได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลภาระกรรมการบริษัทที่แสดงว่าได้พิจารณาตามหลักในมาตรา 89/7 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แล้วว่าการแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการศึกษาปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นในวาระพิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระด้วย

หลักปฏิบัติ 4 รักษาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร (Ensure Effective CEO and People Management)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักดีว่า บุคลากรที่จะเข้ามาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงในทุกระดับ ซึ่งเป็นบุคลากรที่สำคัญ และเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนบริษัทไปสู่เป้าหมาย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ กำกับดูแลให้การสรรหา บุคลากรดังกล่าวเป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส โดยพิจารณาจากความรู้ประสบการณ์รวมถึงกำกับดูแลให้การบริหารและพัฒนาบุคลากรสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท ในด้านการบริหารบุคลากร ได้ส่งเสริมให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

เข้าร่วมอบรมหลักสูตรตามข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เพื่อพัฒนาความรู้ของกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และเลขานุการบริษัทให้ได้รับทราบกฎระเบียบ และข้อปฏิบัติสำหรับการเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ซื่อสัตย์สุจริต ะมัดระวัง และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม

การอบรมของกรรมการ

บริษัทยังให้การส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจถึงหลักการของการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎเกณฑ์ กฎระเบียบ ตลอดจนบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัท ในการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพและจรรยาบรรณ โดยเข้าร่วมอบรม/สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และหลักสูตรอบรมที่จัดโดยสถาบันต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ปัจจุบันมีกรรมการบริษัท ที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ได้แก่ หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จำนวน 4 ท่าน และหลักสูตร Director Certification Program (DCP) จำนวน 6 ท่าน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ในการรับรู้ข่าวสารและเพิ่มเติมความรู้ ทุกครั้งที่บริษัทได้รับเอกสารแจ้งการอบรมหรือเอกสารประกอบการอบรมที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะนำส่งข้อมูลดังกล่าวให้แก่กรรมการเพื่อศึกษาและพิจารณาเข้าร่วมต่อไป

- ทั้งนี้ในปี 2565 กรรมการบริษัทได้เข้าอบรม ดังนี้
- นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์ อบรมหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 42/2021 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
 - นางอุสรา ยงปิยะกุล อบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 189/2022 และอบรมหลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 44/2022 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

รายชื่อกรรมการ/ หลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)	Director Certification Program (DCP)	Director A ccreditation Program (SCC)	Audit Committee Program (ACP)	Advanced Audit Commit- tee Program (AACP)	Financial Statements for Directors (FSD)
คุณไชศรี เนื่องสิขาเพียร		DCP 0/2000			AACP 36/2020	
คุณสุณี เสรีภาณุ	DAP98/2012	DCP 172/2013				
คุณวิรัช เสรีภาณุ		DCP 155/2012				
คุณลักษณะน้อย พึ่งรักมี		DCP 122/2009	SCC/2004			
คุณชนัญญารักษ์ เพชรรัตน์	DAP 162/2019	DCP 49/2004			AACP 42/2021	
คุณกฤษณ์ จันทโนทก						FSD 11/2011
คุณอุสรา ยงปิยะกุล	DAP 189/2022				AACP 44/2022	
คุณศิวีตร เขาวริยวงษ์	DAP 19/2004	DCP 172/2019				
คุณนิรันดร์ ประวิทย์ธนา						

รายชื่อกรรมการ/ หลักสูตร	Role of the Chairman Program (RCP)	Role of the Compensation Committee (RCC)	Director Lead- ership Certifi- cation Program (DLCP)	Corporate Governance for Capital Market In- termediaries (CGI)	Anti-Cor- ruption for Executive Program (ACEP)	Board Nom- ination and Compensation Program (BNCP)
คุณไชยศรี เนื่องสกลเพชร	RCP 30/2013	RCC 16/2013	DLCP 0/2020			
คุณสุณี เสรีภาณุ						
คุณวิรัช เสรีภาณุ						
คุณลักษณะน้อย พึ่งรัมย์						
คุณชนัญญารักษ์ เพชรรัตน์						
คุณกฤษณ์ จันทโนทก				CGI 4/2015	ACEP 7/2013	
คุณอุสร่า ยงปิยะกุล						
คุณศิวัตร์ เขาวังวงษ์						BNCP 13/2022
คุณนิรันดร์ ประวิทย์ธนา						

การปฐมนิเทศกรรมการใหม่

กรณีมีกรรมการเข้าใหม่ คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ โดยกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน เลขาธิการบริษัทจะจัดให้มีการปฐมนิเทศ และจัดหาเอกสารข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ เพื่อให้กรรมการใหม่ได้รับทราบแผนธุรกิจของบริษัท ผลิตภัณฑ์และบริการ ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น โครงสร้างองค์กร และประเด็นกฎหมายสำคัญที่ควรทราบสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียน โดยในเบื้องต้นได้นำส่งเอกสารที่สำคัญ ดังนี้

- 1) ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท
- 2) คู่มือจริยธรรมธุรกิจ
- 3) โครงสร้างองค์กร และรายชื่อผู้บริหาร
- 4) โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มธุรกิจ
- 5) ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น หนังสือรับรอง และข้อบังคับ
- 6) แผนธุรกิจของบริษัท
- 7) ภาพรวมการบริหารความเสี่ยง
- 8)การประกันภัย D&O (Directors & Officers Liability Insurance)

ผู้บริหารระดับสูงจะบรรยายข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับบริษัท รวมทั้งมอบคู่มือกรรมการ และจริยธรรมทางธุรกิจของกรรมการและพนักงานบริษัท บริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมให้กรรมการเข้ารับอบรมเพื่อเพิ่มพูนความเข้าใจในบทบาทและภารกิจภายใต้แผนงานการรรณรงค์การกำกับดูแลกิจการที่ดี

กรรมการ

ตามข้อบังคับบริษัท กำหนดว่า ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่ ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงสามส่วนไม่ได้ ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้ที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง และกรรมการที่ออกจากตำแหน่งมีสิทธิได้รับเลือกตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาสรรหาคัดเลือก และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมตามข้อบังคับของบริษัท โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ในการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้ที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

การแต่งตั้งกรรมการบริษัท เป็นไปตามที่ระบุในข้อบังคับบริษัท ดังนี้

- กรรมการบริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือไม่ก็ได้
 - ให้บริษัทมีคณะกรรมการของบริษัท เพื่อดำเนินกิจการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยห้า (5) คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย
- นอกจากนี้บริษัท ยังได้กำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คือ คณะกรรมการบริษัท จะต้องประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะด้วย โดยปัจจุบันบริษัทมีกรรมการอิสระ 5 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน

หลักเกณฑ์และวิธีการการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

หลักการ

คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยขึ้นด้วยตระหนักว่าการสรรหาและคัดเลือกกรรมการถือเป็นเรื่องที่มีความสำคัญอย่างยิ่ง เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทถือว่าเป็นผู้ที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และแนวทางการดำเนินธุรกิจเพื่อรักษาสิทธิ ผลประโยชน์ และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทและบริษัทย่อยตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย

ตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และควรมีความหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ และความชำนาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท ตลอดจนไม่จำกัดหรือแบ่งแยกในเรื่อง เพศ อายุ เชื้อชาติ และสัญชาติ เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมทั้งส่งเสริมสนับสนุนให้บริษัทมีการบริหารจัดการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่ก่อให้เกิดความเป็นธรรม โปร่งใส สามารถสร้างผลตอบแทนและเพิ่มมูลค่าระยะยาวให้ผู้ถือหุ้นและสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนคัดเลือกจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญจากหลากหลายอาชีพ มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล เป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ต่างพร้อย รวมทั้งมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ โดยควรคำนึงถึงองค์ประกอบหลักดังต่อไปนี้

1. คุณลักษณะที่ต้องการในกรรมการแต่ละคน

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนดและตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

2. ความรู้ความชำนาญที่ต้องการให้มีในคณะกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณากำหนดองค์ประกอบของความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่จำเป็นต้องมีในคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งที่เห็นว่าจำเป็นต่อบริษัทในระยะ 3 - 5 ปีข้างหน้า และจัดทำ Board Skills Matrix เพื่อประกอบในการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมเป็นกรรมการที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่จำเป็นดังกล่าวเพื่อส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำหนดกลยุทธ์และนโยบาย รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกลยุทธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. ความหลากหลายของกรรมการ

นอกเหนือจากการกำหนดองค์ประกอบสองประการดังกล่าวข้างต้นแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนยังอาจพิจารณากำหนดแนวทางเกี่ยวกับความหลากหลายของคุณสมบัติอื่น ๆ ของกรรมการทั้งคณะ เช่น เพศ อายุ เชื้อชาติ และสัญชาติ ฯลฯ

กระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ

การสรรหาและคัดเลือกกรรมการใหม่ ประกอบด้วยขั้นตอนรวม 4 ขั้นตอน มีรายละเอียดดังนี้

1. การวางแผน

เพื่อให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนกำหนดแนวทางและวางแผนในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่อย่างละเอียดรอบคอบ และในเวลาที่เหมาะสม เลขาธิการบริษัทมีหน้าที่ดังต่อไปนี้และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณา

1.1 ทบทวนความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ของกรรมการใน Board Skills Matrix

1.2 ทบทวนการกำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระของบริษัท

1.3 รวบรวมแนวทางการพิจารณาสรรหาบุคคลเป็นกรรมการบริษัท ข้อกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทตามมติคณะกรรมการบริษัท จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานที่เกี่ยวข้อง แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการสรรหากรรมการของหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นต้น

1.4 เสนอกำหนดเวลาในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับกำหนดเวลาประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น

2. การสรรหารายชื่อ

การสรรหารายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ควรพิจารณาจากแหล่งต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

2.1 การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยกรรมการบริษัท

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทขอให้กรรมการเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมตาม Board Skills Matrix และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจภายในเวลาที่กำหนด

2.2 การเสนอชื่อกรรมการใหม่โดยผู้ถือหุ้น

เพื่อให้มีกระบวนการที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถมีส่วนร่วมในการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ และมั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเลือกตั้งกรรมการที่เป็นอิสระเพื่อดูแลผลประโยชน์แทนตนได้ บริษัทจะเปิดโอกาสเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 เดือน ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการใหม่ตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่กำหนด โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติช่วงเวลาที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการพิจารณาคัดเลือกและเสนอเลือกตั้งในขั้นตอนต่อไป ซึ่งเลขาธิการบริษัทจะดำเนินการแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบถึงช่วงเวลาและรายละเอียดต่าง ๆ รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท

2.3 การรวบรวมรายชื่อจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือ

เลขาธิการบริษัทรวบรวมรายชื่อบุคคลที่มีความสามารถในการเป็นกรรมการบริษัทจดทะเบียน (Chartered Director) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และรายชื่อกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับ Board Skills Matrix ของบริษัท เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อประกอบการพิจารณา

3. การคัดเลือก

เลขาธิการบริษัทรวบรวมรายชื่อที่ได้จากขั้นตอนที่ 2 เสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) จะพิจารณาความเหมาะสมในคุณสมบัติของกรรมการจาก Board Skills Matrix เพื่อกลั่นกรองรายชื่อบุคคลที่มีความเหมาะสมเป็นกรรมการใหม่ โดยพิจารณาถึงความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทและคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญ หรือประสบการณ์ที่จะให้ข้อแนะนำอันจะเป็นประโยชน์ในการกำหนดกลยุทธ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

ทั้งนี้เลขาธิการบริษัทจะตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อจากแหล่งข้อมูลสาธารณะที่เกี่ยวข้องกับการเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท และคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระ

4. การเลือกตั้ง

4.1 การเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ

คณะกรรมการบริษัท (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) จะพิจารณาคุณสมบัติของผู้ได้รับการเสนอชื่อตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นรายบุคคลอย่างละเอียดรอบคอบ เพื่อเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งกรรมการ

4.2 การเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกระหว่างกาล

ดำเนินการตามกระบวนการเช่นเดียวกับการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ แต่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเลือกตั้งกรรมการ โดยไม่ต้องเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้ง
อนึ่ง ในกรณีที่กรรมการที่ลาออกระหว่างกาลคงเหลือวาระการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการน้อยกว่า 2 เดือน กฎหมายกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออกนั้น

ผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัท กล่าวคือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้น ซึ่งจะสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการทำงานของบริษัท เข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ได้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการ สรรหาและกำหนดคำตอบแทนพิจารณาเห็นชอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

ในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัท จะส่งตัวแทนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท โดยบุคคลดังกล่าวจะต้องได้รับการเสนอชื่อและอนุมัติแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ยังต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ ด้วย

นอกจากนี้ยังต้องมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามนโยบายทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติที่ประชุม ผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น อีกทั้งผู้แทนของบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินหรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง

ผู้แทนดังกล่าวมีหน้าที่ติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งนำเสนอผลประกอบการ รวมทั้งข้อเสนอแนะเกี่ยวกับนโยบายการดำเนินธุรกิจต่อคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมทั้งให้ธุรกิจมีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรม และการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ (Nurture Innovation and Responsible Business)

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจที่ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ภายใต้การบริหารจัดการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต.ล.ท.) กำหนด โดยได้ถือปฏิบัติสืบเนื่องกันมาภายใต้หลัก จริยธรรมและจรรยาบรรณ โดยมีระบบบริหารจัดการที่ดีโปร่งใส และ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นไว้วางใจและมั่นใจใน การลงทุนกับธุรกิจของบริษัท จึงได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารทำหน้าที่ กำกับดูแลและติดตามฝ่ายจัดการให้มีการดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรซึ่งเป็นทรัพยากรที่สำคัญ โดยการส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงาน ปลูกฝังค่านิยมองค์กร เพื่อเป็นการเสริมสร้างนวัตกรรมที่ให้คุณค่า กล้าคิด กล้าทำ กล้าริเริ่มภายใต้ บรรยากาศการทำงานที่เปิดเผยและโปร่งใส รวมทั้งส่งเสริมการอบรมเพิ่มเติมทักษะ พัฒนาศักยภาพทำให้สามารถเติบโตในหน้าที่สายงาน และให้มี ความสุขต่อการทำงาน เป็นการส่งเสริมสภาพแวดล้อมในการทำงานเพื่อให้ พนักงานทุกคนมีความภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร ด้านการพัฒนา นวัตกรรม (Innovation) มีการสนับสนุนการศึกษา วิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการที่มากขึ้น ในอนาคต เป็นการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ และได้มีการพัฒนาปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาเป็นเครื่องมือรองรับกับกระบวนการทำงาน ให้ได้ประสิทธิภาพ เช่น การลดเวลา การลดต้นทุน เป็นต้น

จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทมีนโยบายการดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในมาตรฐานจริยธรรมสูงสุด ได้แก่ การรักษาความลับของบริษัท การปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ถูกต้องตามกฎหมาย การเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน การดูแลทรัพย์สินของบริษัท และสิ่งแวดล้อมภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตลอดจนผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ให้ความสำคัญและมีหน้าที่ต้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการจะได้จัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี โดยบริษัท มีหลักในการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล เพื่อสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร ดังนี้

1. แนวทางในการดำเนินธุรกิจ
2. การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
3. ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม
4. การดูแลและรักษาสิ่งแวดล้อม
5. การไม่เลือกปฏิบัติ แรงงานและสิทธิมนุษยชนสากล
6. การคำนึงถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม
7. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
8. การให้หรือรับเงินสนับสนุน ของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และการบริจาคเพื่อการกุศลหรือสาธารณประโยชน์
9. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
10. การปกป้องทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
11. การรักษาความลับ และการเปิดเผยข้อมูล
12. การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ
13. การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม
14. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์
15. การปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดหา
16. ให้ความร่วมมือในการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน
17. การใช้สิทธิทางการเมือง
18. การปฏิบัติต่อพนักงาน
19. การปฏิบัติต่อลูกค้า
20. การปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้
21. การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า
22. การดูแลให้มีการปฏิบัติตามจริยธรรมและการทบทวนจริยธรรมขององค์กร

โดยบริษัทฯ ได้มีการเผยแพร่จริยธรรมธุรกิจฉบับเต็มทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

URL : <https://www.mcgroupnet.com/th/investor-relations/corporate-governance/policy>

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร โดยคณะกรรมการจะได้จัดให้มีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี โดยจะเปิดเผยรายงานการกำกับดูแลกิจการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One-Report)

การดำเนินการในการต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการ

ดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท ซึ่งได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืนโดยนโยบายฉบับนี้ ถือเป็นส่วนเพิ่มเติมของจริยธรรมธุรกิจตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้

นอกจากนั้น บริษัทยังจัดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้บุคลากรของบริษัทผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การปฐมนิเทศกรรมการและพนักงานใหม่ การประชาสัมพันธ์ภายในบริเวณที่ทำงานและผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ ของบริษัท รวมถึงการสื่อสารเป็นระยะให้บุคลากรของบริษัททราบถึงรูปแบบการทุจริตคอร์รัปชันต่างๆ ความเสี่ยงจากการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องในการทุจริตคอร์รัปชัน และวิธีการแจ้งเบาะแส เพื่อให้รับทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ

จากการดำเนินการอย่างมุ่งมั่นตามที่กล่าวมาข้างต้น ทำให้บริษัทได้รับมอบใบรับรองการต่ออายุสมาชิกจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) ต่อเนื่องเป็นสมัยที่ 2 ซึ่งแสดงให้เห็นถึงเจตนาแน่วแน่และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ผ่านการบริหารงานอย่างโปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัทจากฝ่ายจัดการ

นโยบายความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัทจากฝ่ายจัดการ โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ นโยบาย แผนงาน เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงให้ข้อเสนอแนะและกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ โดยคณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ตลอดจนกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่ของฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ในขณะที่ฝ่ายจัดการจะมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารงานและดำเนินการด้านต่างๆ ตามกลยุทธ์ นโยบาย และแผนงานตามที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ได้มีการแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ออกจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารจึงเป็นบุคคลคนละคนกัน มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่แตกต่างกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด

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

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่กำกับ ดูแลและระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบ ซึ่งได้รายงานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) และได้มีการกำหนดนโยบายและเรื่องต่าง ๆ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

นโยบายการบริหารและจัดการความเสี่ยง

1. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนัก ถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กรและต้อง ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆให้อยู่ในระดับที่เพียงพอ และเหมาะสม
2. กำหนดให้ทุกหน่วยธุรกิจของบริษัทต้องมีกระบวนการบริหารและ การจัดการความเสี่ยง กำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง แนวทางการป้องกัน และบรรเทาความเสี่ยง รวมถึงการประเมินผลและการติดตามอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง โดยต้องมีการปรับปรุงกระบวนการให้เหมาะสมกับ การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละครั้ง พร้อมทั้ง จัดทำรายงานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงตามกรอบการดำเนินงานและขั้นตอน การบริหารความเสี่ยง
3. กำหนดให้การประเมินความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของแผนงานประจำปีของทุกฝ่าย โดยพิจารณาความเสี่ยงทั้งหมดครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรโดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งกำหนดให้มี การจัดการความเสี่ยง และสร้างสัญญาณเตือนภัยที่เหมาะสม
4. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ติดตามการบริหารความเสี่ยงและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท
5. สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เกิดความเข้าใจร่วมกันและมีจิตสำนึกในเรื่องความเสี่ยง เพื่อเป็นการปลูกฝังสร้างนิสัยให้บุคลากรทุกระดับได้ตระหนัก ถึงความสำคัญและมีส่วนร่วมรับผิดชอบในการดำเนินการด้านบริหาร ความเสี่ยงขององค์กร

ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน เพื่อให้ฝ่ายบริหารและผู้มีส่วนได้เสียเกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่นั้นมีการปฏิบัติตามจริงอย่างสม่ำเสมอ และเป็นไปอย่างเหมาะสม รวมทั้งค้นหาข้อบกพร่อง จุดอ่อน และพัฒนา ระบบดำเนินงานที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและท้วงติงได้อย่างเต็มที่ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องการดูแลการใช้ข้อมูลภายใน อันเป็นส่วนสำคัญในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายการป้องกันข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ และเป็นการป้องกันการนำข้อมูลภายใน หรือ ข้อมูลลับที่สำคัญของบริษัท ที่ไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ และเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. สำนักเลขานุการบริษัทมีหน้าที่ให้ความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษ ตามมาตรา 298 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2. กรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหาร รวมถึงบุคคลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีหน้าที่จะต้องจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 และมาตรา 246 โดยกำหนดให้แจ้งต่อเลขานุการบริษัทผู้มีหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายได้รับทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วัน ก่อนทำการซื้อขายทุกครั้ง และจัดส่งสำเนารายงานนี้การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทในวันเดียวกันกับวันที่น่าส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ด.

3. กรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัท บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และบุคคลอื่นที่รับรู้ข้อมูลภายใน เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นต้น ต้องใช้ความระมัดระวังในการซื้อ ขาย หลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนทั้งก่อนการเงิน หรือ ข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชนและในช่วงระยะเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว ผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ

4. ห้ามมิให้กรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัท บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และบุคคลอื่นที่รับรู้ข้อมูลภายใน เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงินที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นต้น ใช้ข้อมูลภายในของบริษัท ที่มี หรือ อาจมีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัท หรือ ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงิน ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ซึ่งตนได้ล่วงรู้มาในตำแหน่งหรือฐานะเช่นนั้น มาใช้เพื่อการซื้อ หรือ ขาย หรือ เสนอซื้อ หรือ เสนอขาย หรือ ชักชวนให้บุคคลอื่น ซื้อ หรือ ขาย หรือ เสนอซื้อ หรือ เสนอขาย ซึ่งหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น (ถ้ามี) ของบริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในประการที่น่าจะเกิดความเสียหายแก่บริษัท ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำได้ประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือนำข้อเท็จจริงเช่นนั้นออกเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำได้ดังกล่าว โดยตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

5. ห้ามมิให้กรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัท บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว และบุคคลอื่นที่รับรู้ข้อมูลภายใน เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษาทางกฎหมาย เป็นต้น เปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่งขึ้น แม้หลังพ้นสภาพการเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา พนักงาน บุคคลอื่นใดที่ปฏิบัติงานให้กับบริษัทไปแล้ว หรือ นำไปใช้อ้างอิงต่อบุคคลภายนอก เพื่อสร้างประโยชน์ส่วนตัว และ/หรือผู้เกี่ยวข้อง กำหนดให้การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปตามนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเท่านั้น บุคลากรทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูล เมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลที่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผย ให้แนะนำผู้ถามสอบถามกับผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้น เพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้อง และเป็นไปในทิศทางเดียวกันโดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลภายใน หรือ ข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ ไว้ดังนี้

1. การมีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน

2. การเก็บรักษารายชื่อบุคคลวงในที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมที่อาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อขายหลักทรัพย์ และยังไม่ได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ (“ธุรกรรมลับ”)

3. การดำเนินการให้มั่นใจได้ว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมลับ ตระหนักถึงหน้าที่ของตนในการปฏิบัติต่อข้อมูลภายใน

4. การมีข้อตกลงในการรักษาความลับ (Confidentiality Agreement) กับที่ปรึกษาและผู้ให้บริการอื่น (รวมเรียกว่า “ที่ปรึกษา”) และให้บุคคลดังกล่าวยืนยันว่ามีนโยบายและระบบที่จะปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นก่อนที่จะให้เข้าถึงข้อมูลลับ

5. ในกรณีที่ทำธุรกรรมลับจำเป็นต้องทดสอบความต้องการของตลาด (Market Sounding) เช่น การเพิ่มทุน การเสนอซื้อหลักทรัพย์ บริษัทควรเข้าใจกระบวนการและวางแผน และดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลความลับ

ข้อมูลการถือหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ณ 30 มิถุนายน 2565

	รายชื่อ	จำนวนหุ้นสามัญของบริษัท (หุ้น)		
		ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	เพิ่ม / (ลด) ระหว่างวันที่ 31 ก.ค. 64 – 30 มิ.ย. 65
กรรมการ				
1	นางไขศรี เนื่องสีกาเพียร	2,534,500	2,534,500	-
2	นางสาวสุณี เสรีภาณุ	361,554,820	362,518,920	964,100
3	นายลักษณะน้อย พึ่งรัตมี	-	-	-
4	นายศุภศักดิ์ จิรเสวีอนุประพันธ์	-	-	-
5	นางอุสราร ยงปิยะกุล	-	-	-
6	นายฤกษ์ จันทโนทก	-	-	-
7	นายวิรัช เสรีภาณุ	15,000,000	15,000,000	-
8	นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล	-	-	-
9	นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์	-	-	-
10	นายศิวิตร เขาวรียวงษ์	-	-	-
11	นายนิรันดร์ ประวิทย์ธนา	-	-	-
ผู้บริหารที่ไม่ใช่กรรมการ				
1	นายเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์	-	-	-
2	นายปิยะ โอฬาริกสุภัก	-	-	-
3	นายเศกสรรค์ เทิกศิริ	-	-	-
4	นายณพดล ตั้งเด่นชัย	-	-	-
ฝ่ายบัญชี				
1	นางสาวเกษร ศรีชู	-	-	-

นายศุภศักดิ์ จิรเสวีอนุประพันธ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์จึงเป็นช่วงตั้งแต่ 1 ก.ค. 64 – 12 พ.ค. 65

นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตั้งแต่วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์จึงเป็นช่วงตั้งแต่ 1 ก.ค. 64 – 12 พ.ค. 65

นายศิวิตร เขาวรียวงษ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์จึงเป็นช่วงตั้งแต่ 13 พ.ค. 65 – 30 มิ.ย. 65

นายนิรันดร์ ประวิทย์ธนา ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์จึงเป็นช่วงตั้งแต่ 13 พ.ค. 65 – 30 มิ.ย. 65

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารทุกท่านต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและนำเสนอไว้ให้เลขาธิการบริษัท โดยในการพิจารณาเรื่องต่างๆ จะต้องพิจารณามนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

หากมีรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น(แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้บริษัทจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ด. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง โดยรายละเอียดของนโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์สามารถศึกษาเพิ่มเติมได้บนเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล (Ensure Disclosure and Financial Integrity)

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างมากต่อการเปิดเผย ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทั้งข้อมูลทางการเงินและสารสนเทศอื่นที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินต่อสาธารณะ โดยสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินและ ข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน ในปี 2565 การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินโดยเฉพาะในส่วนของการงบการเงินได้ผ่านการสอบทาน/ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีว่าถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ/ คณะกรรมการบริษัทก่อนเปิดเผยแก่ผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัท รายงานความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One-Report) และเปิดเผยรายละเอียดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทไว้ในหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการ” สำหรับการเปิดเผยข้อมูลที่มิใช่ทางการเงินนั้น บริษัทได้เปิดเผยข้อมูล ตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต.ล.ท.) และสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) กำหนด ซึ่งรวมถึงรายการระหว่างกัน บทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ผ่านทางเว็บไซต์ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (www.set.or.th) เว็บไซต์ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) (www.sec.or.th) และเว็บไซต์ของบริษัท (www.mcgroupnet.com) โดยมีการปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ใช้สามารถรับข้อมูลข่าวสาร ได้ทันต่อเหตุการณ์ เข้าถึงได้สะดวก และได้รับประโยชน์สูงสุด รวมถึง หากมีข้อสงสัยเพื่อซักถาม สามารถติดต่อได้ที่แผนกนักลงทุนสัมพันธ์ (เบอร์โทรศัพท์ 0-2117-9999 ต่อ 1215 อีเมล ir@mcgroupnet.com) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับข้อมูลสารสนเทศ อย่างเท่าเทียมกัน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญในด้านความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนทั่วไป และนักวิเคราะห์บริษัทจึงกำหนดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลของ บริษัทแก่นักลงทุน ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นและผู้สนใจจะถือหุ้นในอนาคต

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น (Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของผู้ถือหุ้น และมีนโยบาย ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม ซึ่งได้กำหนดไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท สัทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ สิทธิ ในการซื้อ ขาย หรือ โอนหุ้น สิทธิในการรับข่าวสารของกิจการที่เพียงพอ ถูกต้อง ทันเวลาและสม่ำเสมอ สิทธิในเงินปันผล สิทธิในการเข้าร่วมประชุม เพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้ง ผู้สอบบัญชีการได้รับทราบกฎเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการเข้าร่วมประชุมและข้อมูลที่เพียงพอต่อการพิจารณา รวมทั้งการ มีส่วน ร่วมในการเสนอวาระการเสนอข้อกรรมการการให้โอกาส ซักถามใน ที่ประชุมและมีสิทธิมอบฉันทะให้ ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทน

บริษัทกำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของบริษัท และหากมีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องพิจารณาวาระพิเศษที่อาจเป็นเรื่องที่กระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นซึ่งจำเป็นต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทสามารถเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น หนึ่งได้เป็นกรณีไป โดยในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นตามกฎหมาย ตลอดจนการใช้สิทธิและไม่ละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- บริษัทจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 23 กันยายน 2565 ล่วงหน้าก่อนวันประชุม 34 วัน และจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 21 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับเอกสารล่วงหน้าก่อนวันประชุมและมีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมอย่างเพียงพอ

- ในหนังสือเชิญประชุม บริษัทมีการระบุข้อเท็จจริงและเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนและเพียงพอ โดยวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประกอบด้วย

- 1) ในวาระแต่งตั้งกรรมการ ได้รับซื้อ-นามสกุล อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงานของกรรมการแต่ละคนที่จะเสนอแต่งตั้ง จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยแยกเป็นหัวข้อบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไป หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และวันที่ เดือนและปีที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท

- 2) วาระการพิจารณาคำตอบแทน มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย จำนวนเงินและรูปแบบคำตอบแทนแยกตามตำแหน่ง และการหน้าที่ของกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาคำตอบแทน โดยให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

3) วาระการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ได้ให้ข้อมูลเกี่ยวกับชื่อผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี การพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยแสดงค่าสอบบัญชีแยกจากค่าบริการอื่น

4) วาระการจ่ายเงินปันผล ได้ให้ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายการจ่ายเงินปันผล จำนวนเงินที่ขออนุมัติ เปรียบเทียบกับจำนวนเงินที่จ่ายในปีก่อนหน้า

- ไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างกะทันหัน รวมทั้งไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

- อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองโดยการจัดส่งหนังสือมอบฉันทะทุกแบบตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนได้ พร้อมรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะในการประชุมผู้ถือหุ้นไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้จากเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ได้เปิดเผยรายชื่อพร้อมประวัติของกรรมการอิสระให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกเป็นผู้รับมอบฉันทะไว้ด้วย

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- กำหนดให้มีระยะเวลาการลงคะแนนล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมง โดยได้นำระบบคอมพิวเตอร์และ e-Meeting มาใช้ในการลงคะแนนและตรวจนับคะแนน เพื่อความถูกต้อง รวดเร็ว และเชื่อถือได้ของข้อมูล

โดยผู้ถือหุ้นสถาบันสามารถส่งหนังสือมอบฉันทะมาลงคะแนนได้ก่อนล่วงหน้า เพื่อป้องกันมิให้เริ่มประชุมผู้ถือหุ้นล่าช้า อันเกิดมาจากการลงคะแนนเข้าประชุมล่าช้า

- กำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง
- ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ชี้แจงวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นในที่ประชุมรับทราบ
- บริษัทใช้วิธีลงคะแนนในการลงมติในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดทำบัตรลงคะแนนแยกตามวาระแต่ละวาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร โดยเฉพาะในวาระเลือกตั้งกรรมการ ได้ให้มีการเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล และเก็บบัตรลงคะแนนทุกประเภทสำหรับวาระเลือกตั้งกรรมการ (ทั้งกรณีเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง)

- ในการสรุปผลการนับคะแนนเสียงแต่ละวาระ จะมีการแสดงผลคะแนนให้ผู้ถือหุ้นในที่ประชุมรับทราบทุกวาระตามลำดับ

- ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นตามลำดับวาระที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและโปร่งใส ตามข้อกำหนดและข้อบังคับของบริษัท และมีนโยบายที่จะไม่เพิ่มระเบียบวาระในที่ประชุมโดยไม่แจ้ง ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

- บริษัทได้ระบุมารมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในหนังสือเชิญประชุม ผู้ถือหุ้น และในการประชุมผู้ถือหุ้น หากกรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการพิจารณาวาระใด ประธานที่ประชุมจะแจ้งให้ผู้เข้าร่วม ประชุมทราบก่อนการพิจารณาวาระ โดยกรรมการท่านที่มีส่วนได้เสียนั้นจะไม่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในวาระนั้น ๆ นอกจากนี้ในการประชุมประธานกรรมการ กรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีความรับผิดชอบใน การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามแก่ผู้ถือหุ้น และในระหว่างการ ประชุมผู้ถือหุ้น ประธานที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ หรือซักถามในวาระต่าง ๆ อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใดๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลและรายละเอียดในเรื่องดังกล่าวอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ในวาระที่ผู้ถือหุ้นมีข้อสงสัยหรือข้อซักถาม บริษัทได้จัด เตรียมบุคลากรที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ให้คำตอบภายใต้ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานที่ประชุมได้ขอ ให้ที่ประชุมพิจารณาตามลำดับในระเบียบวาระที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือ นัดประชุมที่ได้ส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลำดับวาระดังกล่าว และไม่มีการขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่นที่นอกเหนือไปจากที่ กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่อย่างใด

หลังการประชุมผู้ถือหุ้น

- นำส่งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันประชุม ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุมรับทราบในทันที

- จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและนำส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมตามกำหนด และได้เผยแพร่รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัทพร้อมกันด้วย

- ในปี 2564 บริษัทได้รับคะแนนประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้น 100 คะแนน ภายใต้โครงการประเมินคุณภาพ AGM ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ประเทศไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน โดยหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินคุณภาพครอบคลุมขั้นตอนต่างๆ ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น ตั้งแต่ก่อนวันประชุม วันประชุม และภายหลังวันประชุม

ผลการประเมินบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2565

จากการที่บริษัทยึดมั่นในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจริยธรรมธุรกิจมาใช้ในการบริหารและดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและได้พัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับบริบทมาโดยตลอด ในปี 2565 บริษัทได้รับการประเมินจากองค์กรต่าง ๆ ดังนี้

- 1. บริษัทได้รับการประเมินผลจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies – CGR) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ประจำปี 2564 บริษัทได้คะแนน 92 คะแนน อยู่ในระดับดีเยี่ยม (Excellent) (90-100 คะแนน) ซึ่งมากกว่าคะแนนเฉลี่ยโดยรวมของ SET 100 Index
- 2. บริษัทได้คะแนนประเมิน 100 คะแนน จากผลประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 (AGM Checklist) โดยสมาคมส่งเสริม ผู้ลงทุนไทย

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ดีลอยท์ กูช โรมัทส โซยยส สอบบัญชี จำกัด โดยนายมนูญ มนุษย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4292 และ/หรือ นางสาวเพ็ญศรี ธรรมวโรดม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4923 และ/หรือ นายวัลลภ วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6797 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ในปี 2565 โดยบริษัทได้จ่ายค่าสอบบัญชีในส่วนของบริษัท เป็นจำนวนเงิน 2,005,000 บาท และค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 1,175,000 บาท รวมเป็นค่าสอบบัญชีทั้งสิ้น 3,180,000 บาท ลดลงจากปีที่ผ่านมา 100,000 บาท

ค่าตอบแทนอื่น (Non-Audit Fee)

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรับบริการอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดในรอบบัญชีที่ผ่านมา

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

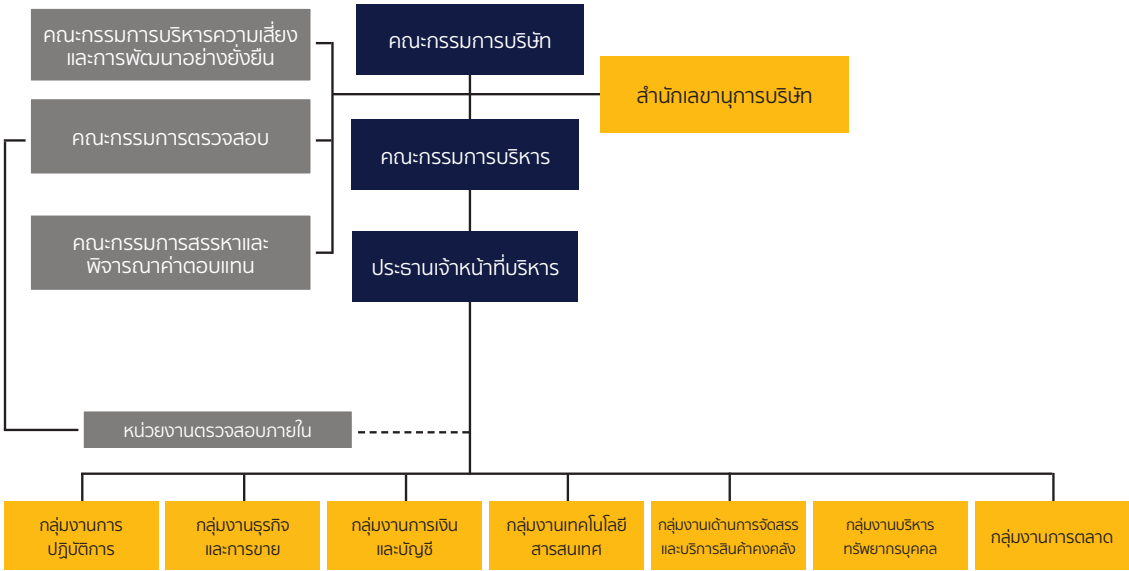
ในปีที่ผ่านมาบริษัท ยังคงมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยได้ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท อย่างเคร่งครัด และได้ดำเนินการในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นอย่างต่อเนื่องเสมอมา นอกจากนี้ในปี 2565 บริษัทได้มีการทบทวนกฎบัตร แบบประเมิน และนโยบายของบริษัท ดังนี้

- 1. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน
- 2. ทบทวนแบบประเมินกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย โดยการเพิ่มมิติการประเมินมากขึ้น
- 3. ทบทวนจริยธรรมธุรกิจ
- 4. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- 5. ทบทวนนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 6. อนุมัตินโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นดังนี้



7.2 คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ควบคุมการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น รวมทั้งอยู่ในกรอบของจริยธรรมธุรกิจ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย อีกทั้งจัดให้มีระบบบัญชี และรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ นอกจากนี้ยังทำหน้าที่กำกับดูแลคณะกรรมการชุดย่อยดูแลเฉพาะเรื่องอีก 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร โดยขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งสิ้น 9 ท่าน โดยมีกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 6 ท่าน มีรายละเอียดการเข้าประชุมในรอบบัญชีปี 2565 ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2565					
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ¹	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ¹	คณะกรรมการบริหาร
1. นางโซศรี เบื่องลิมาเพียร	ประธานกรรมการ / กรรมการบริหาร	6/6	-	-	-	-	8/8
2. นางสาวสุณี เสรีภานุ	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / ประธานกรรมการบริหาร	6/6	-	-	4/4	-	8/8
3. นายวิรัช เสรีภานุ	กรรมการ / กรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน / ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการปฏิบัติการ	6/6	-	-	-	2/2	-
4. นายสนชัย อภิวัฒนพร ²	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2	1/1	1/1	-	-	-
5. นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	-	3/3	-	-	-
6. นายเอกลักษณ์ หวังชูโชติกุล ³	กรรมการ / กรรมการบริหาร	6/6	-	-	-	-	8/8
7. นายศุภศักดิ์ จิรเสวีประเสริฐ ⁴	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	4/4	2/2	-	2/2	-
8. นายสิทธิชนะน้อย พงษ์รัตมี	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	7/7	4/4	-	4/4	-	-
9. นายกฤษณ์ จันทโนทก ⁵	กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	7/7	-	3/3	4/4	-	-
10. นางอุสรา ยงนิยะกุล ⁶	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	5/5	2/2	-	-	-	-
11. นายศิวีตร เขาวังวงษ์ ⁷	กรรมการอิสระ	1/1	-	-	-	-	-
12. นายปิ่นตร์ ประวิทย์ธนา ⁸	กรรมการอิสระ	1/1	-	-	-	-	-

หมายเหตุ ¹ตำแหน่งของกรรมการชุดย่อยที่แสดงในตารางนี้เป็นตำแหน่งของกรรมการในช่วงที่มีการประชุมในรอบปีบัญชี 2565 เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงกับข้อมูลการเข้าประชุม อย่างไรก็ตาม ตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มีมติให้รวมคณะกรรมการชุดย่อยทั้ง 2 คณะเข้าด้วยกัน โดยใช้ชื่อว่า “คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน” และให้คณะกรรมการความเสี่ยงเดิมทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน (ในรอบปีบัญชี 2565 ยังไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่เกิดจากการรวม คณะกรรมการ 2 คณะเข้าด้วยกัน)

- ²คุณสมชัย อภิวัฒนพร ลาออกจากความเป็นกรรมการบริษัท และตำแหน่งอื่นในคณะกรรมการชุดย่อย มีผลตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2565
- ³นายศุภศักดิ์ จิรเสวีประพันธ์ ลาออกจากความเป็นกรรมการบริษัท และตำแหน่งอื่นในคณะกรรมการชุดย่อย มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565
- ⁴ นายเอกลักษณ์ หวังชูเชิดกุล ลาออกจากความเป็นกรรมการบริษัท และตำแหน่งอื่นในคณะกรรมการชุดย่อย มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565
- ⁵นายทฤษฎณ์ จันทโนทก ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565
- ⁶ นายอุสร่า ยงปิยะกุล ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565
- ⁷นายศิวิตร เขาวรียวงษ์ ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565
- ⁸นายนิรันดร์ ประวิทย์ธนา ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เป็นดังนี้ กรรมการกลุ่ม ก. ได้แก่ นางสาวสุณี เสรีภาณุ นายวิรัช เสรีภาณุ กรรมการกลุ่ม ก. สองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อยของบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อยปรากฏใน 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

7.3 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ด. มีจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายวิรัช เสรีภาณุ	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการปฏิบัติการ
3. นายปิยะ โอฟาร์ริกสุภัก	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี
4. นายนพดล ตั้งเด่นชัย	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
5. นายเศกสรรค์ ศึกศิริ	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการจัดสรรและบริหารสินค้าคงคลัง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

ให้ประธานกรรมการมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน และทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
2. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทและเป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - (1) ดำเนินการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย
 - (2) จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ และส่งเสริมให้กรรมการบริษัททุกคนอภิปราย แลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน
 - (3) สรุปมติที่ประชุมและสิ่งที่จะต้องดำเนินการต่อไปอย่างชัดเจน
 - (4) กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยไม่มีกรรมการบริษัทที่มาจากฝ่ายจัดการ
3. เป็นผู้นำในการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามระเบียบวาระ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส
4. สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการตามนโยบายของบริษัท
6. กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและการจัดการอย่างโปร่งใสในกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
7. กำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทมีโครงสร้างและองค์ประกอบที่เหมาะสม
8. กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ และกรรมการบริษัทแต่ละคน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ จบประมาณประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อยร่วมกับคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งโครงสร้างและอำนาจการบริหารงาน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริหารและ/หรือคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. สื่อสารกับฝ่ายจัดการเกี่ยวกับนโยบาย เป้าหมาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณในการดำเนินธุรกิจที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ฝ่ายจัดการใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนงานและบริหารจัดการ
3. กำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามแผนงาน จบประมาณ เป้าหมายและนโยบายในการดำเนินธุรกิจตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. กำกับดูแลภาพรวมของการบริหารจัดการด้านการเงิน การตลาด การผลิต ทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง ระบบควบคุมภายใน และด้านการปฏิบัติงานอื่น ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ และความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้อง
5. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจของบริษัทอยู่ภายใต้นโยบายการบริหารความเสี่ยงตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
6. สื่อสารกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
7. สั่งการ ออกระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ และบันทึกภายในสำหรับการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งรักษาระเบียบอันดีทางภายในองค์กร
8. กำกับดูแลให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

9. พัฒนาและปรับปรุงผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ได้อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง สนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าเพิ่ม เพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนและเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท

10. ติดตามการวัดผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

11. กำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ข้อกำหนด สำหรับโครงสร้างองค์กรในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก และเลิกจ้างพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

12. กำหนดเกณฑ์การสรรหา เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน อัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน นำเหิงรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับผู้บริหารและพนักงานบริษัทในตำแหน่งที่ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตามที่กำหนดในระเบียบอำนาจอนุมัติดำเนินงาน (Delegation of Authority) และภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

13. เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการจัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม สม่าเสมอ และจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นมาตรฐานและโปร่งใส

14. เป็นตัวแทนของบริษัทในการประชาสัมพันธ์ร้องครัดต่อสาธารณะโดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของการสร้างเครือข่ายความสัมพันธ์และภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรในระดับประเทศและระดับสากล

15. พิจารณานุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทซึ่งมีเงื่อนไขทางการเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ภายใต้ข้อบังคับของหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ด.”) รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมตลอดถึงอนุมัติรายการและธุรกรรมตามระเบียบอำนาจอนุมัติดำเนินงาน (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

16. ดำเนินการให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. รวมถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตลอดจนระเบียบของบริษัทซึ่งมีมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

17. พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท

18. มอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดในนามของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัท และ/หรือระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือมติของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น ต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือความขัดแย้งไม่ว่าในรูปแบบใด ๆ กับบริษัท หรือบริษัทย่อย ในกรณีที่มีความขัดแย้ง ต้องเสนอธุรกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาและให้ความเห็นชอบ เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัท และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length)

19. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายและได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่สามารถเข้าประชุมหรืออนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่ได้นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายหรือหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณานุมัติไว้

การเป็นกรรมการในสถาบันภายนอกของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

กรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการเป็นกรรมการหรือใช้เวลาของบริษัททำงานในสถาบันภายนอกของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1) สามารถเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรของภาครัฐบาล หรือการให้ความร่วมมือแก่ทางราชการที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมโดยรวม แต่ต้องไม่ได้ตั้งขึ้นเพื่อผลประโยชน์ของพรรคการเมือง

2) สามารถเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรเอกชนที่ตั้งขึ้นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม เช่น สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย

หอการค้าไทย สมาคมจัดการธุรกิจ เป็นต้น

3) สามารถเข้าร่วมเป็นกรรมการในองค์กรเอกชนที่ไม่ได้ตั้งขึ้นเพื่อประโยชน์ส่วนรวม เฉพาะแต่กรณีที่ต้ององค์กรเอกชนนั้น ประกอบธุรกิจที่ไม่ขัดกับผลประโยชน์ของบริษัท และไม่ใช้เวลาในการทำงานของบริษัทอันจะเป็นผลเสียแก่บริษัท ทั้งนี้ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทมีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัท

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวจิรัฐจิ จันทรเรือง ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2565 เพื่อกำหน้าที่ดูแลและจัดการการประชุมของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และการจัดประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการจัดเก็บเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และสนับสนุนการดำเนินการอื่นๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้เลขานุการบริษัทได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ในฐานะหน่วยงานที่กำกับดูแลการปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ (compliance unit) โดยทำหน้าที่ดูแลให้บริษัท กรรมการ และผู้บริหารปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) พสบ.บริษัทมหาชน รวมถึงกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการในข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท ที่คณะกรรมการต้องการทราบ และติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการ
2. จัดประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัทและ ข้อพึงปฏิบัติต่างๆ
3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้ มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ รายงานประจำปีบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท
5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนา ให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงาน
6. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับบริษัท ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
7. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัทและดำเนินการเรื่องอื่นๆ ตามที่กฎหมายกำหนด หรือ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

• คำตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้พิจารณาแนวทางในการกำหนดนโยบายคำตอบแทนของคณะกรรมการอย่างเป็นธรรม และสมเหตุสมผล ซึ่งผ่านการกลั่นกรองอย่างละเอียดจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยคำนึงถึงความเหมาะสมประการต่างๆ รวมถึงให้มีความสอดคล้องกับผลประโยชน์ของการของบริษัท การหน้าที่ความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการ ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราคำตอบแทนของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือใกล้เคียงกับบริษัท โดยมีการนำผลสำรวจคำตอบแทนกรรมการที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) มาประกอบการพิจารณาเปรียบเทียบเป็นประจำทุกปี

ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ทบทวนคำตอบแทนกรรมการ โดยมีโครงสร้างคำตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินประกอบด้วย คำตอบแทน 3 ประเภท ได้แก่ คำตอบแทนรายเดือนค่าเบี้ยประชุม และโบนัส โดยไม่มีคำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดคำตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2565 ดังนี้

คำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย	ปี 2565	
	คำตอบแทนรายเดือน (บาท/คน/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/คน/ครั้ง)
1. คณะกรรมการบริษัท		
• ประธานกรรมการ	20,000	80,000
• กรรมการ	10,000	50,000
• โบนัสกรรมการ	วงเงินสูงสุดไม่เกิน 5 ล้านบาทต่อปีโดยกรรมการจะจัดสรรให้สอดคล้องกับความสำเร็จตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ในตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน	
2. คณะกรรมการตรวจสอบ		
• ประธานกรรมการ	-	40,000
• กรรมการ	-	30,000
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
• ประธานกรรมการ	-	30,000
• กรรมการ	-	25,000
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน		
• ประธานกรรมการ	-	30,000
• กรรมการ	-	25,000
5. คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน		
• ประธานกรรมการ	-	30,000
• ประธานกรรมการ	-	25,000
6. คณะกรรมการบริหาร		
• ประธานกรรมการ	-	-
• ประธานกรรมการ	-	-

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2565 คำตอบแทนรวมที่เป็นตัวเงินที่จ่ายจริงของคณะกรรมการบริษัท รวมเป็นจำนวนเงิน 7.54 ล้านบาท ทั้งนี้ รายละเอียดการเข้าร่วมประชุม และคำตอบแทนกรรมการ มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การเข้าร่วมประชุมในปี 2565					เงินประชุมกรรมการ (บาท)					รวมเป็นประชุม (บาท)	โบนัสกรรมการ สำหรับผลการ ดำเนินงาน ปี 2565 (บาท)	รวมค่าตอบแทนที่ เป็นตัวแทนกลุ่ม (บาท)
		นุรักษ์ธนภรบรรณ	นภสจรรณบรรณ	นททเทอดไพโรจน์ประเสริฐสรบรรณ	นุรักษ์ธนภรบรรณ	นภสจรรณบรรณ	นุรักษ์ธนภรบรรณ	นภสจรรณบรรณ	นททเทอดไพโรจน์ประเสริฐสรบรรณ	นุรักษ์ธนภรบรรณ	นภสจรรณบรรณ			
นางไฉน อดิศักดิ์	ประธานกรรมการ/กรรมการบริหาร	6/6	x	x	x	x	x	x	x	x	x	480,000	350,000	1,070,000
นางสาวสุณี ศรีภานุ	รองประธานกรรมการ/ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่ง/ประธานกรรมการบริหาร	6/6	x	5/5	x	x	x	x	150,000	x	x	450,000	215,000	785,000
นายวิรัช ศรีภานุ	กรรมการบริหาร	6/6	x	x	2/2	x	x	x	x	x	50,000	350,000	215,000	685,000
นายสมชัย อภิวัฒน์	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการบริหารความเสี่ยง	2/2	1/1	x	1/1	x	x	30,000	x	x	25,000	155,000	215,000	490,000
นายสุกฤษฎีชัย พงษ์ศรี	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ/กรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่ง	7/7	4/4	5/5	x	x	x	160,000	125,000	x	x	635,000	215,000	970,000
นายศักดิ์ จิตเสวีประพันธ์	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ /ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาพัฒนาอย่างยั่งยืน	6/6	4/4	x	2/2	2/2	x	120,000	x	60,000	60,000	540,000	215,000	875,000
นางนันทิยา ภิรมย์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	6/6	x	3/3	x	x	x	300,000	x	x	75,000	375,000	215,000	710,000
นายเอกสิทธิ์ วัฒนชัยกุล	กรรมการ / กรรมการบริหาร	6/6	x	x	x	x	x	300,000	x	x	x	300,000	215,000	635,000
นายทศพร จันทิมา	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาตำแหน่ง	7/7	x	5/5	3/3	x	x	350,000	x	75,000	x	550,000	145,000	815,000
นายสุธา วัฒนชัยกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	5/5	2/2	x	x	x	x	60,000	x	x	x	310,000	-	390,000
นายคิรินทร์ เขาวังวงษ์	กรรมการอิสระ	1/1	x	x	x	x	x	50,000	x	x	x	50,000	-	60,000
นายณัฏฐ์ ประวิทย์	กรรมการอิสระ	1/1	x	x	x	x	x	50,000	x	x	x	50,000	-	60,000
รวม							1,300,000	3,130,000	370,000	400,000	235,000	4,245,000	2,000,000	7,545,000

หมายเหตุ: ตำแหน่งของกรรมการชุดย่อยที่แสดงในตารางนี้เป็นตำแหน่งของกรรมการในช่วงที่มีการประชุมในรอบปีบัญชี 2565 เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงกับข้อมูลการเข้าประชุมและการจ่ายค่าตอบแทน อย่างไรก็ตาม ตำแหน่งของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบรรษัทภิบาล และเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีการเปลี่ยนแปลงเนื่องจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 มติให้รวมคณะกรรมการชุดย่อยทั้ง 2 คณะเข้าด้วยกัน โดยใช้ชื่อว่า “คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน” และให้คณะกรรมการความเสี่ยงเดิมทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน (ในรอบปีบัญชี 2565 ยังไม่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่เกิดจากการรวม คณะกรรมการ 2 คณะเข้าด้วยกัน)

• **ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัท**

บริษัทพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารโดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและเหมาะสมตามหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกับบริษัท

นอกจากนี้ ยังพิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละคนตามเป้าหมายของงานที่ได้รับมอบหมายโดยมีความสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท เพื่อเป็นแรงผลักดันให้ผู้บริหารสร้างความมั่นคงและเติบโตให้แก่องค์กรในระยะยาว โดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารสูงสุด (CEO) และผู้บริหารระดับสูงเป็นรายบุคคลเป็นประจำทุกปี เพื่อนำผลประเมินดังกล่าวมาประกอบการพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนในรูปแบบของเงินเดือนและโบนัส

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2565 บริษัท ได้จ่ายค่าตอบแทนให้กับผู้บริหารทั้งสิ้น 35.32 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดค่าตอบแทนดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ค่าตอบแทนรวม (พันบาท)	
	2564 (ก.ค. 63 - มิ.ย. 64)	2565 (ก.ค. 64 - มิ.ย. 65)
จำนวนผู้บริหาร	8	6
ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน		
- เงินเดือน โบนัส และค่าตอบแทนอื่น	44,273	34,852
- เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และ	552	466
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม		
ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	ไม่มี	ไม่มี

• **ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

คณะกรรมการกำหนดนโยบายการกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานหน้าที่ กล่าวคือ คณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม ซึ่งการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว ทั้งนี้การประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารต้องพิจารณาอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยเกณฑ์การประเมินผลงานควรจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริหารกิจการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว โดยสื่อสารให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า
- 2) ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประจำทุกปี หรืออาจมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมินและประธานกรรมการหรือกรรมการอาวุโสควรเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณารวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบ
- 3) อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและควรพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย

7.4 บุคลากร

• จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563, 30 มิถุนายน 2564 และ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีพนักงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 2,293 คน 2,199 คน และ 2,119 คน ตามลำดับ โดยแบ่งตามสายงานดังนี้

หน่วยงาน	2563	2564	2565
ผู้บริหาร	8	8	6
กลุ่มงานปฏิบัติการ	627	606	588
กลุ่มงานการขาย	1177	1,133	1,122
กลุ่มงานการตลาด	14	17	13
กลุ่มงานการเงิน บัญชี และพัฒนาธุรกิจ	69	65	67
กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	31	35	31
กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล	19	19	13
กลุ่มธุรกิจอื่น	119	122	108
กลุ่มงานบริหารสินค้าคงคลังและการจัดส่ง	170	161	137
อื่นๆ	59	33	34
รวมทั้งสิ้น	2,293	2,199	2,119

• ผลตอบแทนรวมของบุคลากร

บริษัทกำหนดนโยบายและมีการบริหารจัดการค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ มากกว่าที่กฎหมายกำหนด มุ่งเน้นให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการประเมินการปฏิบัติงานของพนักงาน รวมถึงสอดคล้องกับผลตอบแทนของบุคลากรในอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน โดยจะต้องแข่งขันได้ เป็นธรรมมีความยืดหยุ่นเพียงพอ และบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ

สิ้นเดือนมิถุนายนปี 2563 สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 และสิ้นเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะต่างๆ ได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา และค่าตอบแทนอื่น รวมแล้วเป็นจำนวน 758.7 ล้านบาท 683.7 ล้านบาท และ 618.5 ล้านบาท ตามลำดับ

1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทให้ผลประโยชน์แก่พนักงาน อาทิ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม นอกจากนี้ บริษัทยังมีสวัสดิการอื่นๆ ให้กับพนักงานทุกคน เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันสุขภาพแบบกลุ่ม การตรวจสุขภาพประจำปี การจัดกิจกรรม 5 ส. การดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย การให้ทุนการศึกษาแก่นุตรของพนักงาน เป็นต้น

2. ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้น บริษัทจะสมทบเงิน ร้อยละ 3 ของเงินเดือนของพนักงานเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 / 5 /10 ของเงินเดือนของพนักงานแต่ละราย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2565 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็น จำนวนเงิน 1.97 ล้านบาท

การจ่ายเงินชดเชย

บริษัทมีการสำรองเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากรางานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นผลประโยชน์หลังออกจากรางานสำหรับพนักงาน

- ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

ตามที่ได้มีการจัดตั้งสหภาพแรงงานพนักงานแมคคีนส์ ขึ้นมาในปี 2557 ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทตามกระบวนการไปแล้วนั้น ณ สิ้นเดือนมิถุนายนปี 2565 บริษัทยังไม่ได้รับข้อร้องเรียนอื่นใดจากสหภาพแรงงานพนักงานแมคคีนส์

- การพัฒนาบุคลากร

บริษัทถือว่าการพัฒนาบุคลากรเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จขององค์กร เมื่อบุคลากรมีความสุขและเห็นคุณค่าในตนเอง บุคลากรเหล่านั้น ย่อมพร้อมที่จะสร้างสรรค์สิ่งดีๆ ให้แก่ ลูกค้า คู่ค้า และชุมชน ความท้าทาย ด้านบุคลากรที่เป็นประเด็นหลัก คือ นอกจากการพัฒนาบุคลากรเหล่านั้น ให้มีทักษะ ความสามารถ และมีจิตสำนึกที่ดี รักและผูกพันกับองค์กร โดยยึดถือในค่านิยมขององค์กร (Core Values) “MCWAY” เพื่อเป็นการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งและต่อเนื่องแล้ว สถานการณ์การติดเชื้อโควิด 19 ยังเป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่บริษัทได้ปรับเปลี่ยนรูปแบบการอบรมให้เป็นแบบออนไลน์ และครอบคลุมในแต่ละหน่วยงานมากขึ้น

หลักการในการพัฒนาบุคลากรขององค์กรนั้น จะมีความเชื่อมโยงและสนับสนุนการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท โดยกำหนดให้มีความสอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัท ด้วยการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถของบุคลากรในทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการวัดผลอย่างเหมาะสม ทำให้แผนการพัฒนาบุคลากรมีประสิทธิภาพและส่งผลต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรให้บรรลุตามเป้าหมายของบริษัท และทำให้พนักงานมีความพร้อมในการเติบโตในสายอาชีพ และตรงกับความต้องการส่วนบุคคล

ด้วยปรัชญาการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ต้องการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพในราคาที่สมเหตุสมผล ทำให้การพัฒนาบุคลากรมุ่งเน้นการสร้างมาตรฐานด้านการผลิตสินค้าและบริการ โดยบริษัทได้มีการพัฒนาพนักงานโดยเฉพาะกลุ่มพนักงานขายด้วยวิธีการพัฒนาในรูปแบบต่างๆ ได้แก่ การฝึกทักษะด้านการตัดเย็บเบื้องต้น ทักษะการให้คำแนะนำแก่ลูกค้า การสร้างช่องทางการสื่อสารในรูปแบบต่างๆ การใช้อุปกรณ์และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย เพื่อให้พนักงานขายมีความรู้ที่ลึกซึ้งในตัวผลิตภัณฑ์ รวมทั้งการจัดทีมพัฒนาที่สอนการปฏิบัติงานหน้างานจริงควบคู่ไปกับการขาย เป็นต้น จะเห็นได้ว่าแนวทางและโครงการต่างๆ ที่บริษัทและบริษัทย่อยได้ดำเนินการมาโดยตลอดนั้น สะท้อนให้เห็นนโยบายและปณิธานที่ชัดเจนที่ต้องการสร้างความพร้อมให้แก่พนักงานทั้งด้านความรู้ความสามารถ เพื่อให้มีศักยภาพที่จะเติบโตและปรับเปลี่ยนไปพร้อมองค์กร และสามารถนำพาบริษัท ไปสู่ความเป็นเลิศทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

7.5 ข้อมูลอื่น ๆ

ควบคุมดูแลการทำบัญชี	:นางสาวเกษร ศรีสุข
เลขานุการบริษัท	:นางสาวจิรัฐ จันทรเรือง
นักลงทุนสัมพันธ์	:นายปิยะ โอฬาริกสุภัก
	โทร: 02-117-9999 Ext.1215
	E-mail: ir@mcgroupnet.com

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมาตุ ไซยศ สอบบัญชี จำกัด โดยนายมนูญ มนุษย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4292 และ/หรือ นางสาวเพ็ญศรี ธรรมวโรดม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4923 และ/หรือ นายวัลลภ วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6797 เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในปี 2565 โดยบริษัทได้จ่ายค่าสอบบัญชีในส่วนของบริษัท เป็นจำนวนเงิน 2,005,000 บาท ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 1.175 ล้านบาท

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้าน การกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทได้ให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองของกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพ ผลงานและปัญหาในการดำเนินงานของคณะกรรมการ ตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมีกระบวนการดังนี้

- 1) คณะกรรมการบริษัททบทวนแบบประเมินผล ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับกำหนด
- 2) เลขานุการคณะกรรมการบริษัท สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
- 3) เลขานุการคณะกรรมการบริษัท รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการ และดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

โดยวัตถุประสงค์การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท จะมุ่งเน้นให้การประเมินผลสามารถสะท้อนถึงประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งการประเมินผลคณะกรรมการรายบุคคล (การประเมินตนเอง) และการประเมินรายคณะ (As a Whole) มีหัวข้อการประเมินรวม 5 ด้าน ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติของกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ การประชุมคณะกรรมการ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ และการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย ณ สิ้นเดือนมิถุนายน ปี 2565 ผลการประเมินในภาพรวมทั้ง 5 ด้าน ได้คะแนนการประเมินตนเองที่ร้อยละ 94 และการประเมินรายคณะที่ร้อยละ 92 ซึ่งกรรมการส่วนใหญ่เห็นว่า กรรมการมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทอย่างเพียงพอที่จะช่วยให้ปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างมีประสิทธิภาพ มีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการ และมีกรรมการอิสระเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานที่หน่วยงานกำกับกำหนด รวมทั้งยังมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อช่วยศึกษาและกรองงานเฉพาะเรื่อง ซึ่งมากเพียงพอที่จะดูแลในเรื่องสำคัญให้สามารถดำเนินธุรกิจ ได้อย่างรอบคอบ

คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบมีความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ ตามหลักการปฏิบัติที่ดี (Best Practices) เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยอย่างสม่ำเสมอ

• การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยได้กำหนดให้มีการประเมินปีละ 1 ครั้ง เป็นการประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล (ประเมินตนเอง) และการประเมินรายคณะ (As a Whole) เพื่อเป็นการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด ซึ่งมีกระบวนการดังนี้

- 1) คณะกรรมการชุดย่อยทบทวนแบบประเมินผล ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับกำหนด และแนวทางการดำเนินการของคณะกรรมการชุดย่อย
- 2) เลขานุการคณะกรรมการชุดย่อย สรุปและรายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยและดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- 3) เลขานุการคณะกรรมการบริษัท รายงานผลการประเมินของของคณะกรรมการชุดย่อยต่อคณะกรรมการบริษัท

ผลการประเมินคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2565 เป็นดังนี้

คณะกรรมการชุดย่อย	คะแนนการประเมินตนเอง	คะแนนการประเมินรายคณะ
คณะกรรมการตรวจสอบ	97	97
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	92	92
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	89	89
คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน	95	95

หมายเหตุ : เนื่องจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติให้รวมคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นคณะกรรมการชุดเดียวกันโดยใช้ชื่อว่า “คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน” แทน โดยให้คณะกรรมการความเสี่ยงเดิมทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 ซึ่งเป็นช่วงสิ้นปีบัญชี 2565 ของบริษัท ดังนั้น การประเมินคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2565 จึงยังคงเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยชุดเดิม ส่วนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนจะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานในปี 2566 เป็นต้นไป

ทั้งนี้บริษัทได้สรุปผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัท และผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยให้คณะกรรมการทุกท่านรับทราบ เพื่อใช้เป็นกรอบในการพิจารณาทบทวนการปฏิบัติงานในหน้าที่ ปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ และนำผลประเมินมาวิเคราะห์การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ตลอดจนนำข้อเสนอแนะมาปรับปรุง และพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

ในปี 2565 บริษัทได้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด รวมถึงทบทวนจริยธรรมธุรกิจของบริษัท นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงประกาศนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทได้รับมอบใบรับรองการต่ออายุสมาชิกจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) ต่อเนื่องเป็นสมัยที่ 2 ซึ่งแสดงให้เห็นถึงเจตนาความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ผ่านการบริหารงานอย่างโปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลและการพัฒนาอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในที่ดี โดยได้มีการกำกับดูแล และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี ซึ่งใช้หลักเกณฑ์ในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สอดคล้องกับแนวคิดของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ประกอบไปด้วยองค์ประกอบหลัก 5 ด้าน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การดำเนินธุรกิจของบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมาย โดยสรุปการประเมินระบบควบคุมภายใน ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

บริษัทมีสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่เอื้อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามที่บริษัทมุ่งหวัง โดยบริษัทมีการปรับปรุงนโยบายการทำงาน คู่มือการปฏิบัติงาน จัดโครงสร้างองค์กร และคณะทำงานต่างๆ อย่างเหมาะสม รวมถึง ให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง จึงได้กำหนดให้มีการทบทวนปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจทุกปี เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงและการเติบโตของธุรกิจ รวมทั้งมีการสื่อสารนโยบายพร้อมโทษทางวินัยต่างๆ ให้พนักงานทราบ และมีข้อห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงานในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ (Conflicts of Interest) นอกจากนี้ บริษัทยังคงเน้นย้ำเกี่ยวกับนโยบายการงดรับของขวัญ เพื่อเป็นการยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างยุติธรรม เสมอภาค และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำความผิดกฎหมาย จริยธรรม หรือ พฤติกรรม ที่อาจสื่อถึงการทุจริต หรือประพฤติมิชอบของบุคคลในองค์กรจากทั้งภายในและภายนอก รวมถึงรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้องหรือระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล

2. การบริหารความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทั้งองค์กร รวมทั้งติดตามการจัดการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้มีประสิทธิภาพมากที่สุด โดยได้มีการจัดทำแผนภาพความเสี่ยง (Risk Profile) ซึ่งระบุถึงความเสี่ยงทั้งหมดที่เกี่ยวข้องของแต่ละกลุ่มงาน รวมทั้งระบุแนวทางการจัดการความเสี่ยงเพื่อลดระดับความรุนแรง และโอกาสเกิดเหตุการณ์นั้นๆ ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้ มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงของบริษัทจากทุกกลุ่มงาน ทำหน้าที่ในการบ่งชี้ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง จัดการความเสี่ยง ครอบคลุมความเสี่ยงทุกระดับขององค์กรตามสายงาน กระบวนการทำงาน ติดตามผลการดำเนินงาน และพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยงภายใต้นโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทให้ความสำคัญเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของทั้งองค์กร โดยมีการกำหนดนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานครอบคลุมกระบวนการทำงานด้านต่างๆ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และหลักเกณฑ์อำนาจอนุมัติการดำเนินการ (DOA) ในเรื่องต่าง ๆ ขององค์กร ซึ่งพิจารณาถึงความเหมาะสมของอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงมีการกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้องค์กรมีแนวทางและกรอบในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ซึ่งครอบคลุมไปถึงการกำหนดมาตรการป้องกันเพื่อควบคุมและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับทรัพย์สินของบริษัท หรืออาจถูกคุกคามด้านความมั่นคงปลอดภัย ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายการป้องกันข้อมูลภายในและนโยบายการเปิดเผยข้อมูล และกำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องลงนามในสัญญาการรักษาความลับ เพื่อควบคุมไม่ให้มีการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางมิชอบ ก่อนจะถึงเวลาอันควรเปิดเผย

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทได้พัฒนาระบบสารสนเทศและข้อมูลระบบให้พร้อมใช้งาน มีมาตรฐาน และมีความปลอดภัยตามนโยบายการรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยบริษัทใช้ระบบบัญชี SAP Enterprise Resource Planning (ERP) เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินการบันทึก จัดเก็บ และใช้ข้อมูลต่าง ๆ ในเชิงวิเคราะห์และการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการควบคุมงบประมาณ การบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ รวมทั้งการพัฒนาต่อยอดข้อมูลในระบบบัญชี ซึ่งช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้สูงขึ้น ซึ่งบริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาระบบ IT Infrastructure และงานโครงการต่างๆ ในการทำงานอยู่เสมอ เพื่อสนับสนุนระบบการทำงานของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์ของปัจจุบัน บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงช่องทางการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส

เกี่ยวกับการทุจริต (Whistleblower) เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถแจ้งข้อมูลได้อย่างปลอดภัย รวมทั้งมีส่วนงาน นักลงทุนสัมพันธ์ เป็นศูนย์รวมข้อมูลสำคัญของบริษัท เพื่อสื่อสารข้อมูลของบริษัทผ่านช่องทางต่าง ๆ และจัดกิจกรรม ที่เกี่ยวข้องกับการนำเสนอข้อมูลและผลการดำเนินงานของบริษัทต่อนักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งบริษัทยังตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูล โดยมีการกำหนดมาตรฐานและปรับกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้องกับ ระบบการจัดการข้อมูล(Data Governance) เพื่อบริหารจัดการข้อมูลให้มีความถูกต้องและปลอดภัย โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การปฏิบัติให้สอดคล้องและถูกต้องตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัท มีระบบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงาน และเปรียบเทียบผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามกลยุทธ์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างสม่ำเสมอ หากพบว่าไม่มีปัจจัยแวดล้อมที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงาน จะได้มีการปรับเปลี่ยนแผนกลยุทธ์ที่เหมาะสม ให้สอดคล้องกับผลการประเมินเพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอยู่เสมอ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทและให้ความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ข้อกำหนดของกฎหมาย รวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของนางสมพร อุอินทร์ หัวหน้างานตรวจสอบภายในแล้วพบว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษาประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และได้เข้ารับการอบรมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการเป็นผู้ควบคุมการปฏิบัติงานดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทได้สรุปคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของผู้อำนวยความสะดวกสำนักงานตรวจสอบภายในไว้ตามเอกสารแนบ 3

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทมีนโยบายให้การตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายในเป็นสากล คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้แต่งตั้งนางสาวสมพร อุอินทร์ ให้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้จะทำหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนการตรวจสอบภายในรายปี ดำเนินการตรวจสอบ ตลอดจนตรวจติดตามผลการปรับปรุงระบบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยทุกไตรมาส โดยที่ผ่านมาผู้ตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัท ให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพ

การปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารให้ความสำคัญและได้ดำเนินการปรับปรุงตามคำแนะนำ คณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การพิจารณาและอนุมัติ แต่ตั้งแต่ กออดกอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการตามธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 มาตรา 89/12 (1) คณะกรรมการได้อนุมัติในหลักการเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 ให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจเข้าทำรายการระหว่างกันที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทได้เปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน โดยสรุปรายละเอียด ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2565 (ล้านบาท)	เหตุผลความจำเป็น
1. บจก. เอสเอส ซาลินจ์ ความสัมพันธ์: คุณสุทิน เสรีภาณุ เป็นผู้ถือหุ้น	<p>บมจ. แม็คกรุ๊ป ได้เช่าที่ดิน, อาคาร Design Center, อาคาร Mc Studio และอาคาร Workshop โดยกำหนดอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด มีระยะเวลาที่ชัดเจน</p> <p>บริษัทย่อย คือ บจก. ลัค บาลานซ์ ได้เช่าที่ดินและอาคารร้าน Blurista และซื้ออาคาร สิ่งปลูกสร้าง อุปกรณ์โดยกำหนดอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด มีระยะเวลาที่ชัดเจน</p> <p>บริษัทร่วมค้า คือ บจก. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์) ได้เช่าพื้นที่และบริการคลังสินค้าโดยกำหนดอัตราค่าเช่าที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด มีระยะเวลาที่ชัดเจน</p>	<p>10.21</p> <p>0.15</p> <p>2.44</p>	<p>สัญญาเช่าเป็นรายการค้าปกติทางการค้าของบริษัทอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่อ้างอิงกับราคาประเมินจากผู้ประเมินอิสระซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท</p> <p>สัญญาเช่าเป็นรายการค้าปกติทางการค้าของบริษัทอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่อ้างอิงกับราคาประเมินจากผู้ประเมินอิสระซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท</p> <p>สัญญาเช่าเป็นรายการค้าปกติทางการค้าของบริษัทอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่อ้างอิงกับราคาประเมินจากผู้ประเมินอิสระซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท</p>
2. บจก. ดาต้า อินเตอร์ ความสัมพันธ์: คุณวิวัฒน์ เสรีภาณุ เป็นผู้ถือหุ้นร่วมกับบริษัท (ผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นน้องชายของผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัท)	<p>บมจ. แม็คกรุ๊ป ได้ใช้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยคิดค่าบริการเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาจ้างบริการ</p>	0.96	<p>เนื่องจาก บจก. ดาต้า อินเตอร์มีความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ มีความสมเหตุผลสามารถเทียบเคียงได้ในเงื่อนไขเดียวกันกับการได้รังจากลูกค้าทั่วไป และอัตราค่าบริการที่เสนอมิได้ขัดแย้งกับราคาตลาด คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่า รายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท</p>
3. บจก. เนเจอร์ช อินเทอร์เน็ต ความสัมพันธ์: คุณวิริยะ พิงสุนทร เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการ	<p>บมจ. แม็คกรุ๊ป ได้ซื้อวัสดุอื่น โดยคิดตามราคาตลาด</p> <p>บริษัทย่อยคือ บจก. อโรมาติก แอ็คทีฟ ได้ซื้อสินค้าสำเร็จรูป และวัสดุอื่น โดยคิดตามราคาตลาด</p>	<p>0.002</p> <p>0.25</p>	<p>เป็นการซื้อขายสินค้าสำเร็จรูป และวัสดุอื่นตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท</p>
4. บจก. เอส.ซี.ลอร์ ออฟฟิศ ความสัมพันธ์: นายศุภศักดิ์ จิระเสริญ ประพันธ์ เป็นอดีตกรรมการบริษัท	<p>บมจ. แม็คกรุ๊ป ได้ใช้บริการด้านที่ปรึกษาทางกฎหมาย โดยอัตราค่าที่ปรึกษาอยู่ในมาตรฐานสากลและใกล้เคียงกับราคาตลาด</p>	1.77	<p>เป็นการให้บริการบำรุงรักษาและพัฒนาระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นรายการปกติทางการค้าสามารถเทียบเคียงได้ในเงื่อนไขเดียวกันกับการได้รับจากลูกค้าทั่วไปเป็นไปตามสัญญาจ้างบริการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท</p>
5. บจก. ไทซี่ส์ ความสัมพันธ์: กรรมการและผู้ถือหุ้น ร่วมกับการร่วมค้า	<p>บริษัทย่อยคือ บจก. อโรมาติก แอ็คทีฟ ได้ซื้อสินค้าและวัสดุอื่น โดยคิดตามราคาตลาด</p>	0.09	<p>เป็นการซื้อขายสินค้าและวัสดุอื่นตามราคาตลาดและเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท</p>

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2565 (ล้านบาท)	เหตุผลความจำเป็น
5. บจก. ไทชีส์ ความสัมพันธ์: กรรมการและผู้ถือหุ้น ร่วมกับการร่วมค้า	บริษัทร่วมค้า คือ บจก. แอนิมัล เลียน (ไทยแลนด์) ได้ใช้บริการบำรุง รักษาและพัฒนาระบบโปรแกรม คอมพิวเตอร์โดยคิดอัตราค่าบริการ ใกล้เคียงกับราคาดตลาด	1.77	เป็นการให้บริการบำรุงรักษาและพัฒนาบบ โปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นรายการปกติทางการ ค้าสามารถเทียบเคียงได้ในเงื่อนไขเดียวกันกับการ ได้รับจากลูกค้าทั่วไปเงื่อนไขเป็นไปตามสัญญาจ้าง บริการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา แล้วมีความเห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็น ธรรมและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัท
6. บจก. เจซีพี อินเตอร์เนชั่นแนล ความสัมพันธ์: คุณวิริยะ พึ่งสุนทร เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบจก. อ โรมาติก แอ็คทีฟ	บริษัทย่อยคือ บจก. อโรมาติก แอ็คทีฟ ได้ซื้อสินค้าและวัสดุอื่น โดยคิดตาม ราคาดตลาด	2.36	เป็นการให้บริการบำรุงรักษาและพัฒนาบบ โปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นรายการปกติทางการค้า สามารถเทียบเคียงได้ในเงื่อนไขเดียวกันกับการได้รับ จากลูกค้าทั่วไปเงื่อนไขเป็นไปตามสัญญาจ้างบริการ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วมีความ เห็นว่ารายการที่เกิดขึ้นมีความเป็นธรรมและสมเหตุ สมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหารของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของบริษัททุกประการ

นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคตจะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ ระหว่างบริษัท บริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ส่วนนโยบายการกำหนดราคาระหว่างบริษัท กับบริษัท หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ก็จะกำหนดราคาตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกันที่กำหนดให้แก่บริษัท หรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ราคาสินค้าหรือวัตถุดิบที่ซื้อจากบริษัท หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันก็จะ เป็นไปตามที่ตกลงกันไว้ในสัญญา หรือเป็นราคาที่อิงกับราคาดตลาดสำหรับวัตถุดิบชนิดนั้นๆ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชีของ บริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระจะทำการพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการ พร้อมทั้งเปิดเผยประเภทและมูลค่าของรายการดังกล่าว พร้อมทั้งเหตุผล ในการทำรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้อง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้ส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็น ผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญพิเศษในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัท จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และงบกำไรขาดทุนและ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและ เฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
รายได้หลักจากการประกอบธุรกิจ กลุ่มบริษัทมีรายได้หลักจากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายหลายช่องทางให้กับลูกค้าหลากหลายประเภท รายได้จากการจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายมีจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบความอยู่จริงของรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายที่บันทึกการในสมุดบัญชีรายวันหรือรายการปรับปรุงที่จัดทำโดยบุคคลว่ามีการรับรู้รายการรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ นโยบายการบัญชีสำหรับรายได้ และรายละเอียดของรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.14 และข้อ 25 ตามลำดับ	วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้ารวมถึง <ul style="list-style-type: none">ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ประเมินการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในของการรับรู้รายได้ รวมการใช้ผลงานของผู้เชี่ยวชาญทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศตรวจสอบเนื้อหาระเบียบ ซึ่งประกอบด้วย<ul style="list-style-type: none">ใช้การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อระบุรายการรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกายซึ่งแสดงลักษณะของรายการที่บันทึกการในสมุดบัญชีรายวันหรือรายการปรับปรุงที่จัดทำโดยบุคคลและตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินและทดสอบรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับรายได้จากการขายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกาย

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่อยู่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับฝ่ายบริหารหรือผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อดำเนินการแก้ไขให้เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องอื่น แต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัท หรือบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ
ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ใน
รายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่ม
บริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการ
เปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการ
นำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือ
กิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนด
แนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อ
ความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการ
ตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบ
การควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

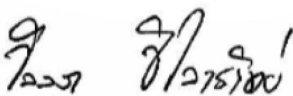
ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ
เป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี
เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้
ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบ
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ในช่วงปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้น
แต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อ

สารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวใน
รายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำ

ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสีย
สารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



วัลลภ วิไลวรวิทย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6797

บริษัท ดีลอยท์ ทูเช่ โรมาทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 สิงหาคม 2565

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 จบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	955,925,823	727,535,075	620,948,054	390,914,985
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6	203,286,909	202,491,335	182,597,683	183,361,662
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,000,000	1,000,000	1,657,233	2,062,541
สินค้าคงเหลือ	7	1,200,366,992	1,250,323,534	1,376,304,521	1,464,776,938
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8.1	1,039,505,452	1,136,123,879	1,039,505,452	1,136,123,879
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,802,209	6,490,575	5,759,658	6,462,253
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,405,887,385	3,323,964,398	3,226,772,601	3,183,702,258
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8.2	52,102,676	-	52,102,676	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	298,953,601	298,953,601
เงินลงทุนในการร่วมค้า	10.1	20,836,484	25,232,690	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	359,061,130	342,973,884	340,629,587	325,296,817
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	856,394,504	1,126,327,162	856,394,504	1,126,327,162
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	120,877,912	135,386,249	116,822,790	131,985,598
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23.1	135,022,709	150,019,570	97,574,522	108,509,429
เงินมัดจำค่าเช่า		108,050,893	105,927,230	108,037,768	105,914,105
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,764,059	4,373,552	3,624,259	4,233,152
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,656,110,367	1,890,240,337	1,874,139,707	2,101,219,864
รวมสินทรัพย์		5,061,997,752	5,214,204,735	5,100,912,308	5,284,922,122

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	14	300,249,185	282,512,535	320,529,705	301,980,853
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	15	74,502,550	106,139,557	74,502,550	106,139,557
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	288,426,855	307,953,051	288,426,855	307,953,051
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	182,334,955	149,548,206
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		37,506,949	1,979,330	37,282,395	1,775,875
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	6,907,167	-	5,765,333	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		26,874,486	22,129,970	24,006,713	19,103,306
รวมหนี้สินหมุนเวียน		734,467,192	720,714,443	932,848,506	886,500,848
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16	571,848,735	804,919,493	571,848,735	804,919,493
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	45,323,386	52,622,717	25,080,517	32,314,364
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		35,775,113	33,394,725	35,348,113	33,231,725
รวมหนี้ไม่สินหมุนเวียน		652,947,234	890,936,935	632,277,365	870,465,582
รวมหนี้สิน		1,387,414,426	1,611,651,378	1,565,125,871	1,756,966,430

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	20				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 792,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		396,000,000		396,000,000	
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท			400,000,000		400,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 792,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
ชำระครบแล้ว		396,000,000		396,000,000	
หุ้นสามัญ 800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท					
ชำระครบแล้ว			400,000,000		400,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	18	2,824,925,638	2,824,925,638	2,824,925,638	2,824,925,638
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย		(2,626,281)	(2,626,281)	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	19	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
ทุนสำรองอื่น ๆ	21	-	87,278,166	-	87,278,166
ยังไม่ได้จัดสรร		379,189,741	301,268,745	252,116,373	239,811,529
หุ้นทุนซื้อคืน	21	-	(87,278,166)	-	(87,278,166)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		27,417,533	27,891,632	22,744,426	23,218,525
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		3,664,906,631	3,591,459,734	3,535,786,437	3,527,955,692
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		9,676,695	11,093,623	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,674,583,326	3,602,553,357	3,535,786,437	3,527,955,692
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,061,997,752	5,214,204,735	5,100,912,308	5,284,922,122

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
รายได้					
รายได้จากการขาย	25	2,922,835,266	3,219,548,203	2,900,919,365	3,186,966,951
รายได้ค่าบริการ		120,000	120,000	1,365,000	1,365,000
รายได้อื่น		24,437,890	26,644,861	23,259,574	26,714,920
รวมรายได้		2,947,393,156	3,246,313,064	2,925,543,939	3,215,046,871
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		1,030,937,360	1,300,676,608	1,066,513,379	1,411,239,855
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		887,867,675	998,399,465	898,974,128	1,005,014,600
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		418,306,927	402,960,791	417,898,850	399,448,996
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	999,700
รวมค่าใช้จ่าย		2,337,111,962	2,702,036,864	2,383,386,357	2,816,703,151
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน					
รายได้ทางการเงิน		610,281,194	544,276,200	542,157,582	398,343,720
ต้นทุนทางการเงิน		1,678,053	2,503,315	1,696,570	2,523,717
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	10.2	(20,452,774)	(28,085,042)	(24,490,773)	(31,339,827)
		(558,613)	5,474,452	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
		590,947,860	524,168,925	519,363,379	369,527,610
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23.2	(106,609,012)	(78,143,631)	(99,223,755)	(64,158,157)
กำไรสำหรับปี					
		484,338,848	446,025,294	420,139,624	305,369,453
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	8.2	(592,624)	-	(592,624)	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		118,525	-	118,525	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สกัดจากภา					
		(474,099)	-	(474,099)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(474,099)	-	(474,099)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
		483,864,749	446,025,294	419,665,525	305,369,453

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		485,755,776	445,705,467	420,139,624	305,369,453
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,416,928)	319,827	-	-
		<u>484,338,848</u>	<u>446,025,294</u>	<u>420,139,624</u>	<u>305,369,453</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		485,281,677	445,705,467	419,665,525	305,369,453
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,416,928)	319,827	-	-
		<u>483,864,749</u>	<u>446,025,294</u>	<u>419,665,525</u>	<u>305,369,453</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
	24				
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาทต่อหุ้น)		<u>0.61</u>	<u>0.56</u>	<u>0.53</u>	<u>0.39</u>
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		792,000,000	792,000,000	792,000,000	792,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หมายเหตุ															หน่วย: บาท	
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่																
หมายเหตุ	งบการเงินรวม															
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่															
	ส่วนเกินกว่าทุน				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
	ทุนเรือนหุ้น	จากการเล่นแปลง	จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจ	ผลขาดทุนจากการ	ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจ	ผลขาดทุนจากการ	ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจ	ผลขาดทุนจากการ	ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจ	ผลขาดทุนจากการ	ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจ	ผลขาดทุนจากการ	ส่วนแบ่งกำไรจากธุรกิจ	ผลขาดทุนจากการ
	ก่อนและชำระ	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า
	เต็มมูลค่าแล้ว	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ
	400,000,000	2,824,925,638	-2,626,281	40,000,000	87,278,166	291,163,278	-87,278,166	40,180	27,851,452	-	27,891,632	3,581,354,267	10,773,796	3,592,128,063		
	-	-	-	-	-	445,705,467	-	-	-	-	-	445,705,467	319,827	446,025,294		
	-	-	-	-	-	445,705,467	-	-	-	-	-	445,705,467	319,827	446,025,294		
	-	-	-	-	-	-435,600,000	-	-	-	-	-	-435,600,000	-	-435,600,000		
	400,000,000	2,824,925,638	-2,626,281	40,000,000	87,278,166	301,268,745	-87,278,166	40,180	27,851,452	-	27,891,632	3,591,459,734	11,093,623	3,602,553,357		
	400,000,000	2,824,925,638	-2,626,281	40,000,000	87,278,166	301,268,745	-87,278,166	40,180	27,851,452	-	27,891,632	3,591,459,734	11,093,623	3,602,553,357		
	400,000,000	2,824,925,638	-2,626,281	40,000,000	87,278,166	301,268,745	-87,278,166	40,180	27,851,452	-	27,891,632	3,591,459,734	11,093,623	3,602,553,357		
	-4,000,000	-	-	-	-87,278,166	4,000,000	87,278,166	-	-	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	-	485,755,776	-	-	-	-	-	485,755,776	-1,416,928	484,338,848		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	-	485,755,776	-	-	-	-	-	485,755,776	-1,416,928	484,338,848		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-474,099	-474,099	-474,099		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-474,099	-474,099	-474,099		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-474,099	-474,099	-474,099		
	-	-	-	-	-	-411,834,780	-	-	-	-	-	-411,834,780	-	-411,834,780		
	396,000,000	2,824,925,638	-2,626,281	40,000,000	-	379,189,741	-	40,180	27,851,452	-474,099	27,417,533	3,664,906,631	9,676,695	3,674,583,326		

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หมายเหตุ		งบการเงินเฉพาะกิจการ								หน่วย : บาท	
		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
				ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไรจากการวัดผลจากทุนจากการ						
					ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรองตามกฎหมาย	อื่นๆ	หุ้นกู้ซื้อคืน	มูลค่าไม่แบ่งของผลประโยชน์ค่าสิทธิกรัฟท์พนักงานที่กำหนดไว้		รวม
ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรองตามกฎหมาย	อื่นๆ	ยังไม่ได้จัดสรร	หุ้นกู้ซื้อคืน	มูลค่าไม่แบ่งของผลประโยชน์ค่าสิทธิกรัฟท์พนักงานที่กำหนดไว้	รวม	รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
27	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	400,000,000	2,824,925,638	40,000,000	87,278,166	370,042,076	-87,278,166	23,218,525	-	23,218,525	3,658,186,239
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	305,369,453	-	-	-	-	305,369,453
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	305,369,453	-	-	-	-	305,369,453
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-435,600,000	-	-	-	-	-435,600,000
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	400,000,000	2,824,925,638	40,000,000	87,278,166	239,811,529	-87,278,166	23,218,525	-	23,218,525	3,527,955,692
21	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	400,000,000	2,824,925,638	40,000,000	87,278,166	239,811,529	-87,278,166	23,218,525	-	23,218,525	3,527,955,692
	จัดหุ้นกู้ซื้อคืน - หุ้นสามัญ	-4,000,000	-	-	-87,278,166	4,000,000	87,278,166	-	-	-	-
	กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	420,139,624	-	-	-	-	420,139,624
	ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าสิทธิการทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	-474,099	-474,099	-474,099	-474,099
27	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	420,139,624	-	-	-474,099	-474,099	419,665,525
	เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-411,834,780	-	-	-	-	-411,834,780
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	396,000,000	2,824,925,638	40,000,000	-	252,116,373	-	23,218,525	-474,099	22,744,426	3,535,786,437

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท				
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	
				2565
				2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้		590,947,860	524,168,925	519,363,379
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				369,527,610
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์สิทธิการใช้				
และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		378,315,086	400,487,226	376,335,575
รายได้ทางการเงิน		(1,678,053)	(2,503,315)	(1,696,570)
ต้นทุนทางการเงิน		20,452,774	28,085,042	24,490,773
ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		6,544,016	6,905,309	4,746,347
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	10.2	558,613	(5,474,453)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าธุรกรรม				-
ของหน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	8.1	(3,381,574)	(6,690,098)	(3,381,574)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	8.2	(3,960,300)	-	(3,960,300)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	6	(2,050,738)	125,790	(2,050,738)
บันทึกปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	7	(9,334,992)	23,412,910	(10,688,118)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		150,771	(1,891,011)	160,059
ขาดทุนจากการจำหน่าย / ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		-	350,000	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-
ส่วนต่างจากการยกเลิกสัญญาเช่า		(726,693)	-	(726,693)
ผลต่างส่วนลดค่าเช่า	5.3, 16	(57,984,180)	(31,957,958)	(57,984,180)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน		917,852,590	935,018,367	844,607,960
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				789,038,692
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		(1,318,053)	76,080,814	2,675,650
สินค้าคงเหลือ		54,160,478	141,464,889	99,160,534
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		688,366	(656,860)	702,595
เงินมัดจำค่าเช่า		(2,123,663)	304,890	(2,123,663)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		609,493	20,888,636	608,893
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				20,913,636
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		(84,155,507)	(131,334,524)	(83,343,308)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน		(31,637,007)	14,552,399	(31,637,007)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		4,744,516	(13,657,949)	4,903,407
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,380,388	2,339,100	2,116,388
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		861,201,601	1,044,999,762	837,671,449
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8.1	(499,012,110)	(487,930,640)	(499,012,110)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8.1	599,012,110	238,917,385	599,012,110
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	17	(6,936,180)	(2,629,589)	(6,214,860)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล		(52,940,555)	(43,808,094)	(52,513,500)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		901,324,866	749,548,824	878,943,089
				698,512,261

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดรับจากรายได้ทางการเงิน		1,014,525	2,705,845	1,685,336	3,040,079
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.2	(69,578,801)	(20,529,962)	(69,502,284)	(20,471,864)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		199,824	2,455,361	190,476	2,455,361
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.2	(6,285,057)	(6,316,365)	(2,973,057)	(2,712,760)
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	(609,231)	(40,362,209)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	1,014,539	42,084,679
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น		-	10,000,000	-	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8.2	(48,735,000)	-	(48,735,000)	-
เงินสดรับจากเงินปันผลรับ		9,179,940	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		<u>(114,204,569)</u>	<u>(11,685,121)</u>	<u>(118,929,221)</u>	<u>(15,966,714)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน		(20,452,774)	(28,085,042)	(24,490,773)	(31,339,827)
เงินสดจ่ายเงินปันผล		(411,757,443)	(433,355,190)	(411,757,443)	(433,355,190)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	5.3	(126,519,332)	(149,427,133)	(126,519,332)	(149,427,133)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	420,717,472	632,073,060
เงินสดจ่ายชำระหนี้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	(387,930,723)	(582,423,966)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>(558,729,549)</u>	<u>(610,867,365)</u>	<u>(529,980,799)</u>	<u>(564,473,056)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		228,390,748	126,996,338	230,033,069	118,072,491
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 กรกฎาคม		727,535,075	600,538,737	390,914,985	272,842,494
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	5.1	<u>955,925,823</u>	<u>727,535,075</u>	<u>620,948,054</u>	<u>390,914,985</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

1. ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงาน
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียน
ของบริษัติดังอยู่ที่เลขที่ 448, 450 ถนนอ่อนนุช แขวงประเวศ เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทได้แก่คุณสุณี เสรีภาณุ ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 45.76 และร้อยละ 42.73 ตามลำดับ

การประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยรวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท” คือ การผลิตและบริหารจัดการจัดจำหน่าย
เสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องแต่งกาย

รายละเอียดของบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

บริษัทย่อย	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่จัดตั้ง บริษัท	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2565	2564
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด*	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท แม็ค ยีนส์ แมนูแฟกเจอริ่ง จำกัด	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	ประเทศไทย	99.97	99.97
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	ให้บริการบุคลากรในกลุ่มบริษัท	ประเทศไทย	99.97	99.97
บริษัท ว้าว มี จำกัด	จำหน่ายสินค้าและบริการผ่านทางออนไลน์	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท ลุค บาแลนซ์ จำกัด	ลงทุนในกิจการอื่น	ประเทศไทย	99.98	99.98
บริษัท แม็คจีเนียส จำกัด	ลงทุนในกิจการอื่น	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัทย่อยทางอ้อม				
(ถือผ่านบริษัท ลุค บาแลนซ์ จำกัด)				
บริษัท อโรมาติก แอ็คทีฟ จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องหอมอื่น ๆ	ประเทศไทย	54.99	54.99

* เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด มีมติอนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ให้กับบริษัท โดยบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ทำการโอนสินทรัพย์และการหนี้สินทั้งหมดที่มีอยู่ของบริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ในราคาตามมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่โอนกิจการ โดยการโอนกิจการทั้งหมดเกิดขึ้นในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 และได้ดำเนินการจดทะเบียนการเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ในวันดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นงบการเงินนี้อาจจะไม่แสดงถึง
เงื่อนไขที่อาจมีอยู่หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงาน โดยปราศจากความสัมพันธ์กัน
ดังกล่าว

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทมีการปิดสาขาเป็นการชั่วคราวในบางจังหวัดในประเทศไทยตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2564 อันเป็นไปตามมาตรการในการควบคุมการแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ของทางราชการ

ต่อมาวันที่ 1 กันยายน 2564 บริษัทได้ทยอยกลับมาเปิดสาขาอีกครั้งหลังราชการได้ผ่อนปรนการเปิดห้างสรรพสินค้า ให้บริการตามเวลาที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารจะใช้ดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนองบการเงิน

2.1 กลุ่มบริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย

2.2 งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560” และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง “กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2562” ลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562

2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ดูหมายเหตุข้อ 3)

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การปรับปรุงคำนิยามของธุรกิจ การปรับปรุงคำนิยามของความสัมพันธ์ที่สำคัญ และข้อกำหนดทางการบัญชีเกี่ยวกับการปฏิเสธอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังต่อไปนี้

ข้อผ่อนปรนเกี่ยวกับการยืนยันยอดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19

กลุ่มบริษัทได้เลือกถือปฏิบัติตามข้อผ่อนปรนเกี่ยวกับการยืนยันยอดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ตามการปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งทำให้ กลุ่มบริษัทไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยืนยันยอดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และเช่าเช่าตามใบที่ระบุไว้ ถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ ซึ่งการลดลงใดๆ ของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่ากระทบเพียงการจ่ายชำระซึ่งเดิมจะครบกำหนดในหรือก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2565 เท่านั้น และไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นของสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทได้นำข้อผ่อนปรนดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 (ดูหมายเหตุข้อ 16)

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“IFRS 16”) ได้เพิ่มข้อกำหนดเกี่ยวกับข้อยกเว้นชั่วคราวสำหรับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ระยะที่ 2 โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ ซึ่ง IFRS 16 ฉบับปรับปรุงนี้ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ได้แก่ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2564 และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว สืบเนื่องมาจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ระยะที่ 2 โดยได้เพิ่มข้อผ่อนปรนสำหรับการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน ที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง รวมทั้งข้อยกเว้นสำหรับการถือปฏิบัติตามข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงโดยเฉพาะเป็นการชั่วคราว และการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตาม IFRS 7

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2564 ได้แก่

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป
- แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง แนวทางการให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยมีการให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ดังกล่าวระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 หรือจนกว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะมีการประกาศเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ กิจการที่เลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวนี้ ต้องเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าวในงบการเงินด้วย

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่เนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาที่แตกต่างกันให้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญดังต่อไปนี้

3.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

กลุ่มบริษัทมีอำนาจการควบคุมเมื่อกลุ่มบริษัท (1) มีอำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุน (2) มีโอกาสเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุน และ (3) มีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนทำให้เกิดผลกระทบต่อยานเงินผลตอบแทนของผู้ลงทุน

เมื่อมีเงื่อนไขหรือสถานการณ์บ่งชี้ว่า อำนาจการควบคุมข้อใดข้อหนึ่งข้างต้นเปลี่ยนแปลงไป กลุ่มบริษัทจะทำการพิจารณาอำนาจการควบคุมกิจการที่ถูกควบคุมใหม่

ค่าความนิยม ถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ แต่หากมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่าเป็นกำไรในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและมูลค่าของโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ออกแทนโครงการของผู้ถูกซื้อเมื่อรวมธุรกิจ หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาต่ำกว่าระหว่าง มูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาดไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีการผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อหรือวัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่น ๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

การรวมธุรกิจซึ่งเกิดจากการโอนส่วนได้เสียในกิจการภายใต้การควบคุมของผู้ถือหุ้นซึ่งควบคุมกลุ่มบริษัท ถือเป็น การเข้าครอบครองเสมือนว่าได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดของปีเปรียบเทียบกับก่อนหน้าสุดหรือ ณ วันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เพื่อปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ สินทรัพย์และหนี้สินที่ได้มาจะถูกรับรู้ด้วยมูลค่าตามบัญชีก่อนการจัดทำงบการเงินรวมภายใต้การควบคุมของผู้ถือหุ้นที่กลุ่มบริษัทมีส่วนควบคุม ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่งเป็นส่วนต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจกับมูลค่าตามบัญชีสินทรัพย์ที่ระบุได้สุทธิ ณ วันที่รวมธุรกิจให้บันทึกไว้เป็นรายการต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนออกไป

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่มที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวมนี้แล้ว งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ได้จัดทำขึ้นโดยใช้งบการเงินของบริษัทย่อยบริษัทร่วม และการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน

3.2 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่มีได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ ถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศของกิจการ ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากรายการที่เป็นตัวเงินซึ่งถือได้ว่าเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศของกิจการที่เสนองบการเงิน จะต้องรับรู้ไว้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการของกิจการที่เสนองบการเงิน หรือรับรู้ไว้ในงบการเงินของหน่วยงานต่างประเทศแล้วแต่กรณี ส่วนในงบการเงินที่รวมหน่วยงานในต่างประเทศและกิจการที่เสนองบการเงิน (เช่น งบการเงินรวม เมื่อหน่วยงานในต่างประเทศเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งของกิจการ) กิจการจะต้องรับรู้ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนแยกไว้ต่างหากในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อเริ่มต้นและต้องจัดประเภทจากส่วนของเจ้าของไปกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนสุทธิ

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารทุกประเภทที่ถึงกำหนดจ่ายในระยะเวลาสามเดือนหรือน้อยกว่า และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

3.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเปิดเผยไว้หมายเหตุ 3.7

3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าวัสดุในการผลิต

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

3.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า

เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

บริษัทร่วม คือ กิจการที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของกลุ่มบริษัท โดยอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ คือ อำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของผู้ได้รับการลงทุน แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว

การร่วมค่า คือ การร่วมการทำงานซึ่งผู้ที่มีการควบคุมร่วมในการทำงานนั้นมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการทำงานนั้น โดยการควบคุมร่วม คือ การร่วมกันควบคุมการทำงานซึ่งได้ตกลงกันไว้ในสัญญา ซึ่งการควบคุมร่วมจะมีได้ก็ต่อเมื่อการตัดสินใจใด ๆ เกี่ยวกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องจะต้องได้รับความเห็นชอบอย่างเป็นเอกฉันท์จากผู้ที่ร่วมกันควบคุมการทำงานแล้วเท่านั้น

ตามวิธีส่วนได้เสีย รายการเงินลงทุนในการร่วมค่าจะถูกรับรู้เมื่อเริ่มแรกในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยราคาทุน และถูกปรับปรุงภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและสัดส่วนของกลุ่มบริษัทในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของการร่วมค่า เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มบริษัทในการร่วมค่ามีจำนวนเท่ากับหรือสูงกว่าส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในการร่วมค่า (รวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวใด ๆ ซึ่งโดยเนื้อหาแล้ว ถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของกลุ่มบริษัทในการร่วมค่า) กลุ่มบริษัทจะหยุดรับรู้ส่วนแบ่งในขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียของตนในการร่วมค่านั้นสำหรับจำนวนขาดทุนเพิ่มเติมจะรับรู้เป็นหนี้สินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือมีการผูกพันจากการอนุমানหรือได้จ่ายเงิน เพื่อชำระภาระผูกพันแทนการร่วมค่าไปแล้ว

เงินลงทุนในการร่วมค่าถูกบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีส่วนได้เสียนับตั้งแต่วันที่ผู้ได้รับการลงทุนกลายเป็นการร่วมค่า ส่วนต่างของต้นทุนของเงินลงทุนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของผู้ได้รับการลงทุน ณ วันที่ซื้อเงินลงทุนในการร่วมค่าจะถูกรับรู้เป็นค่าความนิยม โดยรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน สำหรับส่วนต่างของมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ที่สูงกว่าต้นทุนของเงินลงทุน ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนทันทีในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่ซื้อเงินลงทุนนั้น

กลุ่มบริษัทจะเลิกใช้วิธีส่วนได้เสียนับจากวันที่เงินลงทุนไม่เป็นเงินลงทุนในการร่วมค่าหรือเมื่อเงินลงทุนนั้นได้ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

หากเงินลงทุนในบริษัทร่วมได้เปลี่ยนเป็นเงินลงทุนในการร่วมค่า หรือเงินลงทุนในการร่วมค่าเปลี่ยนเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม กลุ่มบริษัทจะยังคงใช้วิธีส่วนได้เสียต่อไปโดยไม่ต้องวัดมูลค่าเงินลงทุนที่เหลืออยู่ใหม่

เมื่อกลุ่มบริษัทได้ลดส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของในการร่วมค่าลง แต่ยังคงใช้วิธีการบัญชีส่วนได้เสียต่อไป กลุ่มบริษัทจะจัดประเภทกำไรหรือขาดทุนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะส่วนที่ลดลงในส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของไปยังกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ถ้ากำไรหรือขาดทุนนั้นถูกกำหนดให้ จัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

เมื่อกลุ่มบริษัทมีรายการกับการร่วมค่า กำไรและขาดทุนซึ่งเป็นผลมาจากรายการดังกล่าวจะถูกรับรู้ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทเฉพาะส่วนได้เสียของผู้ลงทุนอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทเท่านั้น

3.7 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) เพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสม เมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย

- สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

- สินทรัพย์ทางการเงินถูกถือตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อทำให้สำเร็จทั้งรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

โดยปกติ สินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

(1) ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง

ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ทางการเงิน”

(2) ตราสารหนี้ที่เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทอาจเลือกให้เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารหนี้เป็นการถือไว้เพื่อค่าหรือหากเป็นสิ่งแวดล้อมที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินเป็นการถือไว้เพื่อค่าดังต่อไปนี้

- ได้มาโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อขายในอนาคตอันใกล้ หรือ
- ถูกกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่งกลุ่มบริษัท บริหารเป็นกลุ่ม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และมีหลักฐานที่แสดงถึงรูปแบบของการทำกำไรระยะสั้นที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน หรือ
- เป็นอนุพันธ์ (ยกเว้นอนุพันธ์ที่เป็นสัญญาค้าประกันทางการเงินหรือเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่มีประสิทธิภาพ)

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารหนี้ รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารหนี้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตาม TFRS 9 เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “รายได้ทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทเลือกกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ใช่ถือไว้เพื่อการค้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่นำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

(3) สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่กลุ่มบริษัทกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่าหรือไม่เป็นสิ่งที่ตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบของแต่ละรอบระยะเวลารายงานกับกำไรหรือขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมใด ๆ ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนดัดจำนาย ลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา จำนวนเงินของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันที่ย่อยรายวันเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของผู้กู้ยืม สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินอื่นทั้งหมด กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเพื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

นโยบายการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีข้อมูลที่บ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น เมื่อลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชี หรือล้มละลาย หรืออยู่ในสถานการณ์ที่ลูกหนี้การค้ามีจำนวนเงินหนี้ค้างชำระเกินกว่า 2 ปี แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการอาจขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัทโดยใช้คำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม เงินที่ได้รับคืนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าและการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา (เช่น ผลกระทบของความเสียหายหากมีการผิดสัญญา) และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาขึ้นอยู่กับข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของ

สินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินที่ถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นใด ๆ ที่คาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคตโดยวันที่ผลิตสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มบริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคตโดยเฉพาะจะคงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัทต้องได้รับและกระแสเงินสดทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัท คาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและเป็นส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้ในการคิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต (รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนในการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ๆ) ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือ (ตามความเหมาะสม) ระยะเวลาที่สั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อการผูกพันของกลุ่มบริษัทได้มีการปฏิบัติตามแล้วได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

ที่ดินแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ ราคาทุนรวมถึงต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ถึง 20 ปี
อาคาร	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคารเช่า	3 ถึง 20 ปี
เครื่องจักร	5 ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	5 ถึง 10 ปี
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน	3 ถึง 15 ปี
ยานพาหนะ	5 ถึง 10 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยนำราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งไม่รวมค่าความนิยม โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์

ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ ดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	3 ถึง 15 ปี
----------------------	-------------

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และมูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

3.10 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับค่าความนิยมจะมีการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปีในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่าในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ จะประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมจะไม่มีการปรับปรุงกลับรายการ

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าลดระดับลงหรือหมดไป ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.11 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อการผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไป เพื่อปลดปล่อยการผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าการผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ซึ่งกิจการจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนให้แก่กิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีการผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมาณที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม การผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีการสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินการผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

การผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานวัดมูลค่าโดยมิได้คิดลดกระแสเงินสดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย เมื่อพนักงานทำงานให้

หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระสำหรับการจ่ายโบนัสเป็นเงินสดระยะสั้นหรือการปันส่วนกำไร หากกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือการผูกพันโดยอนุมาณที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและการผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

3.13 หุ้นทุนซื้อคืน

หุ้นทุนซื้อคืนแสดงมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนและแสดงเป็นรายการหักจากส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมด หากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนสูงกว่าราคาซื้อหุ้นทุนซื้อคืน บริษัทจะรับรู้ผลต่างเข้าบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนและหากราคาขายของหุ้นทุนซื้อคืนต่ำกว่าราคาซื้อหุ้นทุนซื้อคืน บริษัทจะนำผลต่างหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นทุนซื้อคืนให้หมดไปก่อน แล้วจึงนำผลต่างที่เหลืออยู่ไปหักจากบัญชีกำไรสะสม

บริษัทใช้วิธีถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย

3.14 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการแลกเปลี่ยนสินค้า บริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้า ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของบัญชี “หนี้สินที่เกิดจากสัญญา” ในงบแสดงฐานะการเงิน และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของบัญชี “สินค้าคงเหลือ” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าเดิมของสินค้าคงเหลือหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตามจำนวนเงินซึ่งบริษัทมีสิทธิออกใบแจ้งหนี้ เนื่องจากจำนวนดังกล่าวสอดคล้องโดยตรงกับมูลค่าที่ให้ลูกค้า

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้ทางการเงิน

รายได้ทางการเงินรับรู้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่น

รายได้อื่นเป็นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.15 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.16 ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืม และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

3.17 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ เช่น แก็บ เล็ต คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย เช่น เครื่องตกแต่งสำนักงาน และโทรศัพท์ สัญญาเช่าเหล่านี้ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงานด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์ที่เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาที่แสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าใด ๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง) เมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

- มีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า หรือมีเหตุการณ์สำคัญ หรือการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ ที่ส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง
- มีการเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงดัชนีหรืออัตรา หรือการเปลี่ยนแปลงจำนวนเงินที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ ในกรณีดังกล่าวหนี้สินตามสัญญาเช่าวัด

มูลค่าใหม่โดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงโดยใช้อัตราคิดลดเดิม (เว้นแต่การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ในกรณีดังกล่าวใช้อัตราคิดลดที่ปรับปรุง)

- มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือและการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าไม่บันทึกเป็นสัญญาเช่าแยกต่างหาก ในกรณีนี้หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าใหม่ขึ้นอยู่กับอายุสัญญาเช่าของสัญญาเช่าที่เปลี่ยนแปลงโดยคิดลดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ปรับปรุงด้วยอัตราคิดลดที่ปรับปรุง ณ วันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่ามีผล

กลุ่มบริษัทไม่มีรายการปรับใด ๆ ดังกล่าวแสดงระหว่างปี

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วย การวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้อง การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

เมื่อกลุ่มบริษัทมีประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวรับรู้และวัดมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่ออธิบายต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ต้นทุนรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ต้นทุนเหล่านั้นเกิดขึ้นเพื่อผลิตสินค้าคงเหลือ

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาสั้นกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่า กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

สินทรัพย์สิทธิการใช้แยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่และบันทึกสำหรับผลขาดทุนจากการด้อยค่าใด ๆ ที่ระบุได้ตามที่กล่าวในนโยบายเรื่อง “ที่ดินอาคารและอุปกรณ์”

ค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราไม่ถูกรวมในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ การจ่ายชำระที่เกี่ยวข้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดที่มีเหตุการณ์หรือเงื่อนไขการจ่ายชำระเหล่านั้นเกิดขึ้นและรวมอยู่ในบรรทัด “ค่าใช้จ่ายในการบริหาร” ในกำไรหรือขาดทุน

ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติตาม TFRS 16 อนุญาตให้ผู้เช่าไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและบันทึกสัญญาเช่าใด ๆ และส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าที่เกี่ยวข้องเป็นข้อตกลงเดียวกัน กลุ่มบริษัทไม่ใช้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติดังกล่าว สำหรับสัญญาที่มีส่วนประกอบที่เป็นการเช่าและมีการเช่าเพิ่มเติมจำนวนหนึ่งหรือมากกว่าหรือมีส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่า กลุ่มบริษัทเป็นส่วนข้อพิจารณาภายใต้สัญญากับแต่ละส่วนประกอบตามความสัมพันธ์ราคาขายแบบเอกเทศของส่วนประกอบที่เป็นการเช่าและผลรวมราคาขายแบบเอกเทศของส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่า

3.18 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้ เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรกในงบการเงินรวม การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกในงบการเงินรวม ซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกันหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้ อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบลบกัน เมื่อเป็นค่าภาษีเงินได้ ที่จะต้องนำส่งให้กับหน่วยจัดเก็บภาษีเดียวกันและบริษัทและบริษัทย่อยมีความตั้งใจที่จะเสียภาษีเงินได้ด้วยยอดสุทธิ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษี ในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ

3.19 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี และกำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณจากจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่รวมสมมติฐานว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้ถูกแปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด

3.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง กลุ่มบริษัทพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมและ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมนี้ใช้ตามเกณฑ์ตามที่กล่าว

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับขึ้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับขั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1

- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.21 ประมาณการทางบัญชีและแหล่งข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

(1) การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจหลายประการในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการ และการตั้งข้อสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้ และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

การใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชีมีดังต่อไปนี้

การจัดประเภทเงินลงทุนในการร่วมค่า

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยพิจารณาว่าบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในบริษัทที่ลงทุนหรือไม่ โดยพิจารณาสัดส่วนการลงทุนและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholder agreement) โดยจะจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในการร่วมค่าเมื่อบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่งมีอำนาจในการควบคุมบริษัทที่ได้ลงทุนร่วมกัน โดยผู้ถือหุ้นฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งไม่สามารถสั่งการกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทที่ได้ลงทุนได้ โดยปราศจากความเห็นสนับสนุนจากผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่ง

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์พนักงานขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของการผูกพันดังกล่าว

กลุ่มบริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของปริมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมกลุ่มบริษัทพิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระการผูกพันที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลเพิ่มเติมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

หนี้สินตามสัญญา

หนี้สินตามสัญญาส่วนใหญ่คือหนี้สินที่เกิดจากการรับแลกเปลี่ยนสินค้าหลังจากการขายให้กับลูกค้า ซึ่งจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร โดยคำนึงถึงประสบการณ์การรับแลกเปลี่ยนสินค้าในอดีต ซึ่งจำนวนดังกล่าวแปรผันตามปริมาณการขายในแต่ละช่วงเวลา นอกจากนี้หนี้สินตามสัญญายังประกอบด้วยค่าสนับสนุนการตลาดที่บริษัทคาดว่าจะมีการตามสัญญาที่จะให้ลูกค้าขายส่ง ซึ่งฝ่ายบริหารประมาณขึ้นจากประสบการณ์ในอดีต และข้อมูลเกี่ยวกับการส่งเสริมการขายที่เกี่ยวข้อง

(2) แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

เมื่อวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทใช้ความสมเหตุสมผลและประกอบกับข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่ขึ้นอยู่กับสมมติฐานสำหรับการเคลื่อนไหวในอนาคตของตัวผลิตภัณฑ์ทางเศรษฐกิจที่แตกต่างกันและผลกระทบจากตัวผลิตภัณฑ์แต่ละรายการ

ร้อยละของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา เป็นการประมาณการของผลขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติผิดสัญญา โดยขึ้นอยู่กับผลแตกต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาที่ครบกำหนดและสิ่งที่ผู้ให้กู้คาดหวังจะได้รับ โดยพิจารณาถึงกระแสเงินสดที่เกิดขึ้นจากหลักประกันและการรับประกันด้านเครดิตของสินทรัพย์โดยรวม

ความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ประกอบด้วย ข้อมูลนำเข้าที่สำคัญในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาคือประมาณการของโอกาสที่จะปฏิบัติผิดสัญญาตลอดช่วงเวลา การคำนวณรวมถึงข้อมูลในอดีต สมมติฐาน และความคาดหวังของสภาพในอนาคต

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มาตลอดจนการทดสอบการด้วยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ หน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ

การประมาณรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการขายสินค้า โดยคำนึงถึง

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้า อายุของสินค้าคงเหลือที่คงค้าง สภาพการจัดเก็บสินค้า และสถานการณ์ทางธุรกิจ เป็นต้น

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

4. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังรวมถึงบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัท ตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายการธุรกิจสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 มีดังนี้

รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	จัดตั้งขึ้นใน	
	ประเทศ	ความสัมพันธ์กับบริษัท
บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท แอ็ค ยีนส์ แมนูแฟกเจอร์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ว้าว มี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท แอ็คจีเนียส จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท อโรมาติก แอ็คทีฟ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย)
บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	ไทย	การร่วมค้า (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย)
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	ไทย	การร่วมค้า (ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย)
บริษัท มิลเลเนียม (1975) จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่และมีการร่วมกันกับบริษัท
บริษัท เอสเอส ซาลิเอ็นซ์ จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกันกับบริษัท
บริษัท ดาต้า อินเตอร์ จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท เนเจอร์กซ์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	ไทย	มีการและการถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทย่อย
บริษัท เจซีพี อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	ไทย	มีการร่วมกันกับบริษัทย่อย
บริษัท เอส.ซี.ลอว์ ออฟฟิศ จำกัด	ไทย	มีการร่วมกัน
บริษัท ศตพร จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการเป็นสมาชิกในครอบครัว เดียวกับกรรมการบริษัท
บริษัท ไทมีส์ จำกัด	ไทย	มีการและการถือหุ้นร่วมกันกับกิจการร่วมค้า
กรรมการและผู้บริหารที่สำคัญของกิจการ	-	ผู้บริหารของกลุ่มกิจการ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าบริการ	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า / วัตถุดิบ / บริการ	ราคาตามสัญญา
ขาย/ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ต้นทุนทางการเงิน / เงินให้กู้ยืม	ต้นทุนเฉลี่ยของเงินกู้ยืม
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)</u>				
ซื้อสินค้าหรือบริการ	-	-	152	16,651
รายได้ทางการเงิน	-	-	43	45
รายได้ค่าบริการ	-	-	1,245	1,245
รายได้อื่น	-	-	477	488
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	3,421	3,482
ค่าคอมมิชชั่น	-	-	73,289	84,000
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	4,038	3,255
ค่าบริการบุคลากรจ่าย	-	-	313,774	339,234
<u>รายการธุรกิจกับการร่วมค้า</u>				
รายได้ค่าบริการ	120	120	120	120
ค่าใช้จ่ายอื่น	20,640	29,441	20,640	29,441
<u>รายการธุรกิจกับกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
รายได้จากการขาย	99	-	-	-
ซื้อสินค้าหรือบริการ	262	10,986	3	6
ค่าใช้จ่ายอื่น	15,594	16,744	11,218	11,842
<u>รายการธุรกิจกับผู้บริหาร</u>				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	35,318	44,315	35,318	44,315
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,086	3,596	3,086	3,596
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	38,404	47,911	38,404	47,911

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่</u>				
<u>เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>(ดูหมายเหตุข้อ 6)</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	525	580
การร่วมค้า	192	4,988	190	4,986
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่	192	4,988		
เกี่ยวข้องกัน			715	5,566
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	1,657	2,062
การร่วมค้า	1,000	1,000	-	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,000	1,000	1,657	2,062
<u>สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,631	6,009	-	-
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	932	932	932	932
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการ</u>				
<u>เกี่ยวข้องกัน</u>				
<u>(ดูหมายเหตุข้อ 14)</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	43,542	37,646
การร่วมค้า	2,080	5,711	2,080	5,711
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	977	1,001	977	1,001
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่				
เกี่ยวข้องกัน	3,057	6,712	46,599	44,358
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)	-	-	182,335	149,548

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีรายละเอียดดังนี้

		หน่วย: พันบาท			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565		งบการเงินรวม			
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
การร่วมค้า					
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	2.47	1,000	-	-	1,000
		1,000	-	-	1,000
หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินรวม			
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
การร่วมค้า					
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	2.47	1,000	-	-	1,000
		1,000	-	-	1,000
หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
บริษัทย่อย					
บริษัท แม็ค ยีนส์ แมนูแฟคเจอริง จำกัด	2.47	2,062	609	(1,014)	1,657
		2,062	609	(1,014)	1,657

					หน่วย: พันบาท
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ผู้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	
			เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	
บริษัทย่อย					
บริษัท แม็ค ยีนส์					
แมบุญแฟคเจอร์ริง จำกัด	2.47	3,785	40,362	(42,085)	2,062
		3,785	40,362	(42,085)	2,062

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีรายละเอียดดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565		หน่วย: พันบาท			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ผู้ให้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	
			เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	
บริษัทย่อย					
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	2.47	34,015	20,513	(9,901)	44,627
บริษัท ว้าว มี จำกัด	2.47	30,595	2,039	(864)	31,770
บริษัท แม็คจีเนียส จำกัด	2.47	67,000	10,000	-	77,000
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	2.47	17,938	388,166	(377,166)	28,938
		149,548	420,718	(387,931)	182,335

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		หน่วย: พันบาท			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ผู้ให้กู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	
			เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	
บริษัทย่อย					
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	2.47	3,756	36,461	(6,202)	34,015
บริษัท ว้าว มี จำกัด	2.47	29,031	74,145	(72,581)	30,595
บริษัท แม็คจีเนียส จำกัด	2.47	62,800	4,200	-	67,000
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	2.47	4,312	517,267	(503,641)	17,938
		99,899	632,073	(582,424)	149,548

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาเช่าพื้นที่คลังสินค้าและสัญญาบริการคลังสินค้า

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัทฯได้ทำสัญญาให้เช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและสัญญาบริการอาคารสำนักงานกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ในอัตราค่าเช่าและค่าบริการรวม 0.3 ล้านบาทต่อปี โดยสัญญามีระยะเวลา 3 ปี และสามารถต่อสัญญาเช่าและบริการออกไปได้อีก 3 ปี หากคู่สัญญาตกลงต่อสัญญากันโดยความยินยอมของทั้งสองฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษร แต่ผู้ให้เช่ามีสิทธิบอกเลิกการเช่าอาคารก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาการเช่าอาคารได้แต่เพียงฝ่ายเดียว ในกรณีที่สัญญาเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวข้างต้นสิ้นสุดลงให้ถือว่าสัญญาบริการนี้สิ้นสุดพร้อมกัน

สัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและสัญญาบริการอาคารสำนักงาน

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่อาคารและบริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในอัตราค่าเช่าและบริการที่ตกลงกันตามระยะเวลาของสัญญา

สัญญาให้บริการพนักงาน

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาเกี่ยวกับการให้บริการของพนักงานกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยดังกล่าวตกลงในการจัดส่งพนักงานให้แก่บริษัทเพื่อทำหน้าที่เป็นพนักงานขายและพนักงานคลังสินค้าในอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

สัญญาจ้างบริหารจัดการ

1. บริษัทได้ทำสัญญาจ้างบริหารจัดการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดย บริษัทตกลงที่จะให้บริการทางด้านบัญชีและภาษีอากร ด้านการเงิน ด้านจัดซื้อ และอื่น ๆ ในอัตราค่าบริการที่ตกลงกันตามระยะเวลาของสัญญา

ต่อมาบริษัทเพิ่มเติมสัญญาจ้างบริหารจัดการกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยตกลงที่จะให้บริการบริหารจัดการระบบแพลตฟอร์ม การขายสินค้าบนระบบแพลตฟอร์ม ด้านการตลาดและด้านลูกค้าสัมพันธ์ ในการนี้บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเป็นรายเดือนในอัตราต่อยอดขายสุทธิตามที่ตกลงกัน ตามระยะเวลาของสัญญา

2. เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้ทำสัญญาบริหารงานผู้แทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทย่อย แห่งหนึ่ง โดย บริษัทตกลงที่จะให้บริการการบริหารงานผู้แทนจำหน่าย บริษัทย่อยดังกล่าวตกลงที่จะจ่ายค่าบริการงานให้บริษัทในอัตราที่ตกลงต่อยอดขายสุทธิ สัญญาจะยกเลิกโดยคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงเลิกสัญญาต่อกันเป็นลายลักษณ์อักษร หรือ ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งบอกเลิกเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายล่วงหน้า 30 วัน
3. เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561 บริษัทได้ทำสัญญาบริหารจัดการคลังสินค้าและจัดส่งสินค้ากับการร่วมค้าแห่งหนึ่ง โดยการร่วมค้าตกลงที่จะให้บริการทางด้านจัดการคลังสินค้า แพ็คสินค้า จัดส่งสินค้า จัดหาแรงงาน วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ตลอดจนจัดหาระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์เพื่อบริหารและจัดการสินค้าและคลังสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ในการนี้บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการเป็นรายเดือน โดยคำนวณจากจำนวนการจัดส่งสินค้า ตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน โดยสัญญามีระยะเวลา 1 ปี และสามารถต่อสัญญาไปอีกตามเงื่อนไขเดิมโดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 45 วัน

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2562 มีการขยายระยะเวลาของสัญญาไปอีกโดยสามารถต่อสัญญาไปทุกคราวละ 1 ปี โดยใช้ข้อตกลงและเงื่อนไขเดิมทุกประการ เว้นแต่จะมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขเป็นอย่างอื่นโดยความตกลงร่วมของคู่สัญญาทั้งสองเป็นลายลักษณ์อักษร สัญญาจะยกเลิกโดยคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงเลิกสัญญาต่อกันเป็นลายลักษณ์อักษร หรือ ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งแจ้งบอกเลิกเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายล่วงหน้า 30 วัน

5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย: พันบาท			
	2565	2564	2565	2564
เงินสดในมือ	7,055	4,522	6,883	4,350
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	948,871	723,013	614,065	386,565
รวม	955,926	727,535	620,948	390,915

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 เงินฝากกระแสรายวัน มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.00 ถึง 0.40 ต่อปี

5.2 รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดสำหรับ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย : พันบาท			
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ยกมา	1,438	2,558	1,442	2,558
<u>บวก</u> ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	68,144	21,863	68,068	21,804
<u>บวก</u> ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6,285	3,863	2,973	265
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(69,579)	(20,530)	(69,502)	(20,472)
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6,285)	(6,316)	(2,973)	(2,713)
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ยกไป	3	1,438	8	1,442

5.3 รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน
รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินที่มีการดอกเบี้ยที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 กรกฎาคม	1,112,873	1,279,466	1,112,873	1,279,466
รายการที่ไม่ใช้กระแสเงินสด				
ต้นทุนทางการเงิน	20,453	28,085	20,453	28,085
ส่วนลดค่าเช่า	(57,984)	(31,958)	(57,984)	(31,958)
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระแต่ยังไม่ชำระ	(88,547)	(13,293)	(88,547)	(13,293)
รวมรายการที่ไม่ใช้กระแสเงินสด	(126,078)	(17,166)	(126,078)	(17,166)
รายการกระแสเงินสด				
จ่ายชำระ	(126,519)	(149,427)	(126,519)	(149,427)
รวมรายการกระแสเงินสด	(126,519)	(149,427)	(126,519)	(149,427)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน	860,276	1,112,873	860,276	1,112,873
บริษัทไม่มีรายการที่ไม่ใช้กระแสเงินสดสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564				

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)</u>				
อายุนี้นคงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	190	4,986	244	5,099
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	190	4,986	244	5,099
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น</u>				
อายุนี้นคงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	142,618	127,217	142,588	127,194
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	9,785	26,835	9,657	26,749
3 - 6 เดือน	900	2,695	881	2,695
6 - 12 เดือน	27	992	27	696
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	8,656	9,036	8,499	9,036
รวม	161,986	166,775	161,652	166,370
<u>หัก</u> ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(12,089)	(14,140)	(12,089)	(14,140)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น - สุทธิ	149,897	152,635	149,563	152,230
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	150,087	157,621	149,807	157,329

<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4)	2	2	471	467
ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	18,171	18,657	-	4,678
ดอกเบี้ยค้างรับ	292	281	292	281
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	21,155	20,211	19,677	19,586
รายได้ค้างรับ	130	-	130	-
เงินทดรองจ่าย	13,450	5,719	12,221	1,021
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	53,200	44,870	32,791	26,033
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	203,287	202,491	182,598	183,362

ตารางต่อไปนี้แสดงการกระทบยอดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่ได้รับรู้สำหรับลูกหนี้การค้าซึ่งเป็นไปตามวิธีการอย่างง่ายที่กำหนดไว้ใน TFRS 9 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	(14,140)	(14,140)
การวัดมูลค่าใหม่สุทธิของค่าเพื่อผลขาดทุน	2,051	2,051
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2565	(12,089)	(12,089)

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	(14,014)	(14,015)
การวัดมูลค่าใหม่สุทธิของค่าเพื่อผลขาดทุน	(126)	(125)
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2564	(14,140)	(14,140)

7. สินค้ำคงเหลือ
- สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้ำ					
	ให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินค้ำสำเร็จรูป	1,123,160	1,196,065	(35,788)	(32,041)	1,087,372	1,164,024
งานระหว่างทำ	66,313	47,619	-	-	66,313	47,619
วัตถุดิบ	55,357	60,438	(8,675)	(21,757)	46,682	38,681
รวม	1,244,830	1,304,122	(44,463)	(53,798)	1,200,367	1,250,324

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าให้เป็น					
	ไว้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินค้าสำเร็จรูป	1,302,013	1,414,796	(36,350)	(33,958)	1,265,663	1,380,838
งานระหว่างทำ	66,313	47,619	-	-	66,313	47,619
วัตถุดิบ	52,288	57,359	(7,959)	(21,039)	44,329	36,320
รวม	<u>1,420,614</u>	<u>1,519,774</u>	<u>(44,309)</u>	<u>(54,997)</u>	<u>1,376,305</u>	<u>1,464,777</u>

ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ตั้งเพิ่ม (โอนกลับ) รายการค่าเพื่อการลดลงของ				
มูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างปี	(9,335)	23,413	(10,688)	23,802
	<u>(9,335)</u>	<u>23,413</u>	<u>(10,688)</u>	<u>23,802</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 สินค้าสำเร็จรูปในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้น ประกอบด้วยสิทธิในการรับคืนสินค้าจำนวน 18.77 ล้านบาท

สิทธิในการรับคืนสินค้าแสดงถึงสิทธิของกลุ่มบริษัทในการรับคืนสินค้าจากลูกค้าเมื่อลูกค้ามาใช้สิทธิส่งคืนสินค้าภายใต้นโยบายคืนสินค้าของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทประมาณการปริมาณที่คาดว่าจะมีการ รับคืนสินค้าจากประสบการณ์ในอดีตด้วยวิธีมูลค่าที่คาดหวัง

8. สิทธิทางการเงินอื่น
- สิทธิทางการเงินอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย
- 8.1 สิทธิทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน	100,000	-	100,000	-
สิทธิทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุน - หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	939,505	1,136,124	939,505	1,136,124
รวม	<u>1,039,505</u>	<u>1,136,124</u>	<u>1,039,505</u>	<u>1,136,124</u>

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่				ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	รายการปรับปรุง			30 มิถุนายน
	2564	ชื่อ	ขาย	จากการตีราคา	2565
เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน	-	100,000	-	-	100,000
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้า	1,136,124	399,012	(599,012)	3,381	939,505
รวม	1,136,124	499,012	(599,012)	3,381	1,039,505

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่				ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	รายการปรับปรุง			30 มิถุนายน
	2563	ชื่อ	ขาย	จากการตีราคา	2564
เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน	100,987	-	(100,987)	-	-
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้า	779,434	487,930	(137,930)	6,690	1,136,124
รวม	880,421	487,930	(238,917)	6,690	1,136,124

8.2 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย: พันบาท		
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - หน่วยลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนดอายุ	52,103	-
รวม	52,103	-

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นมีดังนี้

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ	ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่า			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	สินทรัพย์ทางการเงิน			ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	รายการปรับปรุง			30 มิถุนายน
	2564	ชื่อ	เงิน	อัตราแลกเปลี่ยน	2565
หน่วยลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนดอายุ	-	48,735	(592)	3,960	52,103

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ		ผลขาดทุนจาก		ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่		การวัดมูลค่า		ณ วันที่
	1 กรกฎาคม		สินทรัพย์		30 มิถุนายน
			ทางการเงิน	รายการปรับปรุง	
	2564	ซื้อ	เงิน	อัตราแลกเปลี่ยน	2565
รวม	-	48,735	(592)	3,960	52,103

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย									
เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้									
บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ						หน่วย: พันบาท		
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ		
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	30 มิถุนายน	2565	2564
บริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด*	250,000	250,000	(ร้อยละ) 99.99	(ร้อยละ) 99.99	249,996	249,996	-	-	-
บริษัท แม็ค ยีนส์ แมนูแฟเจอริง จำกัด	1,000	1,000	99.97	99.97	1,000	1,000	-	-	-
บริษัท วินเนอร์แมน จำกัด	1,000	1,000	99.97	99.97	1,000	1,000	-	-	-
บริษัท ว้าว ปี จำกัด	19,000	19,000	99.99	99.99	19,000	19,000	-	-	-
บริษัท ลุค บาลานซ์ จำกัด	213,000	213,000	99.98	99.98	212,957	212,957	-	-	-
บริษัท แม็คซิเมียส จำกัด	16,000	16,000	99.99	99.99	16,000	16,000	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					499,953	499,953	-	-	-
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า					(200,999)	(200,999)	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					298,954	298,954	-	-	-

* เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด มีมติอนุมัติการทิ้งหมดของบริษัฟ. เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ให้กับบริษัท โดยบริษัท พี. เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ทำการโอนสินทรัพย์และภาระหนี้สินทั้งหมดที่มีอยู่ของบริษัท พี. เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด ในราคาตามมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่โอนกิจการ โดยกิจการทั้งหมดเกิดขึ้นในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 และได้ดำเนินการจดทะเบียนการเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ในวันดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัท พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต) จำกัด อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

10. เงินลงทุนในการร่วมค้า

10.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทย่อยและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน
มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: พันบาท

การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ	ทุนที่ออกและ		งบการเงินรวม				มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	
			ชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน			
			2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
					(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	ธุรกิจจำหน่ายสินค้า	ไทย	1,875	1,875	51.00	51.00	956	956	10,981	14,048
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	การบริหารและจัดการคลังสินค้า	ไทย	5,000	5,000			11,250	11,250	9,855	11,185
					45.00	45.00				
							<u>12,206</u>	<u>12,206</u>	<u>20,836</u>	<u>25,233</u>

เงินลงทุนในบริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด และบริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด ถือเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า เนื่องจากบริษัทย่อยและผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่งมีอำนาจในการควบคุมบริษัทดังกล่าวร่วมกัน

10.2 ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผลจากเงินลงทุนในการร่วมค้า

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนในการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

หน่วย: พันบาท

การร่วมค้า	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก			
	เงินลงทุนในการร่วมค้า		เงินปันผลรับ	
	2565	2564	2565	2564
บริษัท ท็อป ที 2015 จำกัด	771	5,606	9,180	-
บริษัท แมคมิลเลียน (ไทยแลนด์) จำกัด	(1,330)	(132)	-	-
	<u>(559)</u>	<u>5,474</u>	<u>9,180</u>	<u>-</u>

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ไม่มีส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในการร่วมค้า

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
		เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	
ราคาทุน					
ที่ดิน	143,470	-	-	-	143,470
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	11,479	-	-	90	11,569
อาคาร	211,746	-	-	-	211,746
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคาร			(4,747)		
เช่า	456,092	-		16,668	468,013
เครื่องจักร	174,978	18	-	-	174,996
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	59,791	46	-	9	59,846
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์					
สำนักงาน	275,385	4,656	(5,218)	16,387	291,210
ยานพาหนะ	88,316	-	-	-	88,316
รวมราคาทุน	<u>1,421,257</u>	<u>4,720</u>	<u>(9,965)</u>	<u>33,154</u>	<u>1,449,166</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(3,830)	(453)	-	-	(4,283)
อาคาร	(168,109)	(3,079)	-	-	(171,188)
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคาร		(21,799)	4,747		
เช่า	(387,501)			-	(404,553)
เครื่องจักร	(172,104)	(179)	-	-	(172,283)
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	(43,852)	(4,304)	-	-	(48,156)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์		(15,291)	4,867		
สำนักงาน	(239,953)			-	(250,377)
ยานพาหนะ	(63,792)	(6,601)	-	-	(70,393)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(1,079,141)</u>	<u>(51,706)</u>	<u>9,614</u>	<u>-</u>	<u>(1,121,233)</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	342,116				327,933
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ				(33,154)	
ติดตั้ง	858	63,424	-		31,128
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	<u>342,974</u>				<u>359,061</u>

หน่วย: พันบาท						
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	งบการเงินรวม					ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	ผลกระทบ จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	
ราคาทุน						
ที่ดิน	143,470	-	-	-	-	143,470
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	11,479	-	-	-	-	11,479
อาคาร	211,746	-	-	-	-	211,746
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคาร				(7,858)		
เช่า	483,723	(30,441)	-		10,668	456,092
เครื่องจักร	201,078	-	-	(26,100)	-	174,978
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	59,605	-	172	-	14	59,791
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์						
สำนักงาน	267,423	-	3,621	(2,472)	6,813	275,385
ยานพาหนะ	92,595	-	-	(4,279)	-	88,316
รวมราคาทุน	1,471,119	(30,441)	3,793	(40,709)	17,495	1,421,257
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(3,380)	-	(450)	-	-	(3,830)
อาคาร	(165,031)	-	(3,078)	-	-	(168,109)
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคาร			(24,815)	7,370		
เช่า	(374,669)	4,613			-	(387,501)
เครื่องจักร	(197,459)	-	(742)	26,097	-	(172,104)
เครื่องมือและอุปกรณ์โรงงาน	(39,485)	-	(4,367)	-	-	(43,852)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์			(16,830)			
สำนักงาน	(225,528)	-		2,405	-	(239,953)
ยานพาหนะ	(61,442)	-	(6,629)	4,279	-	(63,792)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,066,994)	4,613	(56,911)	40,151	-	(1,079,141)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	404,125					342,116
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ					(17,495)	
ติดตั้ง	283	-	18,070	-		858
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	404,408					342,974
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน						
2565					พันบาท	51,706
2564					พันบาท	56,911

หน่วย: พันบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
		เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	
ราคาทุน					
ที่ดิน	143,470	-	-	-	143,470
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	11,479	-	-	90	11,569
อาคาร	204,518	-	-	-	204,518
ส่วนปรับปรุงอาคารและ			(4,747)		
อาคารเช่า	441,436	-		16,668	453,357
เครื่องจักร	97,378	18	-	-	97,396
เครื่องมือและอุปกรณ์			-		
โรงงาน	55,803	39		9	55,851
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์					
สำนักงาน	244,519	4,587	(4,917)	16,387	260,576
ยานพาหนะ	71,093	-	-	-	71,093
รวมราคาทุน	1,269,696	4,644	(9,664)	33,154	1,297,830
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(3,830)	(453)	-	-	(4,283)
อาคาร	(166,978)	(2,718)	-	-	(169,696)
ส่วนปรับปรุงอาคารและ		(21,398)	4,747	-	
อาคารเช่า	(375,566)				(392,217)
เครื่องจักร	(95,663)	(1,294)	-	-	(96,957)
เครื่องมือและอุปกรณ์		(4,315)	-	-	
โรงงาน	(40,047)				(44,362)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์		(15,227)	4,566	-	
สำนักงาน	(209,408)				(220,069)
ยานพาหนะ	(53,765)	(6,979)	-	-	(60,744)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(945,257)	(52,384)	9,313	-	(988,328)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	324,439				309,502
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ				(33,154)	
ติดตั้ง	858	63,424	-		31,128
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	325,297				340,630

หน่วย: พันบาท						
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	ผลกระทบ จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้งแรก	งบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ราคาทุน						
ที่ดิน	143,470	-	-	-	-	143,470
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	11,479	-	-	-	-	11,479
อาคาร	204,518	-	-	-	-	204,518
ส่วนปรับปรุงอาคารและ				(7,858)		
อาคารเช่า	469,067	(30,441)	-		10,668	441,436
เครื่องจักร	123,478	-	-	(26,100)	-	97,378
เครื่องมือและอุปกรณ์				-		
โรงงาน	55,636	-	153		14	55,803
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์						
สำนักงาน	236,596	-	3,581	(2,471)	6,813	244,519
ยานพาหนะ	75,372	-	-	(4,279)	-	71,093
รวมราคาทุน	<u>1,319,616</u>	<u>(30,441)</u>	<u>3,734</u>	<u>(40,708)</u>	<u>17,495</u>	<u>1,269,696</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(3,380)	-	(450)	-	-	(3,830)
อาคาร	(164,261)	-	(2,717)	-	-	(166,978)
ส่วนปรับปรุงอาคารและ			(24,412)	7,370		
อาคารเช่า	(363,137)	4,613			-	(375,566)
เครื่องจักร	(118,853)	-	(2,907)	26,097	-	(95,663)
เครื่องมือและอุปกรณ์			(4,429)			
โรงงาน	(35,618)	-		-	-	(40,047)
เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์			(16,879)			
สำนักงาน	(194,934)	-		2,405	-	(209,408)
ยานพาหนะ	(50,647)	-	(7,397)	4,279	-	(53,765)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(930,830)</u>	<u>4,613</u>	<u>(59,191)</u>	<u>40,151</u>	<u>-</u>	<u>(945,257)</u>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	388,786				(17,495)	324,439
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและ						
ติดตั้ง	283	-	18,070	-		858
รวมที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	<u>389,069</u>					<u>325,297</u>
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30						
มิถุนายน						
2565					พันบาท	<u>52,384</u>
2564					พันบาท	<u>59,191</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 บริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 769.75 ล้านบาท และ 734.88 ล้านบาท ตามลำดับ

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้
 สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
ราคาทุน				
อาคาร	125,107	-	-	125,107
คลังสินค้า	122,489	-	-	122,489
สิทธิการเช่า	1,163,034	530,368	(513,193)	1,180,209
สิทธิการเช่าอื่น	33,113	9,527	(8,073)	34,567
ยานพาหนะ	8,496	5,183	(2,242)	11,437
รวมราคาทุน	1,452,239	545,078	(523,508)	1,473,809
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคาร	(9,842)	(9,842)	-	(19,684)
คลังสินค้า	(26,248)	(26,247)	-	(52,495)
สิทธิการเช่า	(270,616)	(260,262)	13,344	(517,534)
สิทธิการเช่าอื่น	(15,507)	(5,613)	356	(20,764)
ยานพาหนะ	(3,699)	(3,851)	612	(6,938)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(325,912)	(305,815)	14,312	(617,415)
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,126,327			856,394

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ	ผลกระทบ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	จากการนำ TFRS 16 มาใช้ครั้ง แรก			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ราคาทุน					
อาคาร	-	46,785	78,322	-	125,107
คลังสินค้า	-	122,489	-	-	122,489
สิทธิการเช่า	-	1,104,624	60,130	(1,720)	1,163,034
สิทธิการเช่าอื่น	-	33,065	302	(254)	33,113
ยานพาหนะ	-	5,568	2,928	-	8,496
รวมราคาทุน	-	1,312,531	141,682	(1,974)	1,452,239
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคาร	-	-	(9,842)	-	(9,842)
คลังสินค้า	-	-	(26,248)	-	(26,248)
สิทธิการเช่า	-	-	(272,336)	1,720	(270,616)
สิทธิการเช่าอื่น	-	(4,613)	(11,140)	246	(15,507)
ยานพาหนะ	-	-	(3,699)	-	(3,699)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(4,613)	(323,265)	1,966	(325,912)
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	-				1,126,327
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
2565				พันบาท	305,815
2564				พันบาท	323,265

กลุ่มบริษัทเช่าสินทรัพย์หลายประเภทประกอบด้วย อาคาร คลังสินค้า ร้านค้า ยานพาหนะ สิทธิการเช่า และ สิทธิอื่น อายุสัญญาเช่าเฉลี่ยเท่ากับ 1 - 20 ปี

กลุ่มบริษัทมีทางเลือกในการซื้อยานพาหนะในมูลค่าที่กำหนดไว้เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า การผูกพันของกลุ่มบริษัทมีการกำกับกันโดยกรรมสิทธิ์ของผู้ให้เช่าที่มีต่อสินทรัพย์ที่เช่าสำหรับสัญญาเช่าดังกล่าว

การวิเคราะห์การครบกำหนดของหนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 16

หน่วย: พันบาท		
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
จำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	305,815	323,265
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินตามสัญญาเช่า	20,453	28,085
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	1,176	1,476
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าเช่าผันแปรซึ่งไม่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า	159,296	177,617

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าทรัพย์สินบางรายการที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่ามีเงื่อนไขการชำระค่าเช่าที่ผันแปรตามยอดขายที่เกิดขึ้นจากร้านค้าที่เช่า เงื่อนไขการชำระเงินแบบผันแปรที่ใช้เพื่อให้สอดคล้องกับกระแสเงินสดรับของร้านค้าและลดต้นทุนคงที่ รายละเอียดการจ่ายค่าเช่าสำหรับร้านค้าเหล่านี้มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
การจ่ายชำระค่าเช่าคงที่	126,519	149,427
การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร	159,296	146,414
รวมการจ่ายชำระ	285,815	295,841

โดยรวมแล้วการจ่ายชำระแบบผันแปรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 คิดเป็นร้อยละ 56 และร้อยละ 49 ของค่าเช่าทั้งหมดของกลุ่มบริษัทตามลำดับ กลุ่มบริษัทคาดว่าอัตราส่วนนี้จะคงที่ในปีต่อ ๆ ไป การจ่ายชำระแบบผันแปรขึ้นอยู่กับยอดขายและผลจากพัฒนาการของเศรษฐกิจโดยรวมในอีกไม่กี่ปีข้างหน้า เมื่อพิจารณาถึงพัฒนาการของยอดขายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 1 - 6 ปี ข้างหน้าค่าใช้จ่ายในการเช่าผันแปรคาดว่าจะยังคงมีส่วนยอดขายที่ใกล้เคียงกันในปีต่อ ๆ ไป

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดสำหรับสัญญาเช่าเท่ากับ 285.82 ล้านบาท และ 295.84 ล้านบาท ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทไม่มีทางเลือกการยกเลิกสัญญาเช่า

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	285,299	3,314	-	-	288,613
สิทธิการเช่า	688	-	-	-	688
รวมราคาทุน	285,987	3,314	-	-	289,301
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(149,913)	(20,793)	-	-	(170,706)
สิทธิการเช่า	(688)	-	-	-	(688)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(150,601)	(20,793)	-	-	(171,394)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	-	2,971	-	-	2,971
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	135,386				120,878

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564					
	ยอด คงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	เพิ่มขึ้น	งบการเงินรวม จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอด คงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	281,431	3,844	-	24	285,299
สิทธิการเช่า	688	-	-	-	688
รวมราคาทุน	<u>282,119</u>	<u>3,844</u>	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>285,987</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(129,602)	(20,311)	-	-	(149,913)
สิทธิการเช่า	(688)	-	-	-	(688)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(130,290)</u>	<u>(20,311)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(150,601)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	350	24	(350)	(24)	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>152,179</u>				<u>135,386</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
2565				พันบาท	<u>20,793</u>
2564				พันบาท	<u>20,311</u>

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	เพิ่มขึ้น	งบการเงินเฉพาะกิจการ จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	273,795	2	-	-	273,797
สิทธิการเช่า	385	-	-	-	385
รวมราคาทุน	<u>274,180</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>274,182</u>
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(141,809)	(18,136)	-	-	(159,945)
สิทธิการเช่า	(385)	-	-	-	(385)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(142,194)</u>	<u>(18,136)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(160,330)</u>
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	-	2,971	-	-	2,971
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>131,986</u>				<u>116,823</u>

หน่วย: พันบาท					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564					
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
		เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า/ (โอนออก)	
ราคาทุน					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	273,530	241	-	24	273,795
สิทธิการเช่า	385	-	-	-	385
รวมราคาทุน	273,915	241	-	24	274,180
ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	(123,332)	(18,477)	-	-	(141,809)
สิทธิการเช่า	(385)	-	-	-	(385)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(123,717)	(18,477)	-	-	(142,194)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างติดตั้ง	350	24	(350)	(24)	-
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	150,548				131,986
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
2565				พันบาท	18,136
2564				พันบาท	18,477

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(ดูหมายเหตุข้อ 4)	2,080	5,711	2,243	9,613
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	133,799	104,248	133,799	103,955
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(ดูหมายเหตุข้อ 4)	977	1,001	44,356	34,745
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่อื่น	31,049	59,803	29,483	58,523
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	132,344	111,750	110,649	95,145
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	300,249	282,513	320,530	301,981

15. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน
- หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินจากการรับคืนสินค้า	37,533	37,533	37,533	37,533
หนี้สินจากการส่งเสริมการขาย				
ให้ลูกค้าตามสัญญา	36,970	68,607	36,970	68,607
รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	74,503	106,140	74,503	106,140

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
การวิเคราะห์ตามการครบกำหนด:		
ปีที่ 1	304,754	329,745
ปีที่ 2 - 5	512,508	748,916
มากกว่า 5 ปี	88,319	94,822
รวม	905,581	1,173,483
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(45,305)	(60,610)
สุทธิ	860,276	1,112,873
การจัดประเภท:		
ไม่หมุนเวียน	571,849	804,920
หมุนเวียน	288,427	307,953
รวม	860,276	1,112,873

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับหนี้สินตามสัญญาเช่า หนี้สินตามสัญญาเช่าได้รับการติดตามโดยแผนกบริหารเงินของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้รับประโยชน์จากมาตรการยินยอมลดค่าเช่า ซึ่งรับรู้เป็นยอดลดการจ่ายค่าเช่าในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 57.98 ล้านบาท และ 31.96 ล้านบาท ตามลำดับ

17. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน โดยแสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันของโครงการผลประโยชน์นี้ได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ณ วันที่ 1 กรกฎาคม	52,623	48,347	32,314	27,291
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	6,036	6,443	4,462	4,770
ต้นทุนดอกเบี้ย	507	463	285	253
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(6,936)	(2,630)	(6,215)	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน	52,230	52,623	30,846	32,314
การจัดประเภท:				
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,907	-	5,765	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	45,323	52,623	25,081	32,314
รวม	52,230	52,623	30,846	32,314

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนขาย	998	1,578	342	337
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	5,545	5,328	4,405	4,686

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 30 มิถุนายน ดังนี้

	หน่วย: ร้อยละต่อปี			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราคิดลด	1.0	1.0	1.0	1.0
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2.5 - 4.0	2.5 - 4.0	2.5 - 4.0	2.5 - 4.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.0 - 6.2	0.0 - 6.2	0.0 - 6.2	0.0 - 6.2
อัตราการเสียชีวิต	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560	ตารางอัตรา การเสียชีวิต ของประเทศไทย ปี 2560

ข้อสมมติที่สำคัญในการกำหนดภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ประกอบด้วย อัตราคิดลด และอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน การวิเคราะห์ความอ่อนไหวได้พิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกี่ยวข้องที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในขณะที่ข้อสมมติอื่นคงที่

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(1)	2	(1)	1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2	(2)	1	(1)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(3)	4	(2)	2

	หน่วย: ล้านบาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(1)	2	(1)	1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2	(2)	1	(1)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(3)	3	(2)	2

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน เนื่องจากการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติต่าง ๆ จะเกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

นอกจากนี้ในการแสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน คำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งเป็นวิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินการผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังจากออกจากงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

18. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง ("ส่วนเกินมูลค่าหุ้น") ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทมีจำนวนเงินเท่ากับหนึ่งในสิบ ของทุนจดทะเบียนแล้ว

20. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติให้ลดหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 8,000,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 4,000,000 บาท จากการตัดหุ้นซื้อคืนที่ยังมิได้จำหน่าย ดังนั้นทุนเรือนหุ้นคงเหลือของบริษัทเป็นหุ้นสามัญจำนวน 792,000,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 396,000,000 บาท และบริษัทได้จดทะเบียนลดทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2565

21. หุ้นทุนซื้อคืน

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 4/2561 ได้มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน โดยมีมูลค่าสูงสุดไม่เกิน 120 ล้านบาท โดยเริ่มต้นซื้อคืนตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2562 ซึ่งบริษัทซื้อหุ้นคืนเสร็จสิ้นวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทสามารถเริ่มต้นจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนภายหลัง 6 เดือนหลังจากเสร็จสิ้นการซื้อหุ้นคืน แต่ต้องไม่เกิน 3 ปี

ต่อมาเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วโดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนที่ซื้อคืนและยังมีได้จำหน่ายจำนวน 8,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท โดยบริษัทได้ดำเนินการภายหลังจากครบกำหนด 3 ปี เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 และบริษัทตั้งสำรองสำหรับหุ้นทุนซื้อคืนดังกล่าวเท่ากับจำนวนที่ได้จ่ายซื้อหุ้นคืนโดยแสดงรวมอยู่ในกำไรสะสมจัดสรรแล้ว - ทุนสำรองอื่น และได้ตัดการตั้งสำรองดังกล่าว เมื่อบริษัทจดทะเบียนลดทุนทั้งจำนวน บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2565

22. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย: พันบาท			
	2565	2564	2565	2564
ซื้อสินค้า วัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลืองทั่วไป	903,610	1,110,730	939,233	1,218,102
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าและสินค้าสูญหาย	(4,389)	43,803	(5,742)	40,053
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	637,566	699,250	365,230	394,401
ค่าบริการบุคลากร	-	-	286,518	320,233
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	378,315	400,487	376,336	400,933
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	48,806	55,118	49,086	52,616
ค่าเช่าและบริการ	6,309	33,887	4,061	29,101
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	43,623	29,415	44,131	29,405

23. ภาษีเงินได้
 23.1 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
 สิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย: พันบาท			
	2565	2564	2565	2564
สิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	135,023	150,020	97,575	108,509

รายการเคลื่อนไหวของสิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในช่วงปีมีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
	ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2564	บันทึกใน กำไรหรือขาดทุน	บันทึกใน กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	
	2564			
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	2,828	(410)	-	2,418
สินค้าคงเหลือ	46,432	(6,413)	-	40,019
สิ้นทรัพย์สิทธิการใช้	7,690	3,512	-	11,202
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,924	(80)	-	7,844
การขายสินค้าฝากขาย	66,375	(5,831)	-	60,544
อื่น ๆ	18,771	(5,893)	118	12,996
สิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	150,020	(15,115)	118	135,023

หน่วย: พันบาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินรวม		
	ณ วันที่	บันทึกใน	บันทึกใน	ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	30 มิถุนายน
	2563			2564
ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	2,803	(2,803)	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	2,828	-	2,828
สินค้าคงเหลือ	51,881	(5,449)	-	46,432
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	7,690	-	7,690
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,070	854	-	7,924
การขายสินค้าฝากขาย	66,168	207	-	66,375
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	31,041	(31,041)	-	-
อื่น ๆ	19,932	(1,161)	-	18,771
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	178,895	(28,875)	-	150,020

หน่วย: พันบาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	บันทึกใน	บันทึกใน	ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	30 มิถุนายน
	2564			2565
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	2,828	(410)	-	2,418
สินค้าคงเหลือ	6,528	(2,137)	-	4,391
สินทรัพย์สิทธิการใช้	7,690	3,512	-	11,202
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,317	(294)	-	6,023
การขายสินค้าฝากขาย	66,375	(5,830)	-	60,545
อื่น ๆ	18,771	(5,893)	118	12,996
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	108,509	(11,052)	118	97,575

หน่วย: พันบาท				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	บันทึกใน	บันทึกใน	ณ วันที่
	1 กรกฎาคม	กำไรหรือขาดทุน	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	30 มิถุนายน
	2563			2564
ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	2,803	(2,803)	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	2,828	-	2,828
สินค้าคงเหลือ	1,768	4,760	-	6,528
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	7,690	-	7,690
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,313	1,004	-	6,317
การขายสินค้าฝากขาย	66,168	207	-	66,375
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	31,041	(31,041)	-	-
อื่น ๆ	19,932	(1,161)	-	18,771
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	127,025	(18,516)	-	108,509

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 บริษัทย่อยมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 158.76 ล้านบาท และจำนวน 163.81 ล้านบาท ที่บริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทย่อยอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

รายละเอียดวันสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ของรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้แสดงได้ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
30 มิถุนายน 2566	1	1	-	-
30 มิถุนายน 2567	3	2	-	-
30 มิถุนายน 2568	26	29	-	-
30 มิถุนายน 2569	1	1	-	-
30 มิถุนายน 2570	1	-	-	-
	<u>32</u>	<u>33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

23.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(91,494)	(49,269)	(88,172)	(45,642)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(15,115)	(28,875)	(11,052)	(18,516)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	<u>(106,609)</u>	<u>(78,144)</u>	<u>(99,224)</u>	<u>(64,158)</u>

23.3 ภาษีเงินได้ส่วนที่เกี่ยวกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม	<u>(118)</u>	<u>-</u>	<u>(118)</u>	<u>-</u>

23.4 รายการกระทบยอดระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้และกำไรทางบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้ - ธุรกิจที่				
ไม่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้	(590,948)	(524,169)	(519,363)	(369,528)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(118,190)	(104,834)	(103,873)	(73,906)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	(1,413)	(2,694)	(1,309)	(2,487)
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	4,716	2,081	4,549	2,052
รายได้ที่ได้รับการยกเว้น	2,316	-	240	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้	-	(396)	-	-
อื่น ๆ	5,962	27,699	1,169	10,183
รวม	11,581	26,690	4,649	9,748
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(106,609)	(78,144)	(99,224)	(64,158)

24. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ถือเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้นโดยแสดงการคำนวณ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไรสำหรับปี-ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	485,756	445,705	420,140	305,369
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	792,000	792,000	792,000	792,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.61	0.56	0.53	0.39

25.

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ

กลุ่มบริษัทมีหนึ่งส่วนงานที่รายงานคือธุรกิจเสื้อผ้าและเครื่องแต่งกายซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาสคือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

หน่วย:พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
รายได้จากการขาย	2,922,835	3,219,548	2,900,919	3,186,967
รายได้ค่าบริการ	120	120	1,365	1,365
ช่วงเวลาในการรับรู้รายได้				
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	2,922,835	3,219,548	2,900,919	3,186,967
รับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	120	120	1,365	1,365

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท

26.

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัท บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้อำนวยการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 จำนวน 1.93 ล้านบาท และจำนวน 3.01 ล้านบาทตามลำดับ ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
- 171

27. เงินปันผลจ่าย
เงินปันผลจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผล (บาทต่อหุ้น)
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2564	158,400	0.20
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 - 31 ธันวาคม 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2565	253,435	0.32
		<u>411,835</u>	<u>0.52</u>
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2562 - 30 มิถุนายน 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2563	158,400	0.20
เงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวดวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 - 31 ธันวาคม 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2564	277,200	0.35
		<u>435,600</u>	<u>0.55</u>

28. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน
รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของกลุ่มบริษัทมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท				
งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	-	939	-	939
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
หน่วยลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนดอายุ	-	-	52	52

หน่วย: ล้านบาท			
งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
ผ่านกำไรขาดทุน			
หน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า	-	1,136	-
			รวม
			1,136
ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม			
ตารางข้างต้นวิเคราะห์การวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นประจำสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ต่างกันของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า นิยามของระดับต่าง ๆ มีดังนี้			
ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า			
ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1			
ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น			
<u>เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรม</u>			
มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ถือไว้เพื่อค่า คำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทจัดการกองทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน			
มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนดอายุ แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาดหรืออ้างอิงจากแบบจำลองราคาที่ได้รับการยอมรับโดยทั่วไปในกรณีที่ไม่มีการตลาด			
ในระหว่างงวดไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม			

29. เครื่องมือทางการเงิน

29.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัท และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกหนี้ที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการที่อัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งก่อให้เกิดผลเสียหายแก่กลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยคาดว่าผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยที่เปลี่ยนแปลงสูงขึ้นไม่มีสาระสำคัญต่อดอกเบี้ยจ่าย เนื่องจากเงินกู้ยืมของบริษัทและบริษัทย่อยมีจำนวนไม่มีสาระสำคัญ
- 173

29.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน
 เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ได้แก่ เงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29.3 ตารางความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและดอกเบี้ย
 ตารางต่อไปนี้แสดงรายละเอียดอายุสัญญาที่เหลืออยู่ของกลุ่มบริษัท สำหรับหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช้ตราสารอนุพันธ์ รวมถึงระยะเวลาชำระคืนที่ตกลงกันไว้ ตารางได้จัดทำขึ้นตามกระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดของหนี้สินทางการเงินตามวันที่เร็วที่สุดที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายชำระ ตารางประกอบด้วยกระแสเงินสดของดอกเบี้ยและเงินต้น ในกรณีที่กระแสเงินสดของดอกเบี้ยเป็นอัตราลอยตัว จำนวนเงินกระแสเงินสดที่ไม่ได้คิดลดจะได้มาจากข้อมูลเส้นอัตราผลตอบแทนอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่รายงาน

หน่วย: พันบาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565					
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	5 ปีขึ้นไป	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	300,244	5	-	300,249
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	74,503	-	-	74,503
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	26,874	-	-	26,874
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.24 - 2.33	288,427	488,368	83,481	860,276

หน่วย: พันบาท					
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564					
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	5 ปีขึ้นไป	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	282,496	17	-	282,513
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	106,140	-	-	106,140
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	22,130	-	-	22,130

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			รวม
		ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	5 ปีขึ้นไป	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.24 - 2.33	307,953	716,513	88,407	1,112,873

หน่วย: พันบาท

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			รวม
		ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	5 ปีขึ้นไป	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน อื่น	-	320,315	215	-	320,530
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	74,503	-	-	74,503
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	2.47	182,335	-	-	182,335
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	24,007	-	-	24,007
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.24 - 2.33	288,427	488,368	83,481	860,276

หน่วย: พันบาท

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง ถ่วงน้ำหนัก ร้อยละ	งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			รวม
		ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	5 ปีขึ้นไป	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน อื่น	-	301,593	388	-	301,981
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	106,140	-	-	106,140
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	2.47	149,548	-	-	149,548
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	19,103	-	-	19,103
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.24 - 2.33	307,953	716,513	88,407	1,112,873

30. การบริหารจัดการทุน
วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.38:1 และ 0.45:1 ตามลำดับ และเฉพาะของของบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.44:1 และ 0.50:1 ตามลำดับ
31. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
- 31.1 การผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีการผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการซื้อส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นจำนวนเงิน 0.87 ล้านบาท และจำนวน 4.98 ล้านบาท ตามลำดับ
- 31.2 หนี้สินค้ำประกัน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนาม กลุ่มบริษัท เป็นจำนวน จำนวน 10 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- 31.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น หนี้สินค้ำประกัน วงเงินทรัสต์ รีซีท และเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,114 ล้านบาท และจำนวน 1,146 ล้านบาท ตามลำดับ
32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 4/2565 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.28 บาท คิดเป็นเงิน 221.76 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565 และกำไรสะสม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565
33. การอนุมัติงบการเงิน
งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2565

ส่วนที่ 4 เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

คณะกรรมการบริษัท

นางไขศรี เนื่องสิขหาเพียร

ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร

• อายุ 60 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

1 มกราคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : 2,534,500 หุ้น (0.32%)
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรีด้านการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมทบทวนหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 0/2543 (Dry Run)
- Role of The Compensation Committee (RCC) รุ่นที่ 16/2556
- The role of The Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 30/2556
- Advanced Audit Committee Program (AAP) รุ่นที่ 36/2563
- Director Leadership Certification Program - DLCP รุ่นที่ 0/2563 (Dry Run)

การอบรมอื่น ๆ

- ผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต
- ผู้บริหารระดับสูง (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 3 สถาบันวิทยาการตลาดทุน

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (3 แห่ง)

ตั้งแต่ 2565	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. ธนาคารกสิกรไทย
ตั้งแต่ 2563	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส
ตั้งแต่ 2562	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง
• กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (6 แห่ง)	
ตั้งแต่ 2564	ประธานกรรมการอุทธรณ์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ 2561	ประธานกรรมการ บมจ. บูโอบี (ประเทศไทย)
ตั้งแต่ 2561	กรรมการสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
ตั้งแต่ 2559	กรรมการธรรมาภิบาล ธนาคารแห่งประเทศไทย
ตั้งแต่ 2559	กรรมการ บจ. ท็อป ที 2015
ตั้งแต่ 2559	กรรมการ / เภรัญญิก มูลนิธิธรรมาภิบาล

ประสบการณ์

2561-2563	กรรมการ บจ. พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต - เอ็กซ์พอร์ต)
2561-2563	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บมจ. เอสซีจี เซรามิกส์
2559-2560	ที่ปรึกษา สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.)
2548-2557	กรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2546-2558	กรรมการผู้จัดการใหญ่ บจ. เคพีเอ็มจี ภูเก็ต โฮลดิ้ง

นางสาวสุณี เสรีภาณุ

รองประธานกรรมการ /ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน/ ประธานกรรมการบริหาร

• อายุ 58 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

18 มีนาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง 362,518,920 หุ้น (45.77%)
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 172/2556
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 98/2555

การอบรมอื่น ๆ

- ผู้บริหารระดับสูง (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 15/2555 สถาบันวิทยาการตลาดทุน

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย
-ไม่มี-
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน
และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (7 แห่ง)

ตั้งแต่ 2561	กรรมการ บจ. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์)
ตั้งแต่ 2560	ประธานกรรมการ บจ. อีโรมาติก แอคทีฟ
ตั้งแต่ 2558	ประธานกรรมการ บจ. แม็คจีเนียส
ตั้งแต่ 2558	ประธานกรรมการ บจ. ท็อป ที 2015
ตั้งแต่ 2555	ประธานกรรมการ บจ. แม็ค ยีนส์ แมมบูแฟคเจอร์
ตั้งแต่ 2555	ประธานกรรมการ บจ. วินเนอร์แมน
ตั้งแต่ 2554	ประธานกรรมการ มูลนิธิแม็คกรุ๊ปเพื่อสังคมไทย

ประสบการณ์

2556-2563	ประธานกรรมการ บจ. ลุค บาลานซ์
2556-2563	ประธานกรรมการ บจ. ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น
2555-2555	กรรมการ บจ. เอสเอส ซาลินซ์
2546-2556	กรรมการ บจ. อมตะ แอพพารัส
2542-2563	กรรมการ บจ. มิลเลเนียม (1975)
2542-2563	ประธานกรรมการ บจ. พี.เค. การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต)
2542-2556	กรรมการ บจ. นายายอาม เรียวเอสเตท

นายวิรัช เสรีภาณุ

กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการปฏิบัติการ

- อายุ 60 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

18 มีนาคม 2556

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : 15,000,000 หุ้น (1.89%)
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี สาขาเกษตรศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 155/2555

การอบรมอื่น ๆ

-ไม่มี-

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย

-ไม่มี-

- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (7 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562	กรรมการ บจ. ท็อป ที 2015
ตั้งแต่ 2561	กรรมการ บจ. แม็คมิลเลียน (ไทยแลนด์)
ตั้งแต่ 2560	กรรมการ บจ. อโรมาติก แอคทีฟ
ตั้งแต่ 2558	กรรมการ บจ. แม็คจีเนียส
ตั้งแต่ 2556	กรรมการ บจ. ว้าว มี
ตั้งแต่ 2555	กรรมการ บจ. แม็ค ยีนส์ แมนูแฟกเจอร์
ตั้งแต่ 2555	กรรมการ บจ. วินเนอร์แมน

ประสบการณ์

2562-2563	กรรมการ บจ. ไทม์ เดคโค คอร์ปอเรชั่น
2556-2563	กรรมการ บจ. ลุค บาลานซ์
2555-2555	กรรมการ บจ. พี.เค.การ์เมนต์ (อิมพอร์ต-เอ็กซ์พอร์ต)
2553-2555	กรรมการ บจก. พี.เค.เอสเซท พลัส
2546-2556	กรรมการ บจก. อมตะ แอพพาริส

นายลักษณะน้อย พึ่งรัมย์

กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- อายุ 70 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

1 มกราคม 2559

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Director Certification Program (DCP) รุ่น 122/2552 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Director Accredited Program รุ่น SCC/2547 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

การอบรมอื่น ๆ

- Certificate in Management Development Program, The Wharton School of the University of Pennsylvania
- Certificate in Inno - Leadership program, INSEAD University (France)
- Certificate “Executive development Program” Graduate School of business, Columbia University

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (2 แห่ง)

ตั้งแต่ 2563 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ.เอสซีซี เซรามิกส์

ตั้งแต่ 2557 ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บมจ. ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้

- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (4 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562 ที่ปรึกษาและกรรมการ ด้านบัญชีภาษีอากรและบัญชีบริหาร สภาวิชาชีพบัญชีแห่งประเทศไทย (ในพระบรมราชูปถัมภ์)

ตั้งแต่ 2561 ที่ปรึกษา ก.ล.ด. (สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)

ตั้งแต่ 2559 กรรมการ บจ. วัน ออริจิ้น

ตั้งแต่ 2557 ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บมจ. บูโอบีโอ

ประสบการณ์

2558-2559 กรรมการอิสระ บจ. นกสกุต์แอร์ไลน์

2556-2563 กรรมการ บจ. เอสจีแคปปิตอล (ประเทศไทย)

2556-2563 ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บมจ. ซิงเกอร์ประเทศไทย

2556-2561 ที่ปรึกษา สำนักผู้ช่วยผู้จัดการใหญ่การเงินและการลงทุน บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย

2556-2558 ที่ปรึกษา บริษัทเซ็นทรัลมาร์เก็ตติ้งกรุ๊ป จำกัด บริษัทกลุ่มเซ็นทรัล จำกัด

2548-2555 กรรมการผู้จัดการ บจ. เอสซีซี แอคเคอาน์ตติ้ง เซอร์วิสเอส

2547-2548 ผู้อำนวยการสำนักงานบัญชีกลาง บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย

นายกฤษณ์ จันทโนทก

กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

- อายุ 47 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

29 ตุลาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- ปริญญาตรี สาขาบัญชี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 4/2558
- Anti-Corruption for Executive Program (ACEP) รุ่นที่ 7/2556
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 143/2554
- Financial Statements for Directors (FSD) รุ่นที่ 11/2554

การอบรมอื่น ๆ

- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่น 15 สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง รุ่น 6 (วปส.) สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TepCot 7) มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Six Sigma Black Belt จาก General Electric Company
- หลักสูตรสุดยอดผู้นำวิทยาการประกันภัยระดับสูง (Super วปส.) รุ่นที่ 1 สถาบันวิทยาการประกันภัยระดับสูง

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (1 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562 กรรมการอิสระ บมจ. กันกุลเอ็นจิเนียริง

- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (2 แห่ง)

ตั้งแต่ 2564 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ. เอไอเอ ประเทศไทย

ตั้งแต่ 2558 กรรมการอิสระ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด

ประสบการณ์

2559-2560 รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บมจ. ไทยประกันชีวิต

2558-2558 กรรมการผู้จัดการ บมจ. ไทยคาร์ดิฟ ประกันชีวิต

2555-2558 รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)

2553-2555 กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม) บมจ. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา

นางชนัญญารักษ์ เพ็ชรรัตน์

กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

- อายุ 59 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

11 พฤศจิกายน 2558

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท สาขา Management Information System มหาวิทยาลัยเวอร์จิเนีย สหรัฐอเมริกา
- ประกาศนียบัตรด้านการจัดการ (Special Management Program) มหาวิทยาลัยมาร์แซล สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ เอกการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Advanced Audit Committee Program (AACP) class 42/2564
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 162/2562
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 49/2547

การอบรมอื่นๆ

- Enhancing Competitiveness of Thai Companies – IMD Switzerland
- IMD Leadership Development Program (2015) – Thailand Listed Company Assoc. 2558
- Certified Berkeley Institution Executive Coaching (BECI 2557)
- Leadership Successor Program for State Enterprises (LSP1) – Ministry of Finance
- Capital Market Academy (CMA14) – Stock Exchange of Thailand
- Executive Development Program, Chairman of Alumni 6 (EDP6) – TLCA
- Business Revolution and Innovation Network (BRAIN1) – FTI Federal Trade Industries
- Strategic leadership and Mega Trend, all leadership programs at DHL, Motorola and Oracle

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (4 แห่ง)

ตั้งแต่ 2565 กรรมการ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. ชินเน็ค (ประเทศไทย)

ตั้งแต่ 2564 กรรมการอิสระ บมจ. ที.เค.เอส เทคโนโลยี จำกัด

ตั้งแต่ 2563 กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับเทคโนโลยีสารสนเทศ บมจ.ธนาคารทหารไทยธนชาติ

ตั้งแต่ 2554 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บมจ.โกเกิ้ล แอ็คเซียส คอมมูนิเคชั่น

- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (4 แห่ง)

ตั้งแต่ 2564 กรรมการ/คณะกรรมการบริหาร บริษัท ไพรเมียมไทย จำกัด

ตั้งแต่ 2564 ที่ปรึกษา/คณะกรรมการกำหนดแผนการบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคลกรมสรรพากร

ตั้งแต่ 2557 กรรมการ บจ.ดีแทค ไตรเน็ต

ตั้งแต่ 2554 กรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

ประสบการณ์

2562-2564 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. แอ็คกรุ๊ป

2551-2562 กรรมการผู้จัดการ บจ. ดีเอชแอล เอ็กซ์เพรส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย)

2547-2551 กรรมการผู้จัดการ ประจำประเทศไทย กลุ่มอุปกรณ์โทรศัพท์เคลื่อนที่ บจ. โมโตโรล่า(ประเทศไทย)

2545-2547 กรรมการผู้จัดการ / บริษัท SAS International Software จำกัด

2536-2545 General Manager / บริษัท ออราเคิล คอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

นางอุสร่า ยงปิยะกุล

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

• อายุ 57 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

28 ตุลาคม 2564

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท Business Communication, Bentley College, บอสตัน
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
- โรงเรียนเซนต์โยเซฟคอนเวนต์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Advanced Audit Committee Program (AACCP) class 44/2565
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 189/2565

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย
-ไม่มี-
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน
และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (1 แห่ง)

ตั้งแต่ 2560 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ.สยามพิวรรสน์

ประสบการณ์

- 2552-2560 SVP Beauty & Import Division, บจ. เซ็นทรัล มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป
- 2547-2551 VP Marketing, บมจ. โรบินสัน
- 2543-2546 Consumer Insurance Marketing Head, บจ. อัยยาแคปปิตอล เซอร์วิสเซส
- 2542-2543 Account Director, Client Service Department, Wounderman Cato Johnson

นายคิวัตร เชาวรียวงษ์

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

• อายุ 46 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

13 พฤษภาคม 2565

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขา วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

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

การอบรมอื่น ๆ

- โค้ชจุดแข็งขั้นสูงที่ได้รับการรับรอง สถาบันเกสล์ฟ 2562
- Tap the power of Mindfulness for your organization, Search Inside Yourself, 2562
- โค้ชองค์กร สถาบันโค้ชยู (ออสเอเซีย) 2561
- หลักสูตรผู้นำองค์กรระดับสูง กรู๊ปเอ็ม และ ฮาร์วาร์ด 2558

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย
-ไม่มี-
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (2 แห่ง)

ตั้งแต่ 2561 ที่ปรึกษา SIX Network บล็อกเชน เทคโนโลยี

ตั้งแต่ 2560 กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน จิตตะ เวย์ จำกัด

ประสบการณ์

2557-ปัจจุบัน	ผู้ร่วมก่อตั้งและ อาจารย์ หลักสูตร Digital marketing Communication มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
2556-ปัจจุบัน	อาจารย์พิเศษ ภาควิชาโฆษณา คณะนิเทศศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
2562-2564	กรรมการ บจ. คินเนติก เวสต์ไวด์ (ประเทศไทย)
2560-2564	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ. กรู๊ปเอ็ม (ประเทศไทย)
2560-2564	กรรมการ บจ. กรู๊ปเอ็ม พร็อพเพอร์ตี้เควอร์รี่ มีเดีย
2560-2564	กรรมการ บจ. กรู๊ปเอ็ม (ประเทศไทย)
2560-2564	กรรมการ บจ. ดับบลิวพีพี (ประเทศไทย)
2560-2564	กรรมการ บจ. มีเดียคอม (ประเทศไทย)
2555-2564	กรรมการ และ นายกสมาคมโฆษณาดิจิทัล (ประเทศไทย)
2550-2560	กรรมการ บจ. เอ็มอินเตอร์แอคชั่น
2550-2564	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บจ. เอ็มอินเตอร์แอคชั่น
2545-2552	กรรมการ และ นายกสมาคมผู้ดูแลเว็บไทย
2544-2550	รองประธานฝ่ายพัฒนาองค์กร และ กรรมการบริษัท บมจ. สยามทูลู
2543-2544	เจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนารัฐกิจ บริษัท เอทีเวนเจอร์ จำกัด ในเครือ บมจ. ชิน คอร์ปอเรชั่น
2539-2543	วิศวกรคอมพิวเตอร์ บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย

นายนิรันดร์ ประวิทย์ธนา

กรรมการอิสระ

- อายุ 44 ปี
- วันที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท**

13 พฤษภาคม 2565

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยอีสัสชัย
- การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย**
- ไม่มี-

การอบรมอื่นๆ

-ไม่มี-

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย
- ไม่มี-
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน
- และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (4 แห่ง)

2559-ปัจจุบันที่ปรึกษา ฮีวา แอลฟา แลปบอราทอรี

2559-ปัจจุบัน กรรมการ Just for Paws Foundation

2552-2558 กรรมการ MAXions

2549-2564 ประธาน บริษัท แมกซีนคิวบ์ พับลิชชิ่ง จำกัด

ประสบการณ์

- 2564-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายธุรกิจ Vulcan Coalition
- 2564-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร Avareum Limited ประเทศฮ่องกง
- 2560-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เอวา แอดไวเซอร์ กรุ๊ป
- 2558-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท มาร์เก็ตเอนี่แวนซ์ จำกัด
- 2549-2558 Methodologist แอพพลิคอต ไอออน แล็บบอราทอรี
- 2544-2558 กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท แอพพลิคอต ไอออน จำกัด
- 2543-2544 Senior System Engineer บริษัท บลูเวฟ อี-ทรด จำกัด

ผู้บริหารของบริษัท

นายเจมส์ริชาร์ด อมตวิวัฒน์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- อายุ 59 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่ง

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์, Maxwell School, Syracuse University, Syracuse, New York, United States
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์, Maxwell School, Syracuse University, Syracuse, New York, United States

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

-ไม่มี-

การอบรมอื่นๆ

-ไม่มี-

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย (1 แห่ง)
2558-2564 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล
- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน
และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (4 แห่ง)

2561-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/กรรมการทรัพยากรบุคคล บจ. East West

2561-ปัจจุบัน ประธานกรรมการและผู้ถือหุ้น Scomadi Scooter

2561-ปัจจุบัน กรรมการ บจ. มารีนเอ็นจิเนียริ่ง

2547-2558 กรรมการบริหาร/Asia Pacific Leadership Team/ กรรมการผู้จัดการพื้นที่ภูมิภาคเอเชียเหนือ/
กลุ่มกรรมการผู้จัดการ ประเทศไทย และอินโดจีน บจ. จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย)

ประสบการณ์

2538-2548 Deputy Division President/General Manage/Vice President,Coca-Cola Philippines
Division The Coca-Cola Company

2531-2537 Associate Marketing Director บจ. พรอคเตอร์ แอนด์ แกมเบิล เทรดดิ้ง (ประเทศไทย)

นายปิยะ โอฟาริกสุภัก

ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี / หัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

• อายุ 42 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่ง

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2563

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

• ของตนเอง : ไม่มี

• ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

• ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

• ปริญญาตรี สาขาการเงินและการธนาคาร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมทบทางหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

-ไม่มี-

การอบรมอื่นๆ

• Chartered Financial Analyst (CFA) 2552 – 2564

ประสบการณ์

2560-2562 ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินภูมิภาคกลุ่มแม่น้ำโขง (GMR) บริษัท เควอรี่ โลจิสติกส์ เน็ทเวิร์ค จำกัด

2552-2560 ประธานเจ้าหน้าที่ด้านบัญชีและการเงิน บริษัท ไทยอ้อย่างพารา จำกัด (มหาชน)

2550-2552 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวิเคราะห์การลงทุน บมจ. หลักทรัพย์ เมย์แบงก์ ภัมเอ็ง (ประเทศไทย)

2547-2550 ผู้จัดการฝ่ายวิเคราะห์สินเชื่อ ธนาคารเกียรตินาคินภัทร

นายพนพล ตั้งเด่นชัย

ประธานเจ้าหน้าที่ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

- อายุ 44 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่ง

วันที่ 2 มกราคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท Master Science in Information Technology (MSIT), มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาคอมพิวเตอร์, มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาชิกสภามอบนกรรมการบริษัทไทย

-ไม่มี-

การอบรมอื่นๆ

- Microsoft Certified Systems Engineer +Security +Messaging (MCSE+S+M)
- Certified Information Security Manager (CISM) Candidate
- Cisco Certified Network Associate (CCNA)
- Information Security Management Systems Auditor/ Lead Auditor (Based on ISO/IEC 27001:2013 standard)
- Digital Marketing Specialist (DMS by Steps Training)

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

- บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย

-ไม่มี-

- กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน

และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (3 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562 กรรมการ บจ. อโรมาติก แอคทีฟ

ตั้งแต่ 2559 กรรมการ บจ. ว้าว มี

2561-2562 กรรมการ บจ. โทมัส เดคโค คอร์ปอเรชั่น

ประสบการณ์

2560-2562 ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและส่วนงานธุรกิจออนไลน์ บมจ. แม็คกรุ๊ป

2554-2559 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ บจ. เคพีเอ็มจี ภูเก็ต โฮลดิ้ง

นายเศกสรรค์ เสิกศิริ

ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการจัดสรร และบริหารสินค้าคงคลัง

• อายุ 53 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่ง

วันที่ 1 พฤษภาคม 2561

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

• ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาคอมพิวเตอร์, มหาวิทยาลัยศรีปทุม

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

-ไม่มี-

การอบรมอื่นๆ

- SCOR Model: Supply Chain Operation Reference (Kohler USA)
- (DFT) Demand Flow Technology (American Standard USA)
- The 4 ROLES of Leadership (FranklinCovey)
- LEADERSHIP (KOHLEK University)
- Cross-Cultural Management (Keys to Assertiveness & Accountability)
- Manager School Program CC Knowledge Base
- Champion & Yellow Belt Certification (Six sigma American Standard Thailand)
- SAP Certified Training all Module (PP, MM, FI, CO, EWM) SAP Thailand.

ตำแหน่งในองค์กรอื่น (กรรมการ/ผู้บริหาร)

• บริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทย

-ไม่มี-

• กิจกรรมอื่น ๆ (ที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนและไม่ได้ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน
และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท) (1 แห่ง)

ตั้งแต่ 2562 กรรมการ บจ. แมคมิลเลียน (ประเทศไทย)

ประสบการณ์

- | | |
|-----------|---|
| 2558-2561 | ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารคลังสินค้าและจัดส่ง บมจ. แม็คกรุ๊ป |
| 2557-2558 | ผู้อำนวยการฝ่ายซัพพลายเชน บมจ. ลิกซิล ประเทศไทย |
| 2548-2557 | ผู้จัดการฝ่ายวางแผนการผลิต/บริหารคลังสินค้าและจัดส่งสินค้า บมจ. โคห์เลอร์ ประเทศไทย |

นางสาวเกษร ศรีชู

ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ผู้อำนวยการอาวุโส

• อายุ 52 ปี

วันที่ดำรงตำแหน่ง

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2557

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

• ของตนเอง : ไม่มี

• ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

• ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

การอบรมอื่นๆ

-ไม่มี-

ประสบการณ์

2557-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

นางสาวจิรัชฐ์ จันทรเรือง

เลขานุการบริษัท

- อายุ 30 ปี
- วันที่ดำรงตำแหน่ง**

17 กุมภาพันธ์ 2565

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการกำกับดูแลกิจการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี คณะศิลปศาสตร์ สาขาภาษาศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

- Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 125/2565

การอบรมอื่นๆ

- Advances for Corporate Secretaries 2560
- Introduction to Business Strategy มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- Micro MBA (รุ่น 78) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Short-Courses Quick Nano MBA Online จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Preliminary to Corporate Sustainability ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- Internal Auditing Education Partnership (IAEP) - The Institute of Internal Auditors

ประสบการณ์

2565-ปัจจุบัน	หัวหน้าฝ่าย เลขานุการบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2564-2564	เลขานุการบริษัทอาวุโส บริษัท แพลนบี มีเดีย จำกัด (มหาชน)
2563-2564	ผู้จัดการ เลขานุการบริษัท บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
2558-2562	ผู้ช่วยผู้จัดการ เลขานุการบริษัท บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ	บริษัท วินเนอร์ แมน จำกัด	บริษัท แม็ค ยีนส์ แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	บริษัท ร้าว มี จำกัด	บริษัท ลูก บาลานซ์ จำกัด
1. นางไขศรี เนื่องสิขหาเพียร				
2. น.ส.สุณี เสรีภาณุ	X	X	X	
3.นายวิรัช เสรีภาณุ	/	/	/	
4. น.ส.เจษฎา บัวเลิศ				/
5. นายนพดล ตั้งเด่นชัย			/	
6. น.ส.ศศิพิมพ์ประไพ นุตวัฒนาวาสวัสดิ์				
7.น.ส.อรพรรณ อัสสมงคล				
8. นายวิบูลย์ ดวงสิทริสมบัติ				
9. น.ส.เพชรรัตน์ กองบุญมา				
10. นายพันธุ์เทพ จัตนะรัชต์				
11. นายเอกชัย ยิ้มไผ่				
12. น.ส.ศิริวรรณ สุภัญจนศิริ				
13. นายเศกสรรค์ เกิกศิริ				/
14. นายพงษ์ศักดิ์ ตันธนพิพัฒน์	/	/	/	
15. น.ส.เกษร ศรีชู				X
16. นายวิริยะ พึ่งสุนทร				
17. นายศุภศักดิ์ จิรเสวีบุตรพันธ์				/

รายชื่อกรรมการ	บริษัท แม็คจีเนียส จำกัด	บริษัท อโรมาร์ค แอ็คทีฟ จำกัด	บริษัท ท็อป ที่ 2015 จำกัด	บริษัท แม็คบิล เลี่ยน (ไทย แลนด์) จำกัด
1. นางไขศรี เนื่องสิขหาเพียร			/	
2. น.ส.สุณี เสรีภาณุ	X	X	X	/
3. นายวิรัช เสรีภาณุ	/	/	/	/
4. น.ส.เจษฎา บัวเลิศ				
5. นายนพดล ตั้งเด่นชัย		/		
6. น.ส.ศศิพิมพ์ประไพ นุตวัฒนาวาสวัสดิ์			/	
7. น.ส.อรพรรณ อัสสมงคล			/	
8. นายวิบูลย์ ดวงสิทริสมบัติ			/	
9. นางเพชรรัตน์ กองบุญมา			/	
10. นายพันธุ์เทพ จัตนะรัชต์				X
11. นายเอกชัย ยิ้มไผ่				/
12. น.ส.ศิริวรรณ สุภัญจนศิริ				/
13. นายเศกสรรค์ เกิกศิริ		/		/
14. นายพงษ์ศักดิ์ ตันธนพิพัฒน์	/			
15. น.ส.เกษร ศรีชู				
16. นายวิริยะ พึ่งสุนทร		/		
17. นายศุภศักดิ์ จิรเสวีบุตรพันธ์				

หมายเหตุ: ประธานกรรมการ = X กรรมการ = /

นางสมพร อุอินทร์

ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

- อายุ 39 ปี
- วันที่ดำรงตำแหน่ง

27 สิงหาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นสามัญของบริษัท

- ของตนเอง : ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ : ไม่มี

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

การอบรมอื่นๆ

- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT 67) - สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- Risk Base Audit - สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- ความเข้าใจและการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลอย่างมีประสิทธิภาพ โดยสถาบันพัฒนาบุคลากรภาครัฐด้านดิจิทัล ภายใต้การดำเนินงานของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล (องค์กรมหาชน)
- ธรรมาภิบาลข้อมูลสำหรับผู้บริหารองค์กรรัฐ โดยสถาบันพัฒนาบุคลากรภาครัฐด้านดิจิทัล ภายใต้การดำเนินงานของสำนักงานพัฒนารัฐบาลดิจิทัล(องค์กรมหาชน)
- การตรวจสอบความพร้อมของกิจการเพื่อรับมือกับ พ.ร.บ.ข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 บริษัทฝึกอบรมและสัมมนาธรรมาภิบาล จำกัด
- Audit Manager Tools and Techniques - สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- การตรวจสอบการทุจริต (Fraud Audit) – สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- Creative Problem-Solving Techniques for Auditors – สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- COSO 2013 กรอบแนวทางการตรวจสอบใหม่ล่าสุด – สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- มาตรฐานการควบคุมภายใน (Standard of Internal Control) - สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย

ประสบการณ์

2563-ปัจจุบัน	ผู้ช่วยผู้อำนวยการแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2561-2563	ผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2559-2561	ผู้ช่วยผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
2558-2559	หัวหน้าแผนกตรวจสอบภายใน บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ปรากฏอยู่ในหน้า 28 หัข้อที่ 4

2. รายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดักแลกิจการ ฉบับเดิม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเดิมที่บริษัทได้จัดทำในเรื่องดังต่อไปนี้

บริษัทฯ ได้มีการเผยแพร่พจนานโยบายสำคัญต่างๆ เกี่ยวกับการทำกับดักแลกิจการ ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยสามารถเข้าชมได้โดยผ่านเว็บไซต์ URL : <https://www.mcgroupnet.com/th/investor-relations/corporate-governance/policy>

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ 3 ท่าน โดยมี นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นางอุสร่า ยงปิยะกุล และนายคิวัตร เขาวรีย์วงษ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบมีทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกคนเข้าร่วมการประชุมทุกครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุม ดังนี้

รายนาม	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม
1.นายลักษณะน้อย พึ่งรักมี	ประธานกรรมการตรวจสอบ	4/4
2.นางอุสร่า ยงปิยะกุล*	กรรมการตรวจสอบ	2/2
3.นายคิวัตร เขาวรีย์วงษ์*	กรรมการตรวจสอบ	0/0

หมายเหตุ:นายคิวัตร เขาวรีย์วงษ์ ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 ซึ่งภายหลังจากการแต่งตั้ง ยังไม่มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีบัญชี 2565 ที่ผ่านมา แต่อย่างไรก็ตามนายสมชัย อภิวัฒนพร และนายศุภศักดิ์ จิระสวีนุประพันธ์ กรรมการตรวจสอบช่วงรอบปีบัญชีที่ผ่านมาได้เข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 1/1 ครั้ง และ 4/4 ครั้ง ตามลำดับ

การประชุมแต่ละครั้งได้มีการหารือร่วมกับ ฝ่ายบริหาร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผู้ตรวจสอบภายในตามวาระอันควร โดยได้แสดงความเห็นและให้ข้อเสนอแนะอย่างอิสระตามที่พึงจะเป็น คณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วม และได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทสรุปสาระสำคัญของผลการปฏิบัติงานและการให้ความเห็นในเรื่องต่างๆเป็นประจำทุกไตรมาส ดังนี้

ความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี 2565 และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบร่วมกับผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยพิจารณาความครบถ้วนเชื่อถือได้ของการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน ประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ มาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีระบบควบคุม ภายในด้านการเงินการบัญชี และระบบสารสนเทศ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีของบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้งการเลือกใช้นโยบาย การบัญชีมีความสมเหตุสมผล

ความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ ทำกับดูแลงานตรวจสอบภายในให้มีการปฏิบัติตามสอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพการตรวจสอบ ภายในของไทยและมาตรฐานสากล โดยใช้วิธีการตรวจสอบตามแนวความเสี่ยง (Risk Based Audit) และหลักการควบคุมภายในตาม มาตรฐานของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และใช้โปรแกรมการตรวจสอบด้วยคอมพิวเตอร์มาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตลอดจนพิจารณาแผนงานตรวจสอบประจำปีที่จัดทำโดยใช้หลักเกณฑ์ตามฐานความเสี่ยง (Risk - based Audit Plan) พิจารณาผลการตรวจสอบภายใน และข้อเสนอแนะ รวมถึงการติดตามการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขของผู้บริหารตามข้อเสนอแนะในรายงานดังกล่าวตามที่ผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอเป็นประจำ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม ส่วนการตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ

การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของ บริษัท และข้อผูกพันที่บริษัทมีไว้กับบุคคลภายนอก อย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีการปฏิบัติตามถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจนั้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันและการเปิดเผยข้อมูล

เนื่องจากบริษัทมีบริษัทที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก คณะกรรมการตรวจสอบจึงได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท โดยพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งคณะกรรมการได้สอบถามผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในถึงความถูกต้อง ความโปร่งใสในการทำรายการ ความสมเหตุ สมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และมีการเปิดเผยรายงานในงบการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้พิจารณานั้น มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบส่งเสริมให้บริษัทมีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017) ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐาน ASEAN CG SCORECARD นอกจากนี้ บริษัทได้รับการประเมินอยู่ในระดับ “ดีเลิศ” จากผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2564

การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประจำปี 2565 คือบริษัท ดีลอยท์ หูซ โรมาส์ โซียยศ สอบบัญชี จำกัด แล้วมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระ และผลการปฏิบัติงานโดยรวมที่น่าพึงพอใจ ส่วนการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตนั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากความเหมาะสมของค่าตอบแทนงานบริการสอบบัญชี รวมทั้งความพร้อมในการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชี และการเสนอรายงานการสอบบัญชี

ความเห็นและข้อสังเกตโดยรวมจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองประจำปี 2565 ใน 6 ด้าน ได้แก่ การสอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ การพิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผลการประเมิน ได้คะแนนร้อยละ 97 ทั้งนี้มีการปฏิบัติงานตามคู่มือการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน

โดยสรุปในภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่า บริษัทมีกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เหมาะสมและเชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ มีการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรัดกุม มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส เชื่อถือได้ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้น และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และในปีที่ผ่านมาคณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน



(นายลักษณะน้อย พึ่งรัมย์)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
23 สิงหาคม 2565

รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2565 ได้มีมติให้รวมคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นคณะกรรมการชุดเดียวกันโดยใช้ชื่อว่า “คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน” โดยให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดเดิมทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 3 ท่าน โดยมีนายฤกษ์ จันทโนทก เป็นประธาน และมีนางชนัญญาภิรมย์ เพ็ชรรัตน์ และ นางอุสร่า ยงปิยะกุล ร่วมเป็นกรรมการในคณะกรรมการดังกล่าว

ผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยง

ในรอบปีบัญชี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมจำนวน 3 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการกำหนดและทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงของทั้งองค์กรให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งติดตามและทบทวนการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามแนวทางควบคุมความเสี่ยงและกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้นำเสนอประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบและให้ความเห็นเพิ่มเติม

ในรอบปีบัญชี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำกับดูแลให้ฝ่ายงานต่างๆ ของกลุ่มบริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น ครอบคลุมทั้งความเสี่ยงด้านธุรกิจ ความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งประเมินแนวโน้มของผลกระทบที่อาจมีต่อองค์กรเพื่อจัดลำดับความสำคัญ กำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำแนวทางควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวขึ้นอย่างเหมาะสม เพื่อบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้หรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงขึ้นในอนาคต โดยในรอบปีบัญชี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มุ่งให้ความสำคัญต่อการติดตามความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่มีแนวโน้มรุนแรงต่อเนื่องจากปีก่อนหน้า ซึ่งถือเป็นหนึ่งในความเสี่ยงหลักที่ส่งผลกระทบโดยตรงต่อการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท และผลกระทบต่อสวัสดิภาพและความปลอดภัยของพนักงาน

ผลการปฏิบัติงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ในรอบปีบัญชี 2565 คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนได้มีการประชุมจำนวน 2 ครั้ง โดยได้พิจารณาความคืบหน้าของกิจกรรมการพัฒนาอย่างยั่งยืนและความคืบหน้าการบริหารจัดการระบบด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัท รวมทั้งได้จัดทำและทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องจำนวนทั้งสิ้น 4 ฉบับ ได้แก่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อเป็นกรอบและแนวปฏิบัติให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัทยึดถือปฏิบัติในการทำงาน เพื่อร่วมสนับสนุนให้แผนงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของกลุ่มบริษัทสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยบริษัทได้เผยแพร่ นโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวที่ได้รับการอนุมัติ แก่ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้รับทราบและทำความเข้าใจ ผ่านการแจ้งข้อมูลทางอีเมล และสื่อสารสัมพันธ์ภายในองค์กร นอกจากนี้ คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนยังได้ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนและได้แต่งตั้งคณะทำงานบรรษัทภิบาลและเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งประกอบด้วยผู้แทนจากแต่ละหน่วยงาน เพื่อเป็นกลไกในการสนับสนุนและติดตามให้สามารถดำเนินงานตามแผนงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่กำหนดไว้

ในส่วนของการจัดทำข้อมูลการพัฒนาอย่างยั่งยืนของกลุ่มบริษัทเพื่อเปิดเผยในแบบ 56-1 One Report อย่างถูกต้อง เหมาะสม และครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ข้อมูลดังกล่าว ได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน และคณะกรรมการบริษัทเพื่อเปิดเผยต่อสาธารณชน ได้รับทราบผ่านเว็บไซต์ของบริษัทในหัวข้อ “การพัฒนาอย่างยั่งยืน”

โดยสรุป คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีความเห็นว่า ในรอบปีบัญชี 2565 บริษัทได้มีการติดตามและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ส่งผลให้สามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งได้ดำเนินการตามแผนงานการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยข้อมูลการบริหารความเสี่ยงและผลการดำเนินงานของงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของกลุ่มบริษัท ได้มีการเปิดเผยในหัวข้อ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” และ “การขับเคลื่อน ธุรกิจเพื่อความยั่งยืน” ในแบบ 56-1 One Report



(นายกฤษณ์ จันทโนทก)
ประธานคณะกรรมการบริหารความ
เสี่ยงและการพัฒนาอย่างยั่งยืน
23 สิงหาคม 2565

รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ภายใต้หน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในการกำหนดวิธีการ และหลักเกณฑ์การสรรหากรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการคัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการใหม่ กำหนดวิธีการและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน และผลประโยชน์อื่นใดแก่คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย รวมถึงการพิจารณางบประมาณเกี่ยวกับการปรับขึ้นเงินเดือน และเงินรางวัลประจำปี สวัสดิการ ตลอดจนผลประโยชน์อื่นใดของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารบริษัทฯ

ในรอบปีบัญชี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยรายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นดังนี้

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งเข้าประชุม
1.นางสาวสุณี เสรีภาณุ	ประธานกรรมการสรรหา	4/4
2.นายลักษณะน้อย พึ่งรัมย์	กรรมการสรรหา	4/4
3.นายภูษณ จันทน์โทก	กรรมการสรรหา	4/4

รายละเอียดการดำเนินงานที่สำคัญในรอบปีบัญชี 2565 สามารถสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาการสรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย แทนกรรมการที่ครบวาระ ซึ่งได้พิจารณาสรรหาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม ครบถ้วน ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายกำหนด โดยคำนึงคุณวุฒิ ประสบการณ์ และความรู้ความสามารถ (Board Skill Matrix) เช่น ประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับค่าปลีก เทคโนโลยีสารสนเทศ การเงิน การตลาด หรือสังหาริมทรัพย์ เป็นต้น ทั้งนี้บริษัทฯ ยังได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยสามารถเสนอรายชื่อบุคคล เพื่อเป็นกรรมการบริษัทได้ตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม - 15 สิงหาคม 2565 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ทั้งนี้ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณา

2. พิจารณากำหนดวิธีการ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย

3. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามเป้าหมายเพื่อพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสม

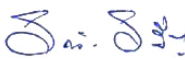
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนในปีที่ผ่านมา โดยสรุปได้ว่าคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดไว้

5. พิจารณางบประมาณเกี่ยวกับการปรับขึ้นเงินเดือน และเงินรางวัลประจำปี สวัสดิการ ตลอดจนผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานบริษัทฯ และบริษัทในเครือในอัตราที่เหมาะสม สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และค่าตอบแทนตามอัตราตลาดในธุรกิจค่าปลีก เพียงพอต่อการดำรงชีพของพนักงานและครอบครัว (Living Wage)

6. ให้คำปรึกษาด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ

7. พิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยในรอบปีบัญชี 2565 ไม่มีการปรับปรุงแก้ไข เนื่องจาก กฎบัตรฉบับปัจจุบันยังมีความครบถ้วนและเหมาะสม

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างรอบคอบและระมัดระวังตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ



(นางสาวสุณี เสรีภาณุ)
ประธานคณะกรรมการสรรหา
และพิจารณาคำตอบแทน
23 สิงหาคม 2565

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อ รายงานทางการเงิน

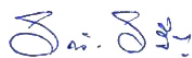
คณะกรรมการบริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้จัดให้มีการจัดทำงบการเงินเพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทประจำปี 2565 ภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการรับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2565 ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบและสมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทรวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

นอกจากนั้น คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของระบบควบคุมภายในโดยความเห็นขอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2565 เชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวสุณี เสรีภาพ)
กรรมการ



(นายวิรัช เสรีภาพ)
กรรมการ

MC GROUP
www.mcgroupnet.com

รายงานประจำปี 2565 (1 กรกฎาคม 2564 - 30 มิถุนายน 2565)
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)