PIONEER
MOTOR

PIMO

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)
Pioneer Motor Public Company Limited

แบบ 56-1 One Report รายงานประจำปี 2564

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท 4
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง 41
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน 47
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) 65
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น 89

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ 91
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ 99
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ 120
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน 130

ส่วนที่ 3 งบการเงิน 134

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท	183
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	195
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	196
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	199
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	202
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	229

รายงานประจำปี (56-1 One Report) ฉบับนี้ อ้างอิงข้อมูลที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของ 56-1 One Report และคณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น

สารจากกรรมการผู้จัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ท่ามกลางกระแสการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจโลกและวิกฤตโควิด19 ในปี 2564 ที่ผ่านมา ส่งผลให้ภาคอุตสาหกรรมของไทยได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงและยาวนานกว่าปกติ การส่งออกสินค้าและบริการ การบริโภค และการลงทุนของภาคเอกชนปรับตัวลดลงและ มีความผันผวนสูง อุตสาหกรรมชิ้นส่วนเครื่องปรับอากาศและเครื่องใช้ไฟฟ้าเป็นหนึ่งในอุตสาหกรรมเป้าหมายของไทย ที่สร้างมูลค่าการค้าและรายได้ให้แก่ประเทศทั้งในระดับภูมิภาคและระดับโลก โดยอัตราการขยายตัวของการผลิต จำหน่าย และส่งออกเครื่องปรับอากาศและเครื่องใช้ไฟฟ้าของไทยมีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้นตามคำสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ อย่างไรก็ดี บริษัทฯ คาดหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะสามารถปรับตัวและสร้างมูลค่าเพิ่มด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ที่เป็นที่ต้องการ เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของโลกปัจจุบัน

สุดท้ายนี้ กระผมในนามของคณะกรรมการบริษัทฯ ใคร่ขอขอบคุณในความไว้วางใจและความเชื่อมั่นจากท่านผู้ถือหุ้น นักลงทุน สถาบันการเงิน พันธมิตรทางธุรกิจ ลูกค้าของบริษัทฯ รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน ที่ได้ให้การสนับสนุนบริษัทฯ อย่างดีเสมอมา ตลอดจนคณะผู้บริหาร และพนักงานทุกท่าน ที่ได้ร่วมแรงร่วมใจขับเคลื่อนธุรกิจตามหลักธรรมาภิบาล ขอให้ทุกท่านมั่นใจว่า บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดีและรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

ขอแสดงความนับถือ

(นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล)
กรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัท

1.	นายแพทย์เสถียร ภู่ประเสริฐ	ประธานกรรมการบริษัท
2.	นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / **ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน**
3.	นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4.	พลตำรวจเอกศักดา เตชะเกรียงไกร	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
5.	นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
6.	นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง
7.	นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	กรรมการบริษัท
8.	นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริษัท / เลขานุการบริษัท / คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะผู้บริหาร

1.	นายวสันต์	อิทธิโรจนกุล	กรรมการผู้จัดการ
2.	นายคริสโตเฟอร์	โรเบิร์ต เทป	รองกรรมการผู้จัดการ
3.	นางนุชรัตน์	อิทธิโรจนกุล	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโลจิสติกส์
4.	นางพจมาน	วงศ์สุวรรณ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
5.	นางสาวสิริรัตน์	อิทธิโรจนกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด
6.	นางสาวนรีรัตน์	อิทธิโรจนกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนองค์กร
7.	นายปภัสร์	อิทธิโรจนกุล	ผู้จัดการสายงานการผลิต

ส่วนที่ 1
การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ" หรือ "PIMO") จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2544 ด้วยทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2558 เพื่อประกอบธุรกิจผลิตมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา เมื่อเปิดดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง จึงมีการเพิ่มทุนเพื่อขยายกิจการในช่วงปลายปี 2544 อีก 9,000,000 บาท ทำให้มีทุนจดทะเบียนรวม 10,000,000 บาท ต่อมาในช่วงต้นปี 2545 ทางกลุ่มครอบครัวอิทธิโรจนกุลได้เข้าถือหุ้นเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเข้าบริหารงานจนสร้างความก้าวหน้าและเติบโตอย่างต่อเนื่อง และมีการเพิ่มทุนในเดือนกันยายน ปี 2545 อีก 90,000,000 บาท ทำให้บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนเป็น 100,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ปี 2559 มีทุนจดทะเบียน 130,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 520,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ปี 2560 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทจาก 130,000,000.00 บาท เป็น 130,000,175.00 บาท จากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (PIMO - W1) จำนวนไม่เกิน 104,000,000 หน่วย (โดยไม่คิดมูลค่า) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) ในอัตรา 5 หุ้นสามัญ ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า ราคาการใช้สิทธิ 1.20 บาท โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 2 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2560 จนถึงวันที่ 15 พฤษภาคม 2562) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ 4 ครั้ง ได้แก่ วันที่ 15 ธันวาคม 2560 วันที่ 15 มิถุนายน 2561 วันที่ 14 ธันวาคม 2561 และวันที่15 พฤษภาคม 2562

ในปี 2564 บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 2 (PIMO-W2) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 176,133,046 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 7 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 หน่วย โดยมีอัตราการใช้สิทธิ เท่ากับ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิเท่ากับ 1.75 บาทต่อหุ้น โดยใบสำคัญแสดงสิทธิจะมีอายุ 2 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ 4 ครั้ง ได้แก่ วันที่ 27 มกราคม 2565 วันที่ 27 กรกฎาคม 2565 วันที่ 27 มกราคม 2566 และวันที่ 11 พฤษภาคม 2566

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารต่างๆที่เป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ในธุรกิจนี้เป็นอย่างดี ตลอดระยะเวลาเกือบ 20 ปี บริษัทฯ ไม่เคยหยุดนิ่งที่จะพัฒนาสินค้าให้มีความหลากหลาย เน้นให้ความสำคัญด้านคุณภาพและความปลอดภัยในการใช้งาน โดยมีมาตรฐานการตรวจสอบระดับสากลที่บริษัทฯ ได้รับจากองค์กรชั้นนำ ทั้งมาตรฐานสินค้า CE (มาตรฐานตามข้อกำหนดด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และการคุ้มครองสิ่งแวดล้อม ตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสหภาพยุโรป) และใบรับรองระบบการจัดการคุณภาพสากล ISO 9001:2015 นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้รับรางวัล Vendor Performance Award ซึ่งเป็นรางวัลที่ลูกค้าชั้นนำในประเทศมอบให้ ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยสูง และการให้บริการที่เป็นเลิศ เพื่อส่งมอบความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า และสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ตรงตามเป้าหมาย ทำให้ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ อาทิ ออสเตรเลีย นิวซีแลนด์ เนเธอร์แลนด์ สาธารณรัฐเช็ก อิหร่าน ประเทศแถบตะวันออกกลาง และญี่ปุ่น ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้ารายใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง และมีผลการดำเนินงานเติบโตขึ้นทุกๆ ปี

ทั้งนี้ บริษัทฯ เป็นหนึ่งในโรงงานที่ผลิตมอเตอร์ที่มีคุณภาพสูง มีการใช้เทคโนโลยีในการผลิตมอเตอร์และอุปกรณ์มอเตอร์ที่ทันสมัย สายการผลิตเป็นระบบอัตโนมัติผสมผสานด้วยเครื่องพันลวดที่ควบคุมด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ใช้เทคโนโลยีการใส่ขดลวดและอุปกรณ์การผลิตลงคอยล์และแกนควบคุมด้วยระบบ Computer Numerical Control (CNC) เพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ที่มี

คุณภาพ โดยมีจุดมุ่งหมายในการเป็นโรงงานผู้ผลิตมอเตอร์ที่ใช้กับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังที่ใช้กับภาคอุตสาหกรรม การผลิตเครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปาที่มีประสิทธิภาพสูง ภายใต้ตราสินค้า “Pioneer Motor” เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับสินค้าจากต่างประเทศ ทดแทนการนำเข้าจากต่างประเทศ และขยายฐานลูกค้าไปยังประเทศต่างๆ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทฯ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจโดยการกำหนดยุทธศาสตร์ด้านผลิตภัณฑ์ ด้านราคา ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย ด้านการส่งเสริมการตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อการก้าวไปสู่การเป็นผู้นำด้านการผลิตและจำหน่ายมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศและมอเตอร์กำลังสำหรับอุตสากรรม ตลอดจนผลิตภัณฑ์อื่นๆ ตามที่กล่าวข้างต้น โดยสร้างความเชื่อมั่นด้านคุณภาพ ราคา และความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า

ทั้งนี้ คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมร่วม ดังนี้

วิสัยทัศน์ **“การเป็นผู้ผลิตชั้นนำของประเทศไทยและเป็นโรงงานที่ได้รับเลือกจากกลุ่มลูกค้าให้เป็นผู้ส่งมอบมอเตอร์เครื่องปรับอากาศ มอเตอร์อุตสาหกรรมเครื่องสูบน้ำ และมอเตอร์สระว่ายน้ำและสปา ด้วยสินค้าที่มีคุณภาพ ราคาที่น่าพอใจและส่งมอบตรงเวลา เพื่อการเติบโตที่ยั่งยืน”**

พันธกิจ
1. **มุ่งมั่นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสนองความต้องการของลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ**
2. **ยกระดับความรู้ความสามารถพนักงานในองค์กร**
3. **บริหารจัดการภายใต้หลักบรรษัทภิบาลและจริยธรรม**
4. **สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้เสีย**

ค่านิยมร่วม

P	Performance	**บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะผลิตสินค้าอย่างมีประสิทธิภาพ**
I	Integrity	**พนักงานทุกคนมีความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่ของตนเองและส่วนรวม**
M	Manufacturing World Class	**ทางบริษัทมีกระบวนการผลิตสินค้าที่ดีเยี่ยม**
O	Operational excellence	**บริษัทมีการดำเนินงานระดับดีเลิศ**

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 5 ปีที่ผ่านมา

ปี	เหตุการณ์ที่สำคัญ
ปี 2560	- บริษัทฯเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด (“VSM Thailand”) โดยการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ VSM Thailand จาก Verde Smart Motors, Inc. (“VSM Inc.”), Mr. Shannon Bard, Mr. Brent Alexander Roland และ Mr. Mark Vange ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นปัจจุบันของ VSM Thailand จำนวน 1,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด - ก่อสร้างโครงการ อาคารสำนักงาน และโรงงานใหม่ สำหรับการผลิตมอเตอร์ เพื่อการขยายธุรกิจใน อนาคต ในบริเวณที่ตั้งเดิมของบริษัท - มีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่1 (PIMO - W1) จำนวนไม่เกิน 104,000,000 หน่วย (โดยไม่คิดมูลค่า) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) ในอัตรา 5 หุ้นสามัญ ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า ราคาการใช้สิทธิ 1.20 บาท อายุ 2 ปี

ปี	เหตุการณ์ที่สำคัญ
ปี 2561	- มีการขอใบรับรองมาตรฐาน UL Approve เพิ่ม สำหรับลูกค้าประเทศ สหรัฐอเมริกา หลังจากที่ได้มาแล้วและดำเนินการทดสอบมาตรฐาน CB ซึ่งเป็นมาตราฐานของออสเตรเลีย-นิวซีแลนด์ที่ผ่านการทดสอบเรียบร้อยแล้ว - มีการลงทุนโครงการโซล่ารูฟท๊อป รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 29,960,000.00 บาท สำหรับผลประโยชน์ที่ได้จากส่วนลดค่าไฟฟ้าตลอดอายุโครงการ 25ปี
ปี 2562	- บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน(BOI)ในกิจการผลิตมอเตอร์สำหรับเครื่องใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นการเปลี่ยนเครื่องจักรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตเพื่อการใช้พลังงานทดแทน - ดำเนินการติดตั้งแผงโซล่ารูฟท๊อปแล้วเสร็จในเดือนเมษายน 2562
ปี 2563	- ดำเนินการแจ้งเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ เดิมเลขที่ 78 หมู่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เป็นที่อยู่เลขที่ 78, 78/4, 78/5 หมู่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐมกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
ปี 2564	- เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PIMO-W2) จำนวนไม่เกิน 176,133,046 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 7 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 หน่วย (คำนวณที่มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยมีอัตราการใช้สิทธิ เท่ากับ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ หุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคา ใช้สิทธิซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิเท่ากับ 1.75 บาทต่อหุ้น - บริษัทฯ ซื้อที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน บริษัท แซง-โกแบ็งแอบราซีฟล์ (ประเทศไทย) จำกัด ในราคา 40,000,000 บาท รวมเป็นที่ดินทั้งสิ้น 4 ไร่ 3 งาน 84 ตารางวา - ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการสร้างคลังสินค้าสำเร็จรูปแล้วเสร็จในเดือนธันวาคม เป็นมูลค่า 21,000,000 บาท - บริษัทลงทุนในโครงการโซล่ารูฟท๊อปเพิ่มเติม จำนวน 7,740,000 บาท และได้รับสิทธิประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 50% ของเงินลงทุนเป็นระยะเวลา 3ปีจาก BOI - บริษัทได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) โครงการพัฒนามอเตอร์แบบฮับสำหรับรถจักรยานยนต์ไฟฟ้า หรือ EV Hub Motor ร่วมกับ บ. อีทราน (ไทยแลนด์) จำกัด - บริษัทได้ลงทุนในหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด โดยจ่ายชำระเป็นเงิน 1,100,000 บาท เพื่อจ่ายคืนหนี้เงินกู้ยืม ต่อมาในเดือนกรกฎาคม 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนเพื่อเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ และในเดือนสิงหาคม บริษัทย่อยได้ดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้น

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ 3 ปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ถึง 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีโครงสร้างรายได้ดังนี้

รายได้จากการขายแยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	ลบ.	%	ลบ.	%	ลบ.	%
1. มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ	208.54	32.29	235.83	29.64	270.30	27.28
2. เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปาและส่วนประกอบมอเตอร์อื่น	364.10	56.38	479.72	60.28	622.53	62.82
3. มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม	69.09	10.70	75.80	9.53	90.66	9.15
4. รายได้จากการขายอื่นๆ[1/]	4.05	0.63	4.41	0.55	7.42	0.75
รวมรายได้จากการขาย	**645.78**	**100.00**	**795.76**	**100.00**	**990.91**	**100.00**

หมายเหตุ 1/ รายได้จากการขายอื่นๆ ได้แก่ รายได้จากการขายวัตถุดิบ รายได้จากการขายแม่พิมพ์ และรายได้จากการขายอื่น เบ็ดเตล็ด

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ ซึ่งเป็นส่วนประกอบหลักสำคัญสำหรับเครื่องปรับอากาศ และเป็นผู้ผลิตมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรมเพื่อใช้ในอุปกรณ์และเครื่องจักรภาคการเกษตรและอุปกรณ์ทั่วไป อีกทั้งยังเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา ซึ่งการผลิตและจำหน่ายสินค้าดังกล่าวจะอยู่ภายใต้ตราสินค้าชื่อว่า "Pioneer Motor" โดยมีมาตรฐานการตรวจสอบระดับสากล ซึ่งได้รับจากองค์กรชั้นนำ ทั้งมาตรฐาน CE (มาตรฐานตามข้อกำหนดด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และการคุ้มครองสิ่งแวดล้อม ตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสหภาพยุโรป) และใบรับรองระบบการจัดการคุณภาพสากล ISO 9001:2015 ใบรับรองมาตรฐานความปลอดภัยของสินค้า Underwriters' laboratories Imc. UL ซึ่งเป็นมาตรฐานความปลอดภัยที่ทั้งโลกยอมรับนอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้รับรางวัล Vendor Performance Award ซึ่งเป็นรางวัลที่ลูกค้าชั้นนำในประเทศมอบให้

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา ภายใต้ตราสินค้า "PioneerMotor" และการผลิตตามคำสั่ง หรือ Made to order จากผู้ว่าจ้าง จึงจัดจำหน่ายทั้งในประเทศ และต่างประเทศ สินค้าทุกประเภทของบริษัทฯ มีกระบวนการผลิตที่คล้ายคลึงกัน ซึ่งมีหัวใจสำคัญของผลิตภัณฑ์หลัก คือ “มอเตอร์” มอเตอร์ถือเป็นส่วนประกอบหลักของเครื่องจักรและอุปกรณ์ไฟฟ้าต่างๆ ที่ใช้ทั้งในภาคอุตสาหกรรม และภาคครัวเรือน ซึ่งจะมีความหลากหลายขึ้นอยู่กับประเภทการใช้งาน ดังนั้นจึงต้องเลือกใช้อย่างเหมาะสมและถูกต้องเพื่อที่จะได้รับประสิทธิภาพที่สูงสุด

ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้พัฒนามอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำจากมอเตอร์ AC เป็นมอเตอร์ DC ที่สามารถปรับใช้งานกับสระว่ายน้ำขนาดเล็กและขนาดใหญ่ เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคตและความต้องการของลูกค้าที่เน้นการใช้งานแบบประหยัดพลังงาน มอเตอร์ DC จึงเป็นมอเตอร์ที่ลดการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ 20% - 40%

กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่าย สามารถแบ่งออกเป็น 4 ประเภทหลัก ได้ดังนี้

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ (Air Conditioner Motors)
2. กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม (Induction Motors)
3. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา (Submersible Pumpsand Pool & Spa Pump Motors) และส่วนประกอบมอเตอร์อื่น
4. กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำ (Pool Pump Motors)

1. <u>กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ</u> (Air Conditioner Motors)

เครื่องปรับอากาศ คือ เครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้านที่นำไปใช้ปรับสภาวะอากาศให้คงที่ และปรับอุณหภูมิในที่อยู่อาศัยเพื่อให้คนสามารถอาศัยอยู่ได้ ไม่ร้อนจนเกินไปหรือเย็นจนเกินไป เครื่องปรับอากาศ 1 ชุดประกอบไปด้วย 2 เครื่องใหญ่คือ คอนเดนซิ่งยูนิต (Condensing unit) เป็นระบบเครื่องทำความเย็น ที่เรียกกันว่า “คอยล์ร้อน” หรือ “Outdoor unit” ลักษณะเป็นตู้เครื่องที่ตั้งอยู่ภายนอกของอาคาร ทำหน้าที่ระบายความร้อน ซึ่งภายในเครื่องประกอบด้วย คอมเพรสเซอร์ แผงคอยล์ร้อน ชุดมอเตอร์พัดลม และน้ำยาแอร์ทำหน้าที่เป็นสารขับเคลื่อนความเย็นในระบบคอมเพรสเซอร์แอร์ อีกหนึ่งส่วนประกอบคือ แฟนคอยล์ ยูนิต (Fan coil unit) อีกชื่อหนึ่งคือ “คอยล์เย็น” หรือ “Indoor unit” ลักษณะเป็นรูปแบบเครื่องปรับอากาศที่ติดอยู่ภายในห้องหรือตัวอาคารทำหน้าที่ดูดซับความร้อนภายในห้องและให้ลมเย็นออกมา ส่วนประกอบหลักเป็น แผงคอยล์เย็น และชุดมอเตอร์พัดลม

ภาพตัวอย่างมอเตอร์เครื่องปรับอากาศ

ซีรีย์ 52

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์ระบายลมเย็น หรือ คอยล์เย็น (Fan Coil) สำหรับเครื่องปรับอากาศแบบติดผนัง (Wall Type) ส่วนที่อยู่ภายในห้องหรืออาคาร โครงสร้างเป็นแบบปิดทึบ ระบบไฟ 1เฟส 220-240โวลต์ 50 เฮิรตซ์ (ระบบไฟ ระดับความเร็ว ตามความต้องการลูกค้า)

ซีรีย์ 62

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์สำหรับงาน ม่านลม (Air Curtain)ติดตั้งตามประตูทางเข้าออกกันลมเย็นจากเครื่องปรับอากาศออกมาภายนอกอาคารโครงสร้างมีทั้งแบบโปร่งและปิดทึบ ระบบไฟ 1 เฟส 220 – 240 โวลต์ 50/60 เฮิรตซ์ (ระบบไฟ ระดับความเร็ว ตามความต้องการลูกค้า)

ซีรีย์ 74

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์ระบายลมร้อน หรือ คอยล์ร้อน(Condensing coil) แบบแกนข้างเดียว สำหรับเครื่องปรับอากาศขนาดกลาง โครงสร้างมีทั้งแบบโปร่งและปิดทึบ ระบบไฟ 1เฟส 220-240 โวลต์ 50/60 เฮิรตซ์ (ระบบไฟ ระดับความเร็ว ตามความต้องการลูกค้า)

ซีรีย์ 85

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์ระบายลมเย็น หรือ คอยล์เย็น(Fan coil) และ ระบายลมร้อน หรือ คอยล์ร้อน(Condensing coil) มีทั้งแบบแกนข้างเดียวและแกนสองข้าง สำหรับเครื่องปรับอากาศขนาดกลางและขนาดใหญ่ โครงสร้างมีทั้งแบบโปร่งและปิดทึบ ระบบไฟ 1เฟส 220-240โวลต์ 50/60 เฮิรตซ์ 3เฟส 220/380 โวลต์50/60 เฮิรตซ์ (ระบบไฟ ระดับความเร็ว ตามความต้องการลูกค้า)

2. **กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม** (Induction Motors)

มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม ลูกค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่จะซื้อไปเพื่อใช้ในงานการเกษตร เนื่องจากเครื่องจักรการเกษตรส่วนใหญ่จะใช้มอเตอร์เหนี่ยวนำเป็นส่วนประกอบในการทำเครื่องจักรการเกษตร อาทิ พัดลมอุตสาหกรรม ปั๊มชัก ถังลม และเครื่องขูดมะพร้าว เป็นต้น

ภาพตัวอย่างการนำมอเตอร์กำลังไปใช้งาน

พัดลมอุตสาหกรรม

พัดลมแบบติดผนัง /แบบขาตั้ง 3 ขา

พัดลมฟาร์ม

ถังลม

ปั๊มชัก

เครื่องขูดมะพร้าว

เครื่องโม่ปูนฉาบ

เครื่องบด

เครื่องพ่นยา

ท่อพญานาค

เครื่องล้างผลมะนาว

เครื่องโม่น้ำแข็ง

เครื่องเป่าลมร้อน (กกลูกไก่)

พัดลมโรงงาน

เครื่องสีข้าว

ภาพตัวอย่างมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม

มอเตอร์กำลังแบบเฟสเดียว (Single Phase)

เฟสเดียว (Single Phase) – (1/4 HP, 1/3 HP)

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์สำหรับ พัดลมอุตสาหกรรมขนาดเล็ก ถังลมขนาดเล็ก ปั๊มน้ำแบบลูกสูบ(ปั๊มชัก)เครื่องขูดมะพร้าว เครื่องจักรการเกษตรขนาดเล็ก ฯลฯ ระบบไฟ 1เฟส 220โวลต์ 50/60 เฮิรตซ์ กำลังมอเตอร์ 1/4, 1/3 แรงม้า

มอเตอร์กำลังแบบสามเฟส (Three Phase)

3 เฟส (3 Phase) – (1 HP, 2 HP, 3HP)

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์สำหรับเครื่องจักรการเกษตรขนาดกลางถึงขนาดใหญ่, ถังลมขนาดกลางถึงขนาดใหญ่, เครื่องสูบน้ำ(ท่อพญานาค), เครื่องขับสายพาน ฯลฯระบบไฟ 3เฟส 220/380 โวลต์ 50/60 เฮิรตซ์ กำลังมอเตอร์ 1, 2, 3 แรงม้า

มอเตอร์กำลังแบบเฟสเดียว (Single Phase)

เฟสเดียว (Single Phase) – (3HP)

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์รอบเร็ว สำหรับการเกษตร เครื่องสีข้าว ระบบไฟ 1เฟส 2โพล 220 โวลต์ 50 เฮิรตซ์ กำลังมอเตอร์ 3 แรงม้า

3. **กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา (Submersible Pumps and Pool & Spa Pump Motors)**

เครื่องสูบน้ำและปั๊มน้ำ เป็นอุปกรณ์ที่ช่วยส่งผ่านพลังงานจากแหล่งต้นกำเนิดไปยังของเหลว เพื่อทำให้ของเหลว เคลื่อนที่จากตำแหน่งหนึ่งไปยังอีกตำแหน่งหนึ่งที่สูงกว่าหรือในระยะทางที่ไกลออกไปปัจจุบันมีการใช้เครื่องสูบน้ำ ปั๊มน้ำเพื่อทุ่นแรงในการจัดส่งน้ำสำหรับการบริโภค การเกษตร คมนาคม อุตสาหกรรม ตลอดจนการบำบัดน้ำเสีย เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในเรื่องของความสะดวกสบายมากขึ้น

เครื่องสูบน้ำและปั๊มน้ำที่บริษัทฯ ผลิตสามารถแบ่งออกได้เป็น 2 ประเภท คือ ปั๊มสำหรับลดระดับน้ำ (Dewatering) และปั๊มสำหรับระบายน้ำเสีย (Sewage) ซึ่งมีรายละเอียดของปั๊มแต่ละชนิด ดังนี้

ภาพตัวอย่างปั๊มนำ (ปั๊มชนิดจุ่ม) (Submersible Pumps)

ปั๊มสำหรับลดระดับน้ำ (Dewatering)

สำหรับลดระดับน้ำ (Dewatering) - โมเดล PM-100

คำอธิบายรูปภาพ

ปั๊มสำหรับสูบน้ำที่มีสารแขวนลอยน้อย สำหรับบ่อขนาดเล็ก, ตู้ปลา, บ่อระบายน้ำขนาดเล็ก หรืองานเกษตรทั่วไป ฯลฯ โครงสร้างเป็น พลาสติก ท่อทางน้ำออกขนาด ¾ นิ้ว, 1นิ้ว ระบบไฟ 1เฟส 220โวลต์ 50เฮิรตซ์ กำลังไฟ 100วัตต์

ปั๊มสำหรับลดระดับน้ำ (Dewatering)

สำหรับลดระดับน้ำสะอาด (Dewatering) - โมเดลPM-400, PM-400AUTO

คำอธิบายรูปภาพ

ปั๊มสำหรับสูบน้ำที่มีสารแขวนลอยปานกลาง สำหรับบ่อขนาดกลาง บ่อระบายน้ำหรืองานเกษตรทั่วไป ฯลฯ โครงสร้างเป็น อลูมิเนียม+พลาสติก ท่อทางน้ำออกขนาด 2นิ้ว ระบบไฟ 1เฟส 220โวลต์ 50 เฮิรตซ์ กำลังไฟ 400วัตต์

ปั๊มสำหรับลดระดับน้ำ (Sewage)

สำหรับลดระดับน้ำเสีย (Sewage) – โมเดล PMU-400, PMU-400AUTO

คำอธิบายรูปภาพ

ปั๊มสำหรับสูบน้ำที่มีสารแขวนลอยปานกลาง สำหรับบ่อขนาดกลาง บ่อระบายน้ำหรืองานเกษตรทั่วไป ฯลฯ โครงสร้างเป็น อลูมิเนียม+เหล็กหล่อ ท่อทางน้ำออกขนาด 2นิ้ว ระบบไฟ 1เฟส 220โวลต์ 50 เฮิรตซ์ กำลังไฟ 400วัตต์

ปั๊มสำหรับลดระดับน้ำ (Sewage)

สำหรับลดระดับน้ำเสีย (Sewage) – โมเดล PMU-7501, PMU-7501AUTO

คำอธิบายรูปภาพ

ปั๊มสำหรับสูบน้ำที่มีสารแขวนลอยปานกลาง สำหรับบ่อขนาดกลาง บ่อระบายน้ำหรืองานเกษตรทั่วไป ฯลฯ โครงสร้างเป็น เหล็กหล่อ ท่อทางน้ำออกขนาด 2,3นิ้ว ระบบไฟ 1เฟส 220 โวลต์ 50 เฮิรตซ์ กำลังไฟ 750วัตต์

ปั๊มหอยโข่ง– PMC-22 (Brass, Sus) , PMC-100(Sus)

คำอธิบายรูปภาพ

ปั๊มสำหรับงานเกษตรทั่วไป ส่งไปยังพื้นที่ไกลๆได้ หรือ ใช้กับหัวพ่นน้ำสปริงเกอร์สำหรับแปลงผัก หรือพื้นที่ที่มีบริเวณกว้างๆ ฯลฯ โครงสร้างเป็น อลูมิเนียม/เหล็กหล่อ ใบพัดทองเหลือง, สแตนเลส ท่อทางน้ำ เข้า/ออก ขนาด 1นิ้ว/1นิ้ว ระบบไฟ 1เฟส 220โวลต์ 50เฮิรตซ์ กำลังไฟ 400วัตต์ และกำลังไฟ 750วัตต์

มอเตอร์สำหรับสระและสปา (Pool&Spa Pump Motors)

สระว่ายน้ำและระบบสปา นั้นต้องมีปั๊มน้ำเพื่อหมุนวนน้ำภายใน และกรองน้ำในสระว่ายน้ำ โดยปั๊มน้ำต้องมีความเหมาะสำหรับการใช้งานระบบกรองหมุนเวียนสระว่ายน้ำ ส่วนในระบบอ่างสปา จะมีรูปแบบและการใช้งานที่แตกต่างกันกับ ปั๊มสำหรับลดระดับน้ำ และปั๊มสำหรับระบายของเสีย โดยมีมอเตอร์ซึ่งเป็นส่วนประกอบหนึ่งที่สำคัญ ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ ได้ผลิตและจำหน่ายมอเตอร์ดังกล่าว ให้แก่กลุ่มลูกค้าในออสเตรเลีย นิวซีแลนด์ และมาเลเซีย ซึ่งเป็นประเทศที่มีประชากรมีสระว่ายน้ำมากเป็นอันดับต้นๆของโลก สำหรับตัวอย่างมอเตอร์สำหรับสระและสปาที่บริษัทฯ ผลิตมีดังต่อไปนี้

ภาพตัวอย่างมอเตอร์สำหรับสระและสปา (Pool & Spa Pump Motors)

ซีรีย์ 72

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์สำหรับ สระน้ำ และ สระสปา มีหน้าแปลนปั๊ม แบบมาตราฐาน(ขนาดเล็ก) และหน้าแปลนปั๊มแบบพิเศษ (ขนาดใหญ่) ระบบไฟ 1 เฟส 240โวลต์ 50 เฮิรตซ์ ขนาด 550, 750 วัตต์

ภาพตัวอย่างมอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำ (Pool Pump Motors)

ซีรีย์ 7A, 8A

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำ มีหน้าแปลนปั๊ม แบบมาตรฐาน (ขนาดเล็ก) และหน้าแปลนปั๊มแบบพิเศษ (ขนาดใหญ่) สามารถปรับตั้งความเร็วรอบตามความต้องการใช้งาน เรียกว่า Variable speed การใช้งานเฉลี่ยต่อวัน 8 – 10 ชม. ประ หยัดพลังงานถึง 60% ระบบไฟ 1 เฟส 230-240 โวลต์ 50-60 เฮิรตซ์ ขนาดตั้งแต่ 750 วัตต์ไปจนถึง 2100 วัตต์

ภาพตัวอย่างมอเตอร์สำหรับปั๊มน้ำอัตโนมัติ

ซีรีย์ 60 (220V)

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์สำหรับติดตั้งร่วมกับปั๊มน้ำอัตโนมัติ ใช้สูบน้ำจากถังหรือ บ่อพักน้ำตามที่พักอาศัย เช่น บ้านขนาดใหญ่ หอพักที่จำนวนห้องพักหลายห้อง อาคารสำนักงานขนาด 2 ชั้น ฯลฯ โครงสร้างเป็นอลูมิเนียม ระบบไฟ 1เฟส 220โวลต์ 50 เฮิรตซ์ กำลังไฟ 200 วัตต์

ซีรี่ย์ 72 (220V)

คำอธิบายรูปภาพ

มอเตอร์สำหรับติดตั้งร่วมกับปั๊มน้ำอัตโนมัติ ใช้สูบน้ำจากถังหรือ บ่อพักน้ำตามที่พักอาศัย เช่น บ้านขนาดใหญ่ หอพักที่จำนวนห้องพักหลายห้อง อาคารสำนักงานขนาด 2 ชั้น ฯลฯ โครงสร้างเป็นอลูมิเนียม ระบบไฟ 1เฟส 220โวลต์ 50 เฮิรตซ์ กำลังไฟ 200 วัตต์

การวิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ มีการพัฒนาการผลิตสินค้ามอเตอร์BLDC (Brushless DC) Pool Pump 750-1100 วัตต์ และพัฒนามากสุดถึง 2100 วัตต์ ที่เหมาะสำหรับสระว่ายน้ำขนาดเล็กและขนาดใหญ่ และมีแนวทางที่พัฒนาสินค้าเพื่อลดจุดด้อยของมอเตอร์ของคู่แข่งที่ลูกค้าในตลาดแจ้งมา เช่น การเพิ่มฟังค์ชั่น Rotor Balance sensitivity control เพื่อทำให้มอเตอร์มีความเสถียรช่วงการออกตัวเพิ่มมากขึ้นและรองรับตลาดที่มีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงจาก AC Pool Pump ไปยัง BLDC (Brushless DC) Pool Pump เพื่อลด การใช้ปริมาณไฟฟ้า

จุดแข็งของมอเตอร์แบบ BLDC (Brushless DC) คือ

- ผู้ใช้สามารถเลือกปรับระดับการทำงานได้หลายระดับตามความต้องการใช้งาน
- ความเร็วรอบของมอเตอร์มีความเสถียรสูงในกรณีที่ที่ภาระโหลดขณะใช้งานไม่คงที่ ในระดับ 5%-10%
- มีประสิทธิภาพการทำงานที่สูง จึงทำให้ผู้ใช้มอเตอร์สามารถประหยัดค่าพลังงานไฟฟ้าได้สูงสุดถึงประมาณ 40% เมื่อเปรียบเทียบกับมอเตอร์แบบเดิม AC
- มอเตอร์มีน้ำหนักเบา เนื่องจากมีปริมาณการใช้เหล็กซิลิกอนและลวดทองแดงที่ต่ำ
- มอเตอร์เพียงรุ่นเดียวสามารถใช้งานได้คลอบคลุมแทนมอเตอร์หลายรุ่น

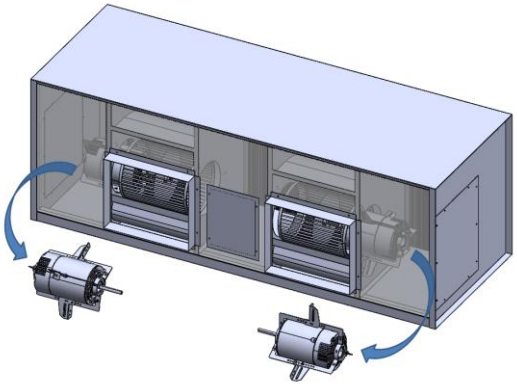
ข้อดีในด้านการผลิตของมอเตอร์ BLDC คือ

- มีความประหยัดในพื้นที่ใช้งานในขั้นตอนการผลิต ยกตัวอย่างเช่น การใช้เครื่องปั๊มเหล็กซิลิกอนขนาดเล็กซึ่งสามารถผลิตงานได้ในห้องทำงานแบบปิดขนาดเพียง 6 ตร.ม. ในขณะที่การใช้เครื่องปั๊มของมอเตอร์แบบเดิม AC ต้องใช้พื้นที่ทำงานไม่น้อยกว่า 30 ตร.ม.และมีเครื่องจักรจะมีเสียงดังในระหว่างทำงานที่ดังมาก
- มีความประหยัดในจำนวนขั้นตอนการทำงาน ยกตัวอย่างเช่น การไม่มีขั้นตอนการฉีดอลูมิเนียมสำหรับการทำ โรเตอร์ จึงทำให้บริษัทสามารถประหยัดการลงทุนเครื่องฉีดอลูมิเนียม และไม่มีกระบวนการฉีดอลูมิเนียม ในขณะที่การผลิตมอเตอร์แบบเดิม AC มีความจำเป็นต้องมีกระบวนการฉีดอลูมิเนียม
- มีความประหยัดในการใช้ปริมาณขดลวดทองแดง เนื่องจากมอเตอร์ BLDC จะใช้ปริมาณลวดทองแดงประมาณ 1 ใน 3 ของมอเตอร์แบบเดิม AC
- มีความประหยัดในขั้นตอนการแต่งฟอร์มลวดทองแดงและเครื่องมัดเชือก เนื่องจากมอเตอร์ BLDC ไม่จำเป็นต้องมีเครื่องเครื่องแต่งฟอร์มและเครื่องมัดเชือก จึงทำให้ไม่มีขั้นตอนการผลิตดังกล่าวนี้
- กระบวนการผลิตมีความประหยัดในการใช้พลังงานไฟฟ้ามาก

ตารางข้อเปรียบเทียบมอเตอร์ไฟฟ้า เอซีสำหรับสระว่ายน้ำ (AC Pool Motor) **และ มอเตอร์ไฟฟ้าแบบไร้แปรถ่านสำหรับสระว่ายน้ำ** (BLDC Pool Motor)

ชนิดที่ 1 มอเตอร์ไฟฟ้า เอซีสำหรับสระว่ายน้ำ AC Pool Motor	ชนิดที่ 2 มอเตอร์ไฟฟ้าแบบไร้แปรงถ่านสำหรับสระว่ายน้ำ BLDC Pool Motor
1. อัตราการกินไฟสูงที่ระยะเวลาการใช้งานประจำวัน เฉลี่ย 8-12 ชั่วโมง	1. อัตราการกินไฟน้อยกว่าชนิดที่ 1ประมาณ 30%-50%ที่ระยะเวลาการใช้งานประจำวัน เฉลี่ย 8-12ชั่วโมง
2. ใช้เครื่องจักรจำนวนมากและกระบวนการผลิตที่ซับซ้อน เช่น เครื่องพันลวด, เครื่องลงคอยล์, เครื่องแต่งฟอร์มคอยล์, เครื่องมัดเชือก, เครื่องฉีดอลูมิเนียมโรเตอร์	2. ใช้เครื่องจักรจำนวนน้อยเครื่องกว่ามอเตอร์ชนิดที่1 เช่น ไม่ใช้เครื่องลงคอยล์, ไม่ใช้เครื่องแต่งฟอร์มคอยล์, ไม่ใช้เครื่องมัดเชือก,ไม่ใช้เครื่องฉีดอลูมิเนียมโรเตอร์ และทำให้สภาพแวดล้อมหรือมลพิษในโรงงานลดลงเนื่องจากไม่มีกระบวนการฉีดอลูมิเนียมโรเตอร์
3. ปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ต่อตัวมอเตอร์มีน้ำหนักมาก เช่น เหล็กซิลิกอน และลวดทองแดง	3. ใช้ปริมาณ เหล็กซิลิกอน และลวดทองแดง น้อยกว่าประมาณ 30%-40%ทำให้มอเตอร์มีน้ำหนักเบากว่า และขนส่งได้มากกว่า
4. ราคาขายต่อตัวมอเตอร์มีราคาไม่สูง, คู่แข่งมีมาก	4. ราคาขายมอเตอร์ต่อตัวสูง, คู่แข่งมีน้อย
5. การใช้งานไม่สามารถเลือกความเร็วรอบตามที่ต้องการได้	5. ผู้ใช้งานสามารถปรับตั้งความเร็วรอบตามที่ต้องการได้
6. อัตราการไหลของน้ำไม่คงที่	6. อัตราการไหลของน้ำคงที่เนื่องจากมอเตอร์สามารถปรับรักษาความเร็วรอบได้ด้วยตัวเอง
7. รูปลักษณ์ตัวสินค้าดูธรรมดา	7. รูปลักษณ์ตัวสินค้าดูดีกว่า เนื่องจากมีกล่องควบคุมที่แสดงไฟโชว์การทำงานอยู่ด้านบนตัวมอเตอร์
8. ระยะเวลาการออกแบบและพัฒนามอเตอร์รุ่นใหม่สามารถทำได้โดยง่าย เนื่องจากใช้วัตถุดิบทั่วไป	8. ระยะเวลาการออกแบบและพัฒนารุ่นใหม่ ต้องใช้เวลาพอสมควรในส่วนของอุปกรณ์อิเล็คทรอนิคส์ และแม่เหล็กชนิดพิเศษ ซึ่งเป็นวัตถุดิบเฉพาะ
9. ขั้นตอนการทดสอบทำมาตรฐาน สามารถทำได้ง่าย	9. ขั้นตอนการทดสอบทำมาตรฐาน มีหัวข้อการทดสอบมาก ทำให้ต้องใช้เวลาทดสอบมากกว่าแบบที่ 1 ประมาณ 1 เท่า

ในช่วงปี 2563 – 2564 ทางบริษัทฯ ได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์มอเตอร์ประสิทธิภาพสูง เพื่อรองรับความต้องการตลาดประหยัดพลังงานในส่วนของเครื่องปรับอากาศขนาดกลางไปจนถึงขนาดใหญ่ โดยมอเตอร์ที่พัฒนาขึ้นใหม่นี้จะมีฟังก์ชันการใช้งาน 5 สปีด ลูกค้าสามารถกำหนดความเร็วรอบใช้งาน และทิศทางการหมุนได้ตามความต้องการ และขนาดกำลังของมอเตอร์จะมีตั้งแต่ 250 วัตต์, 500 วัตต์ และ 750 วัตต์ ตามลำดับ

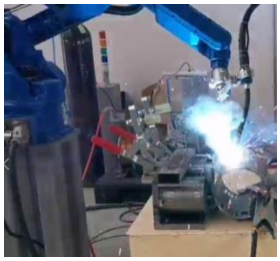


ภาพตัวอย่างมอเตอร์ประสิทธิภาพสูงสำหรับเครื่องปรับอากาศขนาดกลางถึงขนาดใหญ่ (Air Conditioner Motors)

รายการเพื่อการทำวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมของสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.)

บริษัทฯ มีการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง โดยในช่วงปี 2562 ที่ผ่านมา ได้มีการออกแบบอุปกรณ์

หยิบจับและระบบความคุมเพื่อใช้ทำงานร่วมกับโรบอท ใน 2 สายการผลิตเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและควบคุมคุณภาพให้สูงขึ้น ได้แก่ แผนกฉีดอลูมิเนียม และแผนกเชื่อมชิ้นส่วนมอเตอร์ ด้วยฝีมือของบุคลากรภายในของบริษัทฯเอง โดยในปี 2562 บริษัทมีรายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนลยีและนวัตกรรมตามคำแนะนำหรือคำอธิบายเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม จำนวนทั้งสิ้น 2.6 ล้านบาท และบริษัทได้รับงบสนับสนุนโครงการ ITAP (Innovation and Technologe Assistance Program) จำนวน 0.4 ล้านบาท จากสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติอีกด้วย



ภาพโรบอทที่ติดตั้งในสายการผลิตแผนกเชื่อมชิ้นส่วนมอเตอร์

ภาพโรบอทที่ติดตั้ง 2 จุดในสายการผลิตแผนกฉีดอลูมิเนียม

นอกจากโรบอท 3 ตัวที่ได้ติดตั้งไปแล้ว บริษัทฯ มีแผนติดตั้งโรบอทเพิ่มอีกหลายจุดของกระบวนการผลิต ทั้งในปี 2563 นี้ และในปีต่อๆไป

(2) **การตลาดและการแข่งขัน**

กลุ่มลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกได้เป็น 5 ช่องทางดังนี้

1. **กลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า** (Electric Manufacturers)

ลูกค้าผู้ประกอบการผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า (Electric Appliance manufacturers) ซึ่งลูกค้าทั้งหมดในกลุ่มนี้เป็นลูกค้าที่บริษัทฯ จะผลิตตามคำสั่งจ้างผลิตให้กับแบรนด์หรือตราสินค้าต่างๆ (OEM) ภายใต้รูปแบบที่ลูกค้าต้องการ โดยลูกค้าสามารถนำผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ผลิตขึ้น นำไปจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าหรือแบรนด์ของลูกค้าได้ทันที หรือสามารถนำไปเป็นส่วนประกอบของผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปของลูกค้า ที่ผ่านมา กลุ่มลูกค้าที่บริษัทฯ ผลิตตามคำสั่งจ้างผลิตส่วนใหญ่ เป็นลูกค้าที่ต้องการมอเตอร์สำเร็จรูปเพื่อเป็นชิ้นส่วนในการประกอบเครื่องปรับอากาศ ปั๊มน้ำที่ใช้ภายในบ้าน และนำไปจำหน่ายภายใต้แบรนด์หรือตราสินค้าของผู้ผลิตหรือประกอบเครื่องใช้ไฟฟ้านั้นๆ

<u>ตัวอย่างกลุ่มลูกค้า OEM ผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า</u>

YORK, EMINENT, TRANE, miki air conditioning, AMENA, UNI-Aire, Fujibishi, DAIKIN, TOTALINE REFRIGERATION AND AIR CONDITIONING, Central Air เซ็นทรัลแอร์ ประหยัดไฟ..ใช้นานปี, SAIJO DENKI ผู้นำเทคโนโลยีความเย็นเพื่อสุขภาพ, HITACHI Inspire the Next

2. **กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ** (International Customers)

กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ (International Customers) เป็นกลุ่มลูกค้าที่บริษัทฯ ผลิตสินค้าเพื่อการส่งออกไปจำหน่ายยังประเทศต่างๆ เป็นการผลิตทั้งภายใต้ตราสินค้าของลูกค้า (OEM) และจำหน่ายภายใต้ตราสินค้า Pioneer Motor ด้วยสินค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายไปยังต่างประเทศส่วนใหญ่เป็นสินค้าประเภทมอเตอร์เครื่องปรับอากาศ และมอเตอร์สำหรับสระและสปา ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการส่งออกไปยังต่างประเทศทั่วโลก มาแล้วกว่า 30 ประเทศ ได้แก่ ออสเตรเลีย ดูไบ อียิปต์ สาธารณรัฐเช็ก ญี่ปุ่น ฮ่องกง อิหร่าน มาเลเซีย ฟิลิปปินส์ บังกลาเทศ ศรีลังกา คูเวต เวียดนาม สหรัฐอเมริกา ปากีสถาน สิงคโปร์ นิวซีแลนด์ เนเธอร์แลนด์ แอฟริกาใต้ เยอรมัน บาห์เรน กาตาร์ ปานามา แทนซาเนีย กรีซ โปรตุเกส ตุรกี คอซอวอ มอริเชียส พม่า เวียดนาม และกัมพูชาเป็นต้น โดยเฉพาะออสเตรเลีย ซึ่งเป็นประเทศลูกค้ารายใหญ่ ที่บริษัทฯ ส่งออกมอเตอร์ที่ใช้สำหรับเครื่องปรับอากาศและมอเตอร์สำหรับสปามากที่สุด

นอกจากลูกค้ารายใหญ่ที่ประเทศออสเตรเลียแล้ว ทางบริษัทมีแผนพัฒนาสัดส่วนทางการตลาดที่ประเทศสหรัฐอเมริกาในส่วนของมอเตอร์สระว่ายน้ำประสิทธิภาพสูง เนื่องจากเป็นตลาดที่มีศักยภาพสูงและขนาดใหญ่กว่าตลาดในประเทศออสเตรเลียถึงเกือบ 10 เท่า โดยมีแผนกลยุทธ์ที่ต้องการส่งผลิตภัณฑ์ใหม่จำนวน 3 รุ่นออกสู่ตลาดภายในปี 2564

ภาพตัวอย่างมอเตอร์ประสิทธิภาพสูงสำหรับสระว่ายน้ำ (Pool Pump Motors)

ปัจจุบันการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศ เป็นหนึ่งในรายได้หลักสำคัญของบริษัทฯ ซึ่งทางบริษัทมีรายได้จากการส่งออกในปี 2562 – 2564 คิดเป็นร้อยละ 35.71 ,48.20 และ 52.56 ตามลำดับ หรือคิดเป็นมูลค่า 230.62 ล้านบาท ,383.59 ล้านบาท และ 520.78 ล้านบาท ตามลำดับ

ตัวอย่างกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

3. **กลุ่มร้านตัวแทนจำหน่าย** (Agents) **และกลุ่มร้านค้าส่ง** (Dealers)

ลูกค้ากลุ่มร้านตัวแทนจำหน่าย (Agents) เป็นลูกค้าที่มีการสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทฯ ในปริมาณการสั่งซื้อครั้งละมากๆ

เพื่อที่จะให้มีอำนาจในการเจรจาต่อรองทางการค้า ซึ่งจะส่งผลให้กลุ่มลูกค้าเหล่านี้ซื้อสินค้าได้ราคาที่พึงพอใจ หรือได้รับเงื่อนไขทางการค้าที่ดีกว่า แล้วนำไปจำหน่ายให้กับร้านค้าส่ง หรือร้านค้าปลีกรายย่อยอีกต่อหนึ่ง ซึ่งบริษัทฯ จะได้รับประโยชน์จากลูกค้ากลุ่มนี้อย่างมาก เนื่องจากลูกค้ากลุ่มนี้จะมีหลายช่องทางในการจำหน่ายสินค้าไปยังผู้บริโภคที่หลากหลาย ทำให้สามารถกระจายสินค้าไปยังผู้บริโภคได้ครอบคลุมทุกพื้นที่

ลูกค้ากลุ่มร้านค้าส่ง (Dealers) จะเป็นกลุ่มลูกค้าที่มีความคล้ายคลึงกับลูกค้ากลุ่มร้านตัวแทนจำหน่าย (Agents) เนื่องจากมีวิธีการสั่งซื้อสินค้าจากบริษัทฯ ในจำนวนครั้งละมากๆ เหมือนกัน แต่ลูกค้ากลุ่มร้านค้าส่ง (Dealers) จะมีปริมาณการสั่งซื้อที่น้อยกว่าเมื่อเทียบกับลูกค้ากลุ่มร้านตัวแทนจำหน่าย (Agents) โดยลูกค้ากลุ่มร้านค้าส่ง (Dealers) จะซื้อสินค้าจากบริษัทฯ แล้วนำไปจำหน่ายให้กับร้านค้าปลีกรายย่อยต่อไป กลุ่มลูกค้ากลุ่มนี้จะมีช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าไปยังผู้บริโภครายย่อย เช่น ร้านค้าปลีกทั่วไป เป็นต้น

สินค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายให้กับกลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่าย(Agents) และกลุ่มร้านค้าส่ง (Dealers) เป็นสินค้าประเภทมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม และเครื่องสูบน้ำภายใต้ตราสินค้า Pioneer Motor เป็นส่วนใหญ่

4. **กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) และลูกค้ารายย่อยอื่นๆ (Customers)**

กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) เป็นกลุ่มลูกค้าที่มีหลากหลายรูปแบบ แต่ส่วนใหญ่มีลักษณะคล้ายคลึงกันคือ กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) จะซื้อสินค้าในปริมาณไม่มาก ลูกค้าแต่ละรายมีวัตถุประสงค์ในการซื้อที่แตกต่างกันออกไป โดยสามารถจำแนก ได้ดังนี้

4.1 <u>ร้านค้าปลีกรายย่อย</u> เป็นกลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อสินค้าเพื่อไปจำหน่ายแก่ผู้บริโภคขั้นสุดท้ายต่อไป บริษัททั่วไปเป็นกลุ่มลูกค้าที่สั่งซื้อในจำนวนครั้งละไม่มาก แต่เป็นการสั่งซื้อเพื่อทดแทนการขาดแคลนของวัตถุดิบที่เป็นชิ้นส่วนประกอบในการผลิตสินค้าของบริษัทนั้นๆ

4.2 <u>กลุ่มลูกค้ารายย่อยทั่วไป</u> เป็นกลุ่มลูกค้าที่ซื้อสินค้าจากบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นอะไหล่สำหรับซ่อมเปลี่ยนเครื่องใช้ไฟฟ้าที่ชำรุด อาทิ นำมอเตอร์เครื่องปรับอากาศไปเปลี่ยนในเครื่องปรับอากาศ เป็นต้น

สินค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้ากลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) และลูกค้ารายย่อยอื่นๆ (Customers) เป็นสินค้าประเภทมอเตอร์เครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม และเครื่องสูบน้ำภายใต้ตราสินค้า Pioneer Motor เป็นส่วนใหญ่

5. **กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Traders) และห้างสรรพสินค้า (Department Stores)**

ลูกค้ากลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Traders) และห้างสรรพสินค้า (Department Stores) เป็นร้านค้าที่มีรูปแบบการค้าที่มีการจัดจำหน่ายเป็นระบบการจัดการ มีการนำเสนอสินค้าที่มีความหลากหลายเพื่อให้ความสะดวกสบายต่อลูกค้า กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่จะมีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุกพื้นที่ ซึ่งในปัจจุบันร้านค้าปลีกสมัยใหม่ และห้างสรรพสินค้า ส่วนใหญ่ได้มีการนำเทคโนโลยีมาเป็นตัวกลางในการสื่อสาร เพื่อช่วยในการเชื่อมโยงความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ากับกลุ่มร้านค้าปลีก ดังนั้น เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ มีช่องทางจำหน่ายให้กับลูกค้าได้อย่างครอบคลุม บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับกลุ่มลูกค้าร้านค้าปลีกสมัยใหม่ เป็นอย่างมาก เนื่องจากมีแนวโน้มการขยายตัวสูงกว่าห้างสรรพสินค้า ซึ่งจะช่วยเพิ่มช่องทางในการกระจายสินค้าไปยังลูกค้ารายย่อยได้อย่างครอบคลุมไปตามสาขาของร้านค้าปลีกสมัยใหม่ได้

สินค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายให้กับกลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Traders) และห้างสรรพสินค้า (Department Stores) เป็นสินค้าประเภทมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้า (OEM) เป็นส่วนใหญ่

ภาวะการแข่งขัน

เมื่อพิจารณาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ผลิตและจำหน่าย สามารถแบ่งตลาดในประเทศออกได้เป็น 3 กลุ่มตลาด คือ ตลาดมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ ตลาดมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม และตลาดเครื่องปั๊มน้ำและปั๊มจุ่ม ในส่วนของ

ตลาดมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ บริษัทฯ ผลิตมอเตอร์ตามคำสั่งจ้างผลิตของผู้ว่าจ้าง (OEM) ซึ่งผู้ว่าจ้างส่วนใหญ่ คือผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องปรับอากาศชั้นนำในประเทศ ดังนั้น คุณภาพของสินค้า ถือเป็นสิ่งสำคัญ เพราะจะส่งผลต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงของผู้ว่าจ้างเช่นกัน ที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจให้เป็นผู้ผลิตมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศจากลูกค้าชั้นนำในประเทศหลายรายอย่างต่อเนื่อง

ตลาดมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม มอเตอร์ประเภทนี้ส่วนใหญ่ถูกนำไปใช้งานในอุตสาหกรรมภาคการเกษตรและอุปกรณ์ทั่วไป อาทิ พัดลมอุตสาหกรรม ปั๊มชัก ปั๊มลม เครื่องขูดมะพร้าว เครื่องโม่ปูนฉาบ เครื่องบด เครื่องพ่นยา ท่อพญานาค เครื่องล้างผลมะนาว เครื่องโม่น้ำแข็ง เครื่องเป่า เครื่องมือเครื่องจักร และเครื่องมือเครื่องใช้ในครัวเรือน เป็นต้น ซึ่งตลาดมอเตอร์กำลังในภาคอุตสาหกรรมถือได้ว่ามีการแข่งขันสูง คู่แข่งของตลาดมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรมหลักมาจากในประเทศและต่างประเทศที่มีต้นทุนการผลิตต่ำ โดยเฉพาะอย่างยิ่งประเทศจีน ซึ่งในปี 2563- 2564 ที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างทางการขายใหม่ ส่งผลให้บริษัทฯ มียอดการจำหน่ายสินค้าประเภทมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ดังจะเห็นได้จากยอดขายในปี 2563-2564 บริษัทฯ มียอดจำหน่ายเป็นเงิน 75.80 ล้านบาท และ 90.66 ล้านบาท ตามลำดับ หรือสูงขึ้นในอัตรา 19.60% เมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งโดยหลักบริษัทฯ จำหน่ายผ่านตัวแทนในการจัดจำหน่ายของบริษัทฯ ทำให้สามารถกระจายสินค้าดังกล่าวไปยังผู้ค้าปลีกรายย่อย และผู้บริโภคขั้นสุดท้ายได้ทั่วประเทศ

สำหรับสินค้าประเภทเครื่องสูบน้ำและปั๊มน้ำ แม้จะมีการแข่งขันที่สูง และมีผู้ผลิตมากรายก็ตาม บริษัทฯ ก็ยังสามารถแข่งขันได้และมียอดจำหน่ายเพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ดังจะเห็นได้จากยอดขายในปี 2562-2564 บริษัทฯ มียอดจำหน่ายเป็นเงิน 364.10 ล้านบาท, 479.72 ล้านบาท และ 622.53 ล้านบาท ตามลำดับในการจำหน่ายสินค้ากลุ่มนี้ จะมีการจำหน่ายให้กับลูกค้ารายใหญ่รายหนึ่งของบริษัทฯ ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้าเอง นอกจากนี้ ทางบริษัทฯ ยังได้มีการจัดจำหน่ายสินค้าดังกล่าวผ่านตัวแทนจำหน่าย ทำให้สามารถกระจายสินค้าได้ทุกพื้นที่ในไทย เพราะนอกจากจะสามารถทดแทนการนำเข้าจากต่างประเทศแล้วนั้น ผู้ผลิตไทยยังสามารถส่งสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศได้ แม้ว่าการแข่งขันในตลาดต่างประเทศจะมีการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง เพราะได้รับผลกระทบจากผู้ผลิตในประเทศจีน ที่มีต้นทุนการผลิตต่ำกว่าก็ตาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเน้นการแข่งขันทางด้านราคา แต่จะให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้า การส่งมอบที่ตรงเวลา และการให้บริการที่ดีเยี่ยม รวมทั้งการกำหนดราคาสินค้าให้อยู่ในเกณฑ์ที่ลูกค้ารับได้

กลยุทธ์การแข่งขัน

1. **กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์**

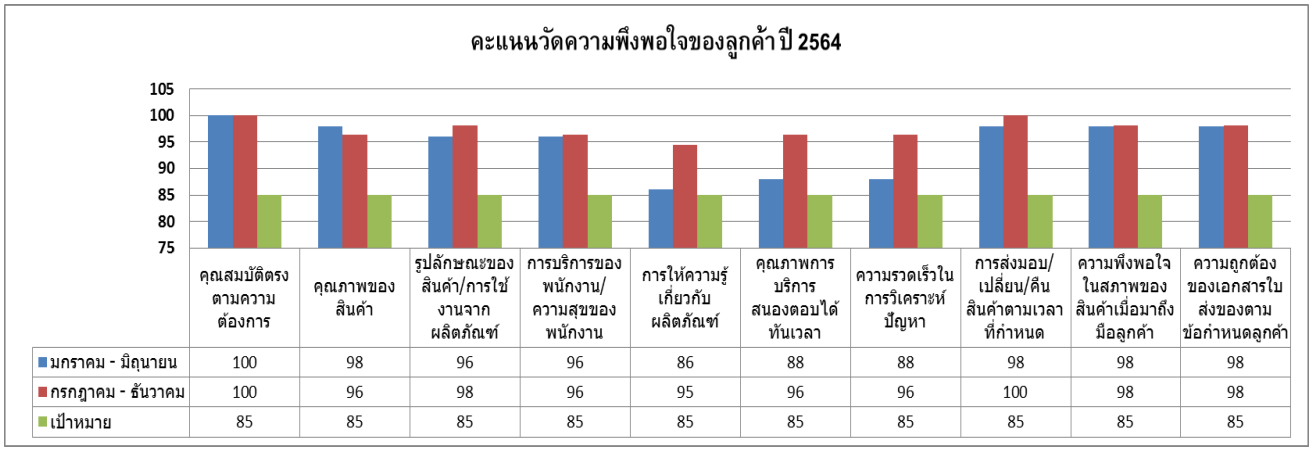
บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าเป็นหลักโดยเน้นอัตราการลดค่าความสูญเสียของพลังงาน เพื่อให้การผลิตมอเตอร์เกิดประสิทธิภาพ(Efficiency) สูง อีกทั้งบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความพึงพอใจของลูกค้า ตระหนักถึงความสำคัญตั้งแต่การตรวจสอบและการทดสอบวัตถุดิบ ชิ้นส่วนเพื่อการผลิตทุกชนิด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าวัตถุดิบ และชิ้นส่วนต่างๆจะไม่ถูกนำไปใช้เพื่อการผลิตจนกว่าจะผ่านขั้นตอนการตรวจสอบและทดสอบโดยสมบูรณ์แล้ว รวมทั้งทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิตมอเตอร์, ปั๊มน้ำ, มอเตอร์สำหรับสระและสปา จะผ่านกระบวนการผลิตที่เป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานการผลิตผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม เพื่อควบคุมคุณภาพของกระบวนการผลิตให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

บริษัทฯได้เน้นการพัฒนาที่มีคุณภาพตรงตามมาตรฐาน และสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ตรงตามเป้าหมายตามมาตรฐานระบบคุณภาพ ISO 9001 : 2015 และมาตรฐาน CE และ UL,ETL ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้คือ

- การผลิตมอเตอร์ที่มีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนดและตรงตามความต้องการของลูกค้า
- การส่งมอบมอเตอร์ให้ลูกค้าอย่างตรงเวลาด้วยบริการที่ดีที่สุด
- เมื่อมีการร้องเรียนจากลูกค้า ลูกค้าจะได้รับการตอบสนองในทันที

แม้ว่าการผลิตมอเตอร์ เครื่องสูบน้ำและปั๊มน้ำ จะมีเทคโนโลยีการผลิตที่ไม่ซับซ้อนนักก็ตาม บริษัทฯ ก็ยังคงให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพของสินค้าอย่างต่อเนื่อง โดยมีฝ่ายงาน ซึ่งเป็นผู้ดำเนินงานด้านการพัฒนาและทดสอบผลิตภัณฑ์ใหม่อยู่เสมอ เพื่อให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น มีความปลอดภัยในการใช้งานสูง และตรงตามความต้องการใช้งานของลูกค้า นอกจากนี้ยังมีการตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบ ชิ้นส่วนต่างๆ การตรวจสอบระหว่างกระบวนการผลิต และรับประกันคุณภาพของผลิตภัณฑ์สำเร็จรูปตลอดจนการตรวจสอบสภาพการจัดเก็บรักษาก่อนส่งมอบให้ลูกค้า

อนึ่ง บริษัทฯ มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าหลังการขาย ด้วยการสอบถามความเห็นของลูกค้าทั้งด้านผลิตภัณฑ์และการบริการ เช่น การส่งมอบผลิตภัณฑ์ รวมไปถึงความพึงพอใจในการใช้ผลิตภัณฑ์ ประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์ หรือข้อเสนอแนะอื่นๆ เป็นต้น โดยในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าซึ่งผลการสำรวจสามารถสรุปได้เป็นสองช่วงดังนี้



	คุณสมบัติตรงตามความต้องการ	คุณภาพของสินค้า	รูปลักษณะของสินค้า/การใช้งานจากผลิตภัณฑ์	การบริการของพนักงาน/ความสุขของพนักงาน	การให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์	คุณภาพการบริการสนองตอบได้ทันเวลา	ความรวดเร็วในการวิเคราะห์ปัญหา	การส่งมอบ/เปลี่ยน/คืนสินค้าตามเวลาที่กำหนด	ความพึงพอใจในสภาพของสินค้าเมื่อมาถึงมือลูกค้า	ความถูกต้องของเอกสารใบส่งของตามข้อกำหนดลูกค้า
มกราคม - มิถุนายน	100	98	96	96	86	88	88	98	98	98
กรกฎาคม - ธันวาคม	100	96	98	96	95	96	96	100	98	98
เป้าหมาย	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85

ปัจจัยหลักที่ทำให้ลูกค้าพึงพอใจต่อผลิตภัณฑ์ต่าง ๆของบริษัทฯ มีดังนี้คือ

1. ตรงตามคุณสมบัติ : ผลิตมอเตอร์ตามความต้องการของลูกค้าให้ได้ประสิทธิภาพมากที่สุด
2. คุณภาพสินค้า : คุณภาพของผลิตภัณฑ์ต้องใช้งานได้เต็มประสิทธิภาพ ตรงตามที่ลูกค้ากำหนด
3. รูปลักษณะ/การใช้งาน :ออกแบบผลิตภัณฑ์ให้ได้ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน
4. การส่งมอบ :การส่งมอบมอเตอร์ให้ลูกค้าอย่างตรงเวลาด้วยบริการที่ดีที่สุดและตรงตามความต้องการที่ลูกค้ากำหนด
5. คุณภาพการบริการ :ให้ความสำคัญกับบริการหลังการขาย โดยจัดให้มีระบบขนส่งที่ดี และรวดเร็ว สามารถส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าได้ตรงตามเวลาที่กำหนด และการตอบสนองทันทีเมื่อลูกค้าเกิดปัญหาการใช้งาน
6. ความพึงพอใจ :สร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้า เช่น คุณภาพของผลิตภัณฑ์
7. ความถูกต้องของเอกสาร :จัดทำเอกสารใบส่งของให้ถูกต้องตามรายละเอียด เช่น ราคา, จำนวน, สถานที่ในการจัดส่งเพื่อความสะดวกและรวดเร็ว
8. คุณภาพของการบริการของพนักงานที่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ทันเวลา
9. ความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพในการวิเคราะห์ปัญหาของสินค้าของทางบริษัทต่อลูกค้า
10. การให้ความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของทางบริษัทแก่ลูกค้า

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการรับประกันคุณภาพสินค้าหลังการขายเป็นระยะเวลา 1 ปี หากผลิตภัณฑ์หรือสินค้าของ บริษัทฯ มีปัญหาภายในระยะเวลาประกัน บริษัทฯ จะดำเนินการซ่อมแซมหรือเปลี่ยนสินค้าให้ใหม่โดยไม่มีค่าใช้จ่าย โดยมีเงื่อนไขการรับประกันดังนี้

<u>เงื่อนไขการรับประกัน</u>

1. บริษัทฯ จะรับประกันผลิตภัณฑ์จากข้อผิดพลาดด้านการผลิต อันส่งผลต่อการใช้งานปกติ
2. การรับประกัน ครอบคลุมเฉพาะปัญหาที่เกิดจากสภาพการใช้งานปกติเท่านั้น การรับประกันจะไม่ครอบคลุมถึงในกรณีดังต่อไปนี้

- ความเสียหาย อันเกิดจากการใช้งานผิดประเภท หรือไม่ถูกวิธี
- การขาดความรู้ ความชำนาญในการประกอบ หรือการใช้งาน
- การดัดแปลงใช้งานที่ไม่ถูกวิธี ไม่ปฏิบัติตามข้อควรระวัง
- ขาดการดูแลรักษา การผุกร่อน ที่เกิดจากสารเคมีต่างๆ

การพิจารณารับประกันจะดูจากผลิตภัณฑ์จริงของสินค้า ใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานอื่นๆ โดยนับจากวันที่ซื้อขายเป็นสำคัญ ซึ่งตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับการติดต่อจากลูกค้าเพื่อขอคืนสินค้าเป็นจำนวนและมูลค่าน้อยมาก ในอัตราประมาณร้อยละ 0.01ของยอดขายในแต่ละปี

2. **ด้านการกำหนดราคาขาย**

นโยบายการตั้งราคาสินค้า บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายราคาตามประเภทสินค้าเพื่อให้สอดคล้องกับผลิตภัณฑ์และประเภทของลูกค้า ในการเสนอราคาจะถูกกำหนดตามความเหมาะสม ซึ่งคิดเทียบจากต้นทุนทั้งหมดที่เกิดขึ้นบวกอัตรากำไร (Mark Up Cost) ที่ผ่านมาบริษัทฯ จะไม่เน้นการแข่งขันด้านราคา หรือการตัดราคาขายเพื่อแข่งขันกับคู่แข่งมากนัก โดยการกำหนดราคาขายจะแตกต่างกันไปขึ้นอยู่กับกลุ่มตลาดผลิตภัณฑ์ และกลุ่มลูกค้า เนื่องจากบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าเป็นหลัก การส่งมอบที่ตรงเวลาและการให้บริการที่ดีเยี่ยม เพื่อให้ราคาสินค้าของบริษัทฯ อยู่ในเกณฑ์ที่ลูกค้าสามารถรับได้ ลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้ประกอบการผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า ดังนั้น จึงต้องการสินค้าที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยในการใช้งาน เพราะมอเตอร์คือส่วนประกอบหลักในเครื่องใช้ไฟฟ้าที่ลูกค้าซึ่งเป็นผู้ผลิตได้ทำการจัดจำหน่าย ทำให้ลูกค้าส่วนใหญ่จึงคำนึงถึงคุณภาพของมอเตอร์มากกว่าปัจจัยด้านราคา เพราะแม้ว่ามอเตอร์จะมีราคาถูกแต่หากไม่สามารถนำไปใช้งานได้ดี หรือใช้งานได้ไม่เป็นไปตามที่ต้องการ หรือมีความปลอดภัยในการใช้น้อย เพราะเมื่อเกิดปัญหากับเครื่องใช้ไฟฟ้านั้นๆ จะส่งผลกระทบทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงแบรนด์หรือตราสินค้าของเครื่องใช้ไฟฟ้านั้นๆ ทันที

3. **ช่องทางการจัดจำหน่าย**

ผลิตภัณฑ์มอเตอร์ นั้นเป็นส่วนประกอบหนึ่งซึ่งอยู่ในเครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ เช่น เครื่องปรับอากาศ และเครื่องจักรทางการเกษตร เป็นต้น ผู้บริโภคส่วนใหญ่นั้นจะเป็นผู้บริโภคขั้นกลางที่นำมอเตอร์ไปประกอบเป็นเครื่องใช้ไฟฟ้า หรือซื้อไปเพื่อจำหน่ายให้กับผู้บริโภคขั้นสุดท้ายต่อไป ดังนั้นจึงเป็นปกติสำหรับผู้ประกอบการเกี่ยวกับการผลิตมอเตอร์ ที่มีกลุ่มลูกค้าโดยหลัก คือ กลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการ / โรงงานผลิต และการจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่ายเป็นส่วนใหญ่ โดยสามารถแบ่งกลุ่มรายได้ตามช่องทางการจัดจำหน่ายเป็น 5 กลุ่ม ดังนี้

1. กลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า (Electronic Appliance Manufacturers)
2. กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ (International Customers)
3. กลุ่มร้านตัวแทนจำหน่าย (Agents) และกลุ่มร้านค้าส่ง (Dealers)
4. กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) และลูกค้ารายย่อยอื่นๆ (Customers)
5. กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Traders) และห้างสรรพสินค้า (Department Stores)

บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการด้านการจำหน่ายผ่านช่องทางต่างๆ ดังนี้

- การจัดจำหน่ายผ่านสำนักงานที่ตั้งโรงงาน เป็นช่องทางการจัดจำหน่ายที่ให้บริการแก่ลูกค้ารายใหม่ที่เป็นลูกค้ารายย่อยทั่วไปที่มีความต้องการสินค้าของบริษัทฯ ในจำนวนไม่มาก โดยลูกค้าจะโทรศัพท์ติดต่อสำนักงานขายโดยตรงเพื่อซื้อสินค้า ซึ่งจะมีทีมงานฝ่ายขายคอยให้บริการอยู่
- การจัดจำหน่ายผ่านกลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่าย กลุ่มลูกค้าที่ผู้ประกอบการ / โรงงานผลิต ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ และร้านค้าปลีกรายย่อย ซึ่งลูกค้ากลุ่มนี้เป็นลูกค้ารายใหญ่ ที่มีการติดต่อซื้อขายสินค้ากับบริษัทมาเป็นเวลานาน และสั่งซื้อ

ครั้งละมากๆ บริษัทฯ จะมีทีมพนักงานขายร่วมกับทีมวิศวกรเพื่อทำหน้าที่ให้บริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าแต่ละราย เนื่องจากความต้องการของลูกค้าต่อผลิตภัณฑ์มอเตอร์นั้นมีความแตกต่างกัน และบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบริการหลังการขาย โดยจัดให้มีระบบขนส่งที่ดี และรวดเร็ว สามารถส่งมอบสินค้าให้แก่ลูกค้าได้ตรงตามเวลาที่กำหนด และการตอบสนองทันทีเมื่อลูกค้าเกิดปัญหาการใช้งาน

- การจัดจำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้าต่างจังหวัด โดยบริษัทมีตัวแทนขายให้บริการแนะนำผลิตภัณฑ์ให้กับร้านค้าต่างๆ ในต่างจังหวัด ทั่วทั้งประเทศ

บริษัทฯ ยังเล็งเห็นความสำคัญกับการเพิ่มช่องทางการสั่งซื้อสินค้าผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการสั่งซื้อสินค้าออนไลน์ (Online) เพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายอีกทางหนึ่ง ซึ่งจะช่วยอำนวยความสะดวกในการสั่งซื้อสินค้าให้กับลูกค้า บริษัทฯ ได้เพิ่มช่องทางการจำหน่ายดังกล่าว เพื่อความคล่องตัวในการสั่งซื้อที่มากขึ้นโดยการขาย online ผ่าน Shopee และ Lazada

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังสนใจในการส่งสินค้าไปจำหน่ายยังประเทศในประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) มากขึ้นในอนาคต เนื่องจากการเปิดการค้าเสรี ทำให้การค้าขายระหว่างกันในตลาดอาเซียนจะเป็นการเปิดโอกาสให้ผู้ประกอบการในประเทศไทย ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ สามารถผลิตสินค้าและส่งออกไปยังประเทศในระดับภูมิภาคในทวีปตะวันออกเฉียงใต้ได้มากขึ้น สำหรับประเทศในกลุ่ม AEC ที่บริษัทฯ มีแผนการขยายการส่งออกสินค้าไปจำหน่ายเพิ่มเติม ได้แก่ ลาว บรูไน และอินโดนีเซีย เป็นต้น

4. **ด้านการควบคุมและพิจารณาเครดิตของลูกค้า**

บริษัทฯ มีการขายสินค้าให้กับลูกค้าทั้งเงินสด และการให้เครดิตทางการค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าต่อยอดขายสุทธิคิดเป็นประมาณร้อยละ 18.00 ทั้งนี้ ตามนโยบายการให้เครดิตกับลูกค้า บริษัทฯ จะจำหน่ายผลิตภัณฑ์เป็นเงินสดให้กับกลุ่มลูกค้าใหม่ และพิจารณาการให้เครดิตหลังจากลูกค้ามีการซื้อขายสินค้ากับบริษัทฯ มาแล้วเป็นระยะเวลานานกว่า 6 เดือน โดยพิจารณาจากยอดซื้อ และความถี่ในการซื้อใน 6 เดือนที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังเน้นนโยบายการรับชำระเงินสดโดยกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

- ในกรณีที่มีสินค้าในคลังสินค้า ลูกค้าจะต้องโอนเงินเป็นเงินสด ก่อนการส่งสินค้าเท่านั้น
- ในกรณีที่สินค้ามีความพิเศษ หรือถูกสั่งผลิตโดยเฉพาะลูกค้ารายใดรายหนึ่ง บริษัทฯ จะดำเนินการเรียกเก็บเป็นเงินสดเต็มจำนวน
- ในกรณีที่สินค้าปกติ สามารถใช้กับลูกค้าได้หลายราย แต่ไม่มีสินค้าในคลังสินค้า บริษัทฯ จะเรียกเก็บชำระเงินเป็นเงินสดบางส่วนก่อน เช่น ร้อยละ 30 ร้อยละ 50 แล้วแต่การพิจารณาของบริษัทฯ

สำหรับกลุ่มลูกค้าที่ได้รับเครดิตทางการค้า บริษัทฯ มีนโยบายให้เครดิตเทอมโดยส่วนใหญ่ประมาณ 30 วัน แต่ไม่เกิน 120 วัน ยกเว้นลูกค้าต่างประเทศจะให้เครดิตทางการค้าประมาณ 30 - 60 วัน ซึ่งเครดิตเทอมจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากผู้บริหารของบริษัทเป็นรายกรณีไป ในกรณีลูกหนี้การค้าค้างชำระเกินกำหนดตามเงื่อนไข บริษัทฯ จะทำการติดตามทวงถามตามขั้นตอนที่กำหนด ตั้งแต่ติดตามทางวาจา ติดตามเป็นลายลักษณ์อักษร จนถึงการดำเนินการด้านกฎหมายจนถึงที่สุด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยใช้หลักเกณฑ์ในการวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ประกอบกับการประเมินสถานภาพทางการเงินปัจจุบันของลูกหนี้เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และมีการกำหนดช่วงอายุของลูกหนี้และสถานภาพของลูกหนี้ไว้เป็นเกณฑ์ในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ที่มีอายุหนี้ค้างชำระ

5. **นโยบายด้านการส่งเสริมการขายและการประชาสัมพันธ์**

บริษัทฯ มุ่งเน้นการให้ความสำคัญกับการโฆษณาและประชาสัมพันธ์ถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายโดยตรง ซึ่งสื่อที่ใช้ในการโฆษณาหลักๆ ได้แก่ การประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทwww.pioneermotor.th.comเพื่อเป็นช่องทางช่วยให้ลูกค้าทุกประเภท รวมไปถึงผู้บริโภคทั่วไป สามารถเข้าถึงข้อมูลและทำความรู้จักบริษัทฯ และผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จำหน่ายนอกจากนี้ บริษัทฯ

ยังให้ความสำคัญกับการออกงานเพื่อแสดงสินค้าต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่มีความต้องการในสินค้าของบริษัทฯ แต่ด้วยสถานะการการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด 19 ในปี2564 ทำให้บริษัทเข้าร่วมกิจกรรมในรูปแบบออนไลน์ (Online) แทนการเดินทางเข้าร่วมงาน อาทิ

1. งานเจรจาธุรกิจไทย-จีน (มอเตอร์ไฟฟ้า เครื่องปั่นไฟฟ้าและปั๊ม) ผ่านระบบออนไลน์ (Online) ในเดือนมกราคม 2564
2. โครงการจับคู่ธุรกิจสินค้าเครื่องจักรกลเกษตร และวัสดุก่อสร้าง ผ่านระบบออนไลน์ (Online) ในเดือนกันยายน 2564
3. โครงการจับคู่ธุรกิจสินค้าเครื่องปรับอากาศ เครื่องทำความเย็น เครื่องใช้ไฟฟ้า และอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ผ่านระบบออนไลน์ (Online) เดือนกันยายน 2564

ถึงแม้นว่าจะมีการระบาดของโควิด-19 แต่บริษัทฯยังให้พนักงานพยายามสร้างความสัมพันธ์ และความคุ้นเคยกับลูกค้าเพื่อให้ทราบถึงความต้องการของลูกค้าโดยจะมีการส่งพนักงานขายไปพบลูกค้าทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด โดยมีมาตรการการรักษาความปลอดภัยของโรคระบาดอย่างเข้มงวด ซึ่งวิธีนี้จะทำให้พนักงานและวิศวกรรู้ถึงความต้องการที่แท้จริง เพื่อให้สามารถนำมาปรับปรุงและพัฒนาการผลิตสินค้าให้มีประสิทธิภาพดีขึ้น เพื่อตอบสนองต่อความต้องการใช้งานของลูกค้า และการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า

ภาวะอุตสาหกรรม

<u>ภาวะอุตสาหกรรมในปัจจุบัน</u>

เนื่องด้วยผลิตภัณฑ์มอเตอร์ ถือเป็นส่วนประกอบหนึ่งของเครื่องใช้ไฟฟ้า และอิเล็กทรอนิกส์ในอุตสาหกรรมไทย ซึ่งในปัจจุบันยังไม่มีหน่วยงานหรือองค์กรใดเก็บรวบรวมและจัดทำข้อมูลเฉพาะที่เกี่ยวกับมอเตอร์อย่างจริงจัง ดังนั้น เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ภาวะอุตสาหกรรมในปัจจุบันและแนวโน้มที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต การวิเคราะห์ดังกล่าวจึงจำเป็นต้องใช้การอ้างอิงจากอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ และอุตสาหกรรมเครื่องจักรและอุปกรณ์การเกษตร ซึ่งสะท้อนปริมาณความต้องการมอเตอร์เพื่อใช้ในการผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าต่างๆ และเครื่องจักรทางการเกษตร ซึ่งอาจเป็นปัจจัยแปรผันตามกัน โดยมีภาพ รวมและการคาดการณ์แนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจของโลก เศรษฐกิจของประเทศไทย อุตสาหกรรมเครื่องปรับอากาศ และอุตสาหกรรมเครื่องจักรและอุปกรณ์การเกษตร ของประเทศไทยทั้งในปัจจุบัน และการคาดการณ์ในอนาคต โดยมีรายละเอียดดังนี้

1 ภาพรวมเศรษฐกิจโลก

ถึงแม้ว่าจะมีการระบาดของเชื้อไวรัสโควิดอย่างต่อเนื่อง แต่ภาวะเศรษฐกิจโลกฟื้นตัวต่อเนื่อง ตามอุปสงค์การค้าระหว่างประเทศ โดยเฉพาะการส่งออกและนำเข้า ที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นอย่างชัดเจน ซึ่งส่งผลต่อเนื่องมายังภาคการผลิตที่หลายประเทศปรับตัวอยู่ในเกณฑ์ดี ด้านอัตรา การว่างงาน อัตราเงินเฟ้อ และอัตราดอกเบี้ยนโยบายยังคงอยู่ในภาวะทรงตัว ธนาคารกลางสหรัฐฯ คงระดับอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 0.00-0.25% เพื่อสนับสนุนการฟื้นฟูเศรษฐกิจและ การลงทุนภายในประเทศ ก่อให้เกิดสภาพคล่องในระบบการเงินและผลักดันให้ภาคธุรกิจเติบโตได้ต่อเนื่อง สำหรับราคาน้ำมันดิบมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากเศรษฐกิจในกลุ่มประเทศขนาดใหญ่ฟื้นตัว ส่งผลให้มีความต้องการใช้น้ำมันเพิ่มขึ้นตามการขยายตัวของภาคเศรษฐกิจ

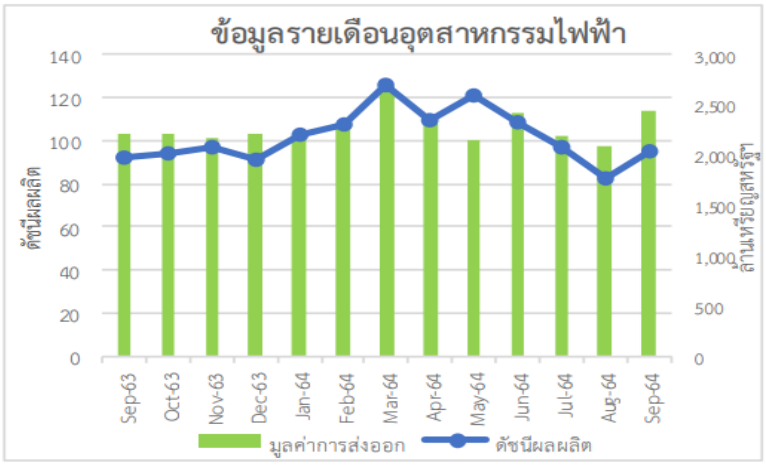
อย่างไรก็ตาม ภาวะเศรษฐกิจโลกยังคงมีประเด็นที่ต้องจับตามอง อาทิการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โควิด-19 ที่ยังคงยืดเยื้อและการกลายพันธุ์ ซึ่งอาจส่งผลให้ภาวะเศรษฐกิจโลกเติบโตได้ในกรอบที่จำกัด รวมถึง ต้นทุนด้านโลจิสติกส์ที่ปรับสูงขึ้นทั้งค่าระวางเรือขนส่งสินค้าที่เกิดจากการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์และราคาน้ำมัน ที่มีทิศทางปรับตัวสูงขึ้น และความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น ทั้งนี้ ในภาพรวมเศรษฐกิจโลกยังคงได้รับอานิสงส์จากการขยายตัวของปริมาณการค้าในกลุ่มประเทศเศรษฐกิจหลัก ประกอบกับการฉีดวัคซีนโควิด-19 ในอัตราเร่ง เป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้การดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจในระยะข้างหน้าดำเนิน ต่อไปได้

เศษรฐกิจโดยรวมปี 64 และคาดการณ์ปี 65

การส่งออกของไทยปี 64 ทั้งปี มีมูลค่าเพิ่มขึ้น 17.1% มีมูลค่า 271,173.5 ล้านเหรียญสหรัฐ เพิ่มขึ้น 17.1% โดยคิดเป็นเงินบาทมีมูลค่า 8,542,103 ล้านบาท โดยปัจจัยสำคัญที่ช่วยสนับสนุนทำให้การส่งออกปี 2564 ประสบความสำเร็จ ประกอบด้วย 1.การทำงานร่วมกันระหว่างกระทรวงพาณิชย์กับภาคเอกชนในรูป การจัดกิจกรรมที่ส่งเสริมการขายของกระทรวงพาณิชย์ในรูป OBM (Online Business Matching) 2.เศรษฐกิจประเทศคู่ค้าสำคัญฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง 3.ภาคการผลิตทั่วโลกขยายตัวใน ปี 2564 ดูได้จากบัญชี PMI (Global Manufacturing PMI หรือดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อภาคการผลิตโลก) ที่เกินกว่า 50 ถึง 18 เดือนต่อเนื่อง 4. ค่าเงินบาทยังไม่แข็งค่า ทำให้สามารถแข่งขันด้านราคากับคู่แข่งในตลาดต่างประเทศได้ และ 5.ราคาน้ำมันที่สูงขึ้น ซึ่งมี 2 ด้าน คือ ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น แต่เป็นปัจจัยบวกที่ทำให้ตัวเลขการส่งออกสินค้าที่เกี่ยวเนื่องกับน้ำมันมีมูลค่าเพิ่มขึ้น ทั้งนี้การส่งออกภาพรวมปี 2564 มาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าเกษตร เพิ่ม 23.5% คิดเป็น 819,831 ล้านบาท สินค้าอุตสาหกรรมเกษตร เพิ่ม 6.7% นำเงินเข้าประเทศ 607,228 ล้านบาท และสินค้าอุตสาหกรรม เพิ่ม 16.0% มูลค่า 6,790,161 ล้านบาท โดยส่งออกเครื่องปรับอากาศและส่วนประกอบ เพิ่ม 23.5% ทำเงินเข้าประเทศ 203,060 ล้านบาท ทวีปที่มีการขยายตัวมากสุด ได้แก่ ทวีปออสเตรเลีย เพิ่ม 54.4% รัสเซียและกลุ่มประเทศ CIS เพิ่ม 45.8% สหรัฐฯ เพิ่ม 36.5% ลาตินอเมริกา เพิ่ม 36.5% อาเซียน เพิ่ม 35% และทวีปแอฟริกา เพิ่ม 34.1% ตะวันออกกลางที่เป็นเป้าหมายต่อไปในอนาคต เพิ่ม 29.5% เป็นต้น ทางกระทรวงพาณิชย์คาดว่า การส่งออกในปี 2565 จะมีแนวโน้มสูงขึ้นประมาณ 3-4% โดยมีมูลค่ารวมทั้งปีคิดเป็น 270,000-282,000 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือคิดเป็น 9.08-9.16 ล้านล้านบาท โดยมีปัจจัยที่จะช่วยสนับสนุนประกอบด้วย 1.การขยายตัวของเศรษฐกิจและการนำเข้าของประเทศคู่ค้าสำคัญขยายตัว 2.ค่าเงินบาทยังอยู่ในระดับที่เอื้อต่อการส่งออก 3.คาดว่าปริมาณตู้คอนเทนเนอร์จะเพิ่มขึ้นและเข้าสู่ความสมดุลได้ในช่วงกลางปีนี้ถึงปลายปี 4.การเติบโตของเศรษฐกิจดิจิทัล ทำให้ตลาดโลกมีความต้องการสินค้าไอที อุปกรณ์อัจฉริยะ ที่ไทยเป็นผู้ส่งออก 5.คาดว่าความรุนแรงของโควิด-19 จะลดน้อยลง ทำให้อุปสรรคลดลง 6.ตั้งเป้าว่าการมีผลบังคับใช้ของ RCEP ที่เริ่มต้น 1 ม.ค.2565 จะมีส่วนช่วยส่งเสริมตัวเลขการส่งออกของไทยไปยังประเทศสมาชิกอาเซียนอีก 14 ประเทศได้มากขึ้น คล่องตัวขึ้น และสะดวกขึ้น เพราะหลายตัวภาษีเป็น 0% และกระทรวงพาณิชย์เตรียมการล่วงหน้าพร้อมให้บริการใบรับรองถิ่นกำเนิดสินค้าเอกสารสำคัญต่าง ๆ ที่จะนำประโยชน์จากข้อตกลง RCEP มาใช้กับผู้ส่งออกของไทย

2 อุตสาหกรรมไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์

การผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1 เมื่อเทียบ กับเดือนเดียวกันของปีก่อน โดยมีดัชนีผลผลิตอยู่ที่ระดับ 94.8 โดยสินค้า ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ได้แก่ คอมเพรสเซอร์ มอเตอร์ไฟฟ้า สายไฟฟ้า เครื่องปรับอากาศ สายเคเบิ้ล และพัดลมตามบ้าน เนื่องจากมีการจำหน่ายในประเทศ และคำสั่งซื้อจากต่างประเทศเพิ่มขึ้น ในขณะที่สินค้าที่ปรับตัวลดลง ได้แก่ หม้อแปลงไฟฟ้า หม้อหุงข้าว เครื่องซักผ้า กระติกน้ำร้อน ตู้เย็น และ เตาไมโครเวฟ ตามลำดับ เนื่องจากความต้องการสินค้าในประเทศและคำสั่งซื้อจากต่างประเทศลดลง



ที่มา: สำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม สถาบันไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์และกระทรวงพาณิชย์

การส่งออกเครื่องใช้ไฟฟ้า มีมูลค่า 2,430.6 ล้านเหรียญ สหรัฐฯ ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.2 เมื่อเทียบกับเดือนเดียวกันของปีก่อน มอเตอร์ไฟฟ้า มีมูลค่า 72.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 30.4 ในตลาดยุโรป อาเซียนและญี่ปุ่น เครื่องปรับอากาศ มีมูลค่า 417.3 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.8 จากตลาดสหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น และอาเซียน

3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ มีสำนักงาน และโรงงานผลิตสินค้า ตั้งอยู่เลขที่ 78, 78/4, 78/5 หมู่ที่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม โดยมีสินค้าที่ผลิตและจำหน่าย คือ มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม เครื่องสูบน้ำ ปั๊มน้ำหอยโข่ง มอเตอร์สำหรับสระและสปา รวมถึงมอเตอร์ BLDC pool pump และส่วนประกอบมอเตอร์อื่น

(1) **<u>การผลิตสินค้า</u>**

การผลิตสินค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นการผลิตตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (Made-to-Order) ภายใต้ตราสินค้าลูกค้า และมีการผลิตสินค้าเพื่อจัดจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของบริษัทฯ เองด้วย เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครอบคลุม สินค้าที่บริษัทฯ ผลิตส่วนใหญ่ภายใต้ตราสินค้าของลูกค้านั้น จะเป็นผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องปรับอากาศ และมอเตอร์ปั๊มน้ำสำหรับที่พักอาศัย ขณะที่สินค้าที่ผลิตและจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่ คือมอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม เครื่องสูบน้ำ มอเตอร์ปั๊มบ้าน และปั๊มน้ำเป็นหลัก

ลักษณะการผลิตสินค้าของบริษัทฯ เป็นการผลิตแบบ Mass Production เริ่มจากการรับคำสั่งซื้อจากลูกค้า จากนั้น บริษัทฯ จะดำเนินการจัดซื้อวัตถุดิบและชิ้นส่วนที่ใช้ในการผลิตจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่ผ่านการตรวจสอบแล้ว ก่อนเข้าสู่กระบวนการผลิตสำหรับแต่ละแผนกการผลิต

ขั้นตอนการผลิตของแต่ละแผนกจะดำเนินงานแตกต่างกันในกระบวนการย่อยของแต่ละแผนกนั้นๆ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการผลิตมอเตอร์ เครื่องสูบน้ำและปั๊มน้ำมีกระบวนการผลิต แตกต่างกันเพียงการประกอบและรูปลักษณ์ภายนอกเท่านั้น แต่ส่วนประกอบหลักของในแต่ละผลิตภัณฑ์ยังคงเหมือนกัน คือตัวมอเตอร์ภายใน โดยสายงานการผลิตมอเตอร์ เครื่องสูบน้ำและปั๊มน้ำสามารถแบ่งออกได้เป็น 9 แผนกหลัก ได้แก่ แผนกปั๊ม แผนกฉีด แผนกแกน แผนกโรเตอร์ แผนกลงคอยล์ แผนกฝา แผนกเปลือก แผนกพ่นสี และแผนกประกอบ

ทั้งนี้ เพื่อคุณภาพที่ดีของผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ มีการตรวจสอบและการทดสอบวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต การตรวจสอบและทดสอบระหว่างกระบวนการผลิต การตรวจสอบและการทดสอบผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป โดยทำการสุ่มตรวจสอบและทดสอบคุณภาพชิ้นงานแล้วตามแผนคุณภาพ ทำให้ลูกค้าสามารถมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ นั้นมีคุณภาพ และตรงความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ จะมีฝ่าย QA เป็นผู้ตรวจสอบทุกผลิตภัณฑ์ที่ผลิตออกมา โดยการทดสอบ First Pass Yield (อัตราผลทดสอบที่ผ่านครั้งแรก) ให้ผ่านเกณฑ์ร้อยละ 99

<u>เครื่องจักรที่ใช้ในการผลิต</u>

บริษัทฯ มีเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตหลัก อาทิ เครื่องพันลวด เครื่องเจาะ เครื่องใส่ไมล่า เครื่องมัดเชือก เครื่องกลึง CNC เครื่อง Test มอเตอร์ เครื่องขูดฉนวนลวด เครื่องอัดไฮโดรลิค เป็นต้น ทั้งนี้ ในปัจจุบันบริษัทฯ มีเครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตทั้งหมดกว่า 500 เครื่อง

<u>แรงงาน</u>

แรงงานที่ใช้ในสายการผลิตมอเตอร์ เครื่องสูบน้ำและปั๊มน้ำ ทั้ง 26 แผนกหลัก มีจำนวนรวมทั้งหมด 524 คน (เป็นแรงงานไทยจำนวน 518 คน เป็นแรงงานต่างด้าวจำนวน 6 คน ทำงาน 2 กะต่อวัน ชั่วโมงแรงงาน 8 ชั่วโมง กะที่หนึ่งเริ่มทำงานตั้งแต่เวลา 8.00 - 17.00 น. (พักเที่ยง ใช้เวลา 60 นาที รอบที่ 1 เริ่มพักเวลา 11.30 - 12.30น., รอบที่ 2 เริ่มพักเวลา 12.00 - 13.00 น. และ รอบ

ที่ 3 เริ่มพักเวลา 12.30 - 13.30 น.) และกะที่สอง เริ่มทำงานตั้งแต่เวลา 17.00 น. - 02.00 น. (หยุดพัก เวลา 21.00 - 22.00 น. เป็นระยะเวลา 60 นาที)

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิต

ผลิตภัณฑ์	หน่วย	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
มอเตอร์เครื่องปรับอากาศ				
กำลังการผลิตเต็มที่	ตัว	500,000	500,000	500,000
ปริมาณการผลิตจริง	ตัว	308,915	337,951	366,931
อัตราการใช้กำลังการผลิต	ร้อยละ	61.78%	67.59%	73.39%
มอเตอร์กำลัง				
กำลังการผลิตเต็มที่	ตัว	80,000	80,000	80,000
ปริมาณการผลิตจริง	ตัว	40,479	42,986	50,986
อัตราการใช้กำลังการผลิต	ร้อยละ	50.35%	53.73%	63.73%
ปั๊มน้ำ				
กำลังการผลิตเต็มที่	ตัว	50,000	50,000	50,000
ปริมาณการผลิตจริง	ตัว	17,649	20,574	20,427
อัตราการใช้กำลังการผลิต	ร้อยละ	35.30%	41.15%	40.85%
ปั๊มสระว่ายน้ำ				
กำลังการผลิตเต็มที่	ตัว	96,000	120,000	150,000
ปริมาณการผลิตจริง	ตัว	63,462	110,524	135,458
อัตราการใช้กำลังการผลิต	ร้อยละ	66.11%	92.10%	90.31%
มอเตอร์ปั๊มบ้าน				
กำลังการผลิตเต็มที่	ตัว	400,000	400,000	400,000
ปริมาณการผลิตจริง	ตัว	251,007	282,688	295,974
อัตราการใช้กำลังการผลิต	ร้อยละ	62.75%	70.67%	73.99%
ส่วนประกอบมอเตอร์				
กำลังการผลิตเต็มที่	ชิ้น	60,000	60,000	60,000
ปริมาณการผลิตจริง	ชิ้น	10,565	10,039	14,176
อัตราการใช้กำลังการผลิต	ร้อยละ	17.61%	16.73%	23.63%

หมายเหตุ: กำลังการผลิตเต็มที่ เป็นกำลังการผลิตแยกตามประเภทของผลิตภัณฑ์แต่ละประเภท ซึ่งเป็นการผลิตสูงสุดของการผลิตสินค้านั้นๆ หากบริษัทฯ ผลิตสินค้าประเภทนั้นเพียงประเภทเดียว ทั้งนี้ ในปัจจุบันกำลังการผลิตรวมของบริษัทฯ มีกำลังการผลิตประมาณร้อยละ 70 - 80 ของกำลังการผลิตทั้งหมด ซึ่งบริษัทฯ ต้องดำเนินขยายกำลังการผลิตเพิ่มเติมในอนาคต

ทั้งนี้ทางบริษัทฯยังมีการลงทุนโครงการโซล่ารูฟท๊อป ซึ่งได้แล้วเสร็จในเดือนเมษายน 2562 เพื่อเปลี่ยนไฟฟ้ากระแสตรงเป็นกระแสไฟฟ้าสลับ ก่อนจะจ่ายไปยังส่วนต่าง ๆ ภายในอาคารโรงงานเพื่อให้เครื่องจักรหรืออุปกรณ์ต่างๆ ได้ทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และยังเป็นการลดค่าใช้จ่ายไฟฟ้าอีกด้วย แต่หากเป็นช่วงที่ฟ้าปิด ฝนตก หรือความเข้มของ แสงอาทิตย์ไม่เพียงพอ ระบบก็จะสลับกลับมาใช้ไฟฟ้าแบบปกติโดยอัตโนมัติ ณ ปัจจุบัน ทางบริษัทฯสามารถประหยัดค่าไฟฟ้า ได้ถึงประมาณ 30 - 35% ของค่าไฟฟ้าในแต่ละเดือน และเป็นการลดต้นทุนของทางบริษัทฯอีกด้วย

อัตราการสูญเสียจากการผลิต

บริษัทฯ ได้กำหนดการควบคุมของเสียที่เกิดขึ้นจากกระบวนการผลิต ทั้งนี้ ในแต่ละแผนกมีการกำหนดค่าอัตราการสูญเสียจากการผลิตไม่เท่ากันขึ้นอยู่กับประเภทและลักษณะของงาน อย่างไรก็ตาม อัตราการสูญเสียจากการผลิตเฉลี่ยของทุกแผนกในกระบวนการผลิตตั้งอัตราไว้ที่ร้อยละ 0.1

แผนผังขั้นตอนการผลิตมอเตอร์

1.การเตรียมชิ้นส่วนก่อนการประกอบ

ชิ้นส่วนสำคัญเช่น สเตเตอร์ (Stators) โรเตอร์(Rotors)เฟรม (Frames) และชิ้นส่วนอื่นๆของมอเตอร์ จะถูกนำมาผลิตตามขั้นตอนด้วยเครื่องจักรทันสมัย จากนั้นจะได้ชิ้นส่วนพร้อมส่งเข้าสู่การประกอบมอเตอร์ต่อไป

↓

2. การประกอบมอเตอร์

นำชิ้นส่วนที่เตรียมไว้มาประกอบเข้าด้วยกันตามวิธีการฏิบัติงาน ติดตั้งอุปกรณ์จับยึด อุปกรณ์ประกอบต่างๆ จากนั้นจะได้มอเตอร์ตามขนาดและรูปแบบที่ออกแบบไว้

↓

3. การตรวจสอบคุณภาพ

สินค้าทุกชนิดจะผ่านกระบวนการตรวจสอบอย่างเข้มงวด(100%) ตั้งแต่การตรวจวัดค่าทางไฟฟ้า ขนาดมิติ กำลังแรงม้า รูปลักษณ์ภายนอก จากนั้นบรรจุลงกล่อง จัดเก็บในคลังสินค้า พร้อมส่งให้กับลูกค้าต่อไป

(2) **การจัดหาวัตถุดิบ**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพของวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการผลิตสินค้า โดยก่อนที่บริษัทฯ จะสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใด บริษัทฯ จะนำตัวอย่างวัตถุดิบดังกล่าวจากผู้จำหน่ายมาตรวจสอบคุณภาพก่อน ซึ่งหากคุณภาพผ่านตามมาตรฐานที่กำหนด จึงจะดำเนินการสั่งซื้อ เพื่อนำมาใช้ในการผลิตจริง ซึ่งที่ผ่านมาการสั่งซื้อหรือจัดหาวัตถุดิบนั้น บริษัทฯ จะมีการกำหนดเป็นนโยบายคู่มือการปฏิบัติงาน ซึ่งจะต้องมีการเปรียบเทียบราคาที่มีการเสนอขายจากผู้จำหน่ายสินค้ามากกว่า 1 รายขึ้นไป และประเมินคุณภาพตามระยะเวลาที่กำหนด

ทางบริษัทฯ จะคัดเลือกผู้จำหน่ายจากบัญชีรายชื่อผู้ขายของบริษัทฯ ที่มีการจัดลำดับคะแนนไว้ สำหรับในกรณีที่ไม่มีรายชื่อหรือเป็นผู้จำหน่ายรายใหม่ บริษัทฯ จะขอให้ผู้จำหน่ายเสนอราคาและทำการเปรียบเทียบตามขั้นตอนการดำเนินงานจัดซื้อที่บริษัทฯ กำหนด โดยมีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อเป็นผู้พิจารณาทบทวนอนุมัติอีกครั้งหนึ่ง สำหรับการแก้ไข หรือปรับปรุงรายชื่อของผู้จำหน่ายนั้น จะเป็นอำนาจหน้าที่ของผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ

การประเมินผู้จำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ นั้น ในกรณีที่เป็นชิ้นส่วน หรือวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต บริษัทฯ จะดำเนินการประเมินผู้จำหน่ายโดยพิจารณาจากคะแนนการส่งมอบ การบริการตรงตามกำหนดเวลา และคะแนนคุณภาพ โดยเจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อและฝ่ายประกันคุณภาพจะทำการประเมินปีละ 2 ครั้ง นอกจากนี้ บริษัทฯกำหนดให้ทุก 1 ปี เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อจะต้องทบทวนผลการประเมินผู้ขายตลอดปีที่ผ่านมาว่ามีประสิทธิภาพในการทำงานที่ดีอยู่หรือไม่ และทบทวนการคัดบริษัทผู้จำหน่ายที่ไม่มีคุณภาพตรงตามที่

บริษัทต้องการออกจากรายชื่อผู้จำหน่ายวัตถุดิบของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับวัตถุดิบที่มีคุณภาพสูงสุดนำมาใช้ในการผลิตต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีข้อผูกพันในการซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใดรายหนึ่ง และไม่ได้พึ่งพาผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่งเป็นสำคัญ เนื่องจากบริษัทฯ มีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบ หากวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใดไม่ได้คุณภาพตามที่บริษัทฯ กำหนด บริษัทฯ สามารถดำเนินการซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายรายอื่นแทนได้ทันที โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการจัดซื้อวัตถุดิบแต่ละชนิดโดยคำนึงถึงคุณภาพและราคาที่เหมาะสม และมีการเทียบราคาจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบมากกว่าหนึ่งรายในทุกครั้งที่มีการสั่งซื้อ

ขั้นตอนการสั่งซื้อวัตถุดิบ

จัดทำใบขอซื้อ (ใบ PR) – รายละเอียด: รายการ, Part No., Part Name จำนวน และวันที่ต้องการใช้

↓

ผู้มีอำนาจทบทวนใบขอซื้อ (PR) และอนุมัติใบขอซื้อ (PR) – รายละเอียด: การขอซื้อวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่หรือวัสดุทั่วไปโดยผ่านหัวหน้าฝ่ายทบทวนอนุมัติ โดยผู้จัดการฝ่ายจะเป็นผู้อนุมัติใบขอซื้อ (PR)

การขอซื้อบริการจากภายนอกหรือจัดหาผู้รับจ้างช่วงเป็นกรณีพิเศษ หลังจากผ่านการอนุมัติจากผู้จัดการฝ่ายแล้ว ผู้ขอซื้อต้องแนบรายละเอียดให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อนำเสนอแก่ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อหรือกรรมการผู้จัดการ เพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนดำเนินการ

↓

การสั่งซื้อ เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อพิจารณาใบขอซื้อ (PR) จัดหาผู้ขายหรือผู้รับจ้างช่วง/Outsource จากบัญชีรายชื่อคัดเลือกผู้ขายหรือผู้รับจ้างช่วง/Outsource เปิดใบสั่งซื้อ และนำเสนอผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อเพื่อพิจารณาอนุมัติและดำเนินการสั่งซื้อ หากวัสดุ อุปกรณ์ หรืออะไหล่ต้องทำการสั่งซื้อจากผู้ขายหรือผู้รับจ้างช่วง/Outsource ที่ไม่อยู่ในบัญชีรายชื่อ ต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ ก่อนดำเนินการขอใบเสนอราคา

↓

การเปิดใบสั่งซื้อ รูปแบบของใบสั่งซื้อวัตถุดิบต้องระบุข้อมูลสำคัญต่อไปนี้

1. เลขที่ของใบ PO กำหนดโดยโปรแกรมสำเร็จรูป
2. ชื่อผู้ขาย หรือผู้รับจ้างช่วง/Outsource
3. เบอร์ชิ้นงาน (Part No.) หรือชื่อสินค้า (Part Name)
4. จำนวนที่สั่งซื้อ
5. ราคาต่อหน่วย
6. กำหนดเวลาส่งมอบและสถานที่ส่งมอบ
7. ข้อกำหนดของสินค้า (ถ้ามี)

ขั้นตอนการรับวัตถุดิบ

ผู้ขายส่งวัตถุดิบมายังบริษัท ฝ่ายตรวจสอบคุณภาพสุ่มตรวจสอบสินค้าเพื่อให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่วางไว้ แล้ว

↓

ประทับตราการตรวจสอบลงในใบกำกับภาษี ก่อนส่งสินค้าให้ฝ่ายคลังสินค้าดำเนินการต่อ

↓

ฝ่ายคลังสินค้า ตรวจสอบเอกสารคือ ต้นฉบับใบกำกับภาษีพร้อมสำเนา และสำเนาใบสั่งซื้อ จากนั้นทำการตรวจนับสินค้าและบันทึกรับสินค้า ออกใบรับของ (GRN) แนบเอกสาร และส่งให้แผนกบัญชีบันทึกซื้อสินค้า กรณีสินค้าหรือราคาไม่ถูกต้อง หรือสินค้าไม่ได้คุณภาพ ฝ่ายคลังสินค้าจะดำเนินการแจ้งกับฝ่ายจัดซื้อ และติดต่อ Supplier

↓

ฝ่ายบัญชี รับเอกสารจากคลังสินค้า พนักงานบัญชีเจ้าหนี้ตรวจสอบเอกสารที่ได้รับ ดังนี้

1. ใบสั่งซื้อ (สำเนาจากผู้ขาย)
2. ใบรับของ (GRN ออกโดยคลังสินค้า)
3. ใบกำกับภาษีซื้อ (ต้นฉบับ)
4. สำเนาใบส่งสินค้า/ใบกำกับภาษีซื้อ

เมื่อทำการตรวจสอบเอกสารเรียบร้อยแล้ว พนักงานบัญชีเจ้าหนี้จะทำการบันทึกการซื้อในระบบ Efacs เก็บต้นฉบับใบกำกับภาษีซื้อเข้าแฟ้ม ส่งสำเนาใบกำกับภาษีซื้อ ใบรับของ และใบสั่งซื้อให้พนักงานการเงินเข้าแฟ้มเจ้าหนี้รอผู้ขายเรียกชำระเงิน

วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตที่บริษัทฯ สั่งซื้อต้องได้รับการตรวจสอบ และทดสอบ โดยวัตถุดิบจะต้องมีคุณสมบัติตามข้อกำหนด RoHS ซึ่งย่อมาจาก Restriction of Hazaradous Substances เป็นข้อกำหนดที่ 2002/95/EC ของสภาพยุโรป (EU) ว่าด้วยเรื่องของการใช้สารที่เป็นอันตรายในอุปกรณ์เครื่องใช้ไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งหมายความรวมถึงเครื่องใช้ทุกชนิดที่จะต้องอาศัยไฟฟ้าในการทำงาน เช่น โทรทัศน์ เตาอบไมโครเวฟ วิทยุ เป็นต้น ดังนั้น ชิ้นส่วนทุกอย่างที่ประกอบเป็นเครื่องใช้ไฟฟ้านั้น ตั้งแต่แผงวงจรอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ไปจนถึงสายไฟ จะต้องผ่านตามข้อกำหนดดังกล่าว โดยมีสารที่จำกัดปริมาณในปัจจุบันทั้งสิ้น 6 ชนิด ได้แก่ ปรอท แคดเมี่ยม ตะกั่ว โครเมียม Polybrominated Biphenyls Polybrominated Dipheny Ethers

รายละเอียดวัตถุดิบแยกตามประเภทวัตถุดิบ

ประเภทวัตถุดิบ	สัดส่วนร้อยละในการซื้อ ณ 31 ธันวาคม 2564	แหล่งวัตถุดิบ	
		ในประเทศ	ต่างประเทศ
ลวดทองแดง	25.71%	✓	
เหล็กซิลิคอน	23.37%	✓	
อลูมิเนียม	7.34%	✓	
คาปาซิเตอร์	3.86%	✓	✓
ลูกปืน	3.59%	✓	✓
เหล็กเส้น	3.84%	✓	✓
เหล็กแผ่น	0.17%	✓	

หมายเหตุ : สัดส่วนร้อยละในการซื้อเทียบกับมูลค่าการซื้อทั้งหมด

ตารางแสดงปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบแต่ละประเภท ตั้งแต่ปี 2562 – 2564

ประเภทวัตถุดิบ	2562		2563		2564	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ลวดทองแดง (ล้านบาท)	115.33	26.74	132.60	24.67	206.22	25.71
เหล็กซิลิคอน (ล้านบาท)	92.42	21.43	105.11	19.63	185.84	23.37
อลูมิเนียม (ล้านบาท)	35.80	8.30	38.97	7.32	58.10	7.34
คาปาซิเตอร์ (ล้านบาท)	22.72	5.27	28.55	4.68	36.19	3.86
ลูกปืน (ล้านบาท)	22.51	5.22	29.47	5.36	30.31	3.59
เหล็กเส้น (ล้านบาท)	16.54	3.84	20.11	3.77	30.42	3.84
เหล็กแผ่น (ล้านบาท)	0.68	0.16	0.57	0.10	1.34	0.17

หมายเหตุ : มูลค่าการซื้อวัตถุดิบหลักเทียบกับมูลค่าการซื้อวัตถุดิบทั้งหมด

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ตารางแสดงทรัพย์สินของบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าสุทธิ ณ วันที่ 31ธ.ค.64	การใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 5759 เลขที่ดิน 188 ตำบลคลองพลู อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 5 ไร่ 2 งาน 74 ตารางวา	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	179.80	ที่ตั้งอาคารโรงงาน (โรงตัดเหล็ก เชื่อมเหล็ก)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 11015 เลขที่ดิน 187 ตำบลคลองพลู อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 6 ไร่ 3 งาน 93 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารโกดังพร้อมชั้นลอย สำหรับสโตร์วัตถุดิบ สต๊อคสินค้าสำเร็จรูป และอาคารผลิตมอเตอร์ไฟฟ้าแบบไร้แปรงถ่านสำหรับสระว่ายน้ำ
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 65140 เลขที่ดิน 539 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 7 ไร่ 0 งาน 43 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ดินเปล่า
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 5762 เลขที่ดิน 184 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 3 ไร่ 3 งาน 88 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารโรงงานและออฟฟิศสำนักงาน 2 ชั้น
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 5763 เลขที่ดิน 186 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 4 ไร่ 3 งาน 65 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งโรงอาหาร
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 22656 เลขที่ดิน 185 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 0 งาน 02 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารตึกสำนักงาน 2 ชั้น โรงอาหาร และป้อมยาม
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 65141 เลขที่ดิน 540 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 3 ไร่ 2 งาน 13 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารตึก 2 ชั้น (หอพัก)

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าสุทธิ ณ วันที่ 31ธ.ค.64	การใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 38076 เลขที่ดิน 183 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 4 ไร่ 0 งาน 13 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 38077 เลขที่ดิน 182 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 1 งาน 48 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 64944 เลขที่ดิน 537 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 2 งาน 08 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 64947 เลขที่ดิน 538 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 0 งาน 15 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	97.31	สำนักงาน / โรงงาน / อาคารเก็บสินค้า
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	117.14	เพื่อใช้ในกิจการ
4. เครื่องใช้สำนักงาน		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	2.28	เพื่อใช้ในกิจการ
5. ยานพาหนะ		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	5.09	เพื่อใช้ในกิจการ
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	11.54	เพื่อใช้ในกิจการ

หมายเหตุ : ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งประเมินเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 โดยใช้เกณฑ์เปรียบเทียบราคาตลาด (Sales Comparison Approach) ผลจากการประเมินแสดงมูลค่าที่ดินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 117.8 ล้านบาท หัก หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี คงเหลือมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 94.24 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ประเภทเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 5.9 ล้านบาท (ปี 2563 : จำนวน 6.2 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มีมูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมดังกล่าวมีจำนวน 239.3 ล้านบาท (ปี 2563 : จำนวน 230.2 ล้านบาท)

4.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทรัพย์สินไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับ 4.64 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายละเอียด	มูลค่า (ล้านบาท)
ราคาทุน	12.29
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(7.65)
มูลค่าตามบัญชี	**4.64**

4.3 สัญญาที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ

4.3.1 สัญญาซื้อขาย

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายกับผู้ว่าจ้างผลิตสินค้าประเภทมอเตอร์สำหรับปั๊มที่ใช้ตามบ้านพักอาศัย ในลักษณะที่เป็นการผลิตสินค้าตามคำสั่งของผู้ซื้อ (OEM) ซึ่งเป็นผู้สั่งซื้อรายใหญ่ โดยมีสาระสำคัญของสัญญาดังนี้

ข้อสรุปที่สำคัญของสัญญาซื้อขาย		
คู่สัญญา		**ระหว่างบริษัทกับผู้ซื้อสินค้ารายใหญ่รายหนึ่ง**
ลักษณะของสัญญา	:	เป็นการตกลงซื้อขายผลิตภัณฑ์ ผลิตภัณฑ์กึ่งสำเร็จรูป และ/หรือ วัตถุดิบ โดยมีขนาด แบบ และลักษณะตามที่ผู้ซื้อเป็นผู้กำหนด ซึ่งเป็นไปตามใบเสนอราคาที่บริษัทเสนอไป และได้รับการอนุมัติ
เงื่อนไขสำคัญของสัญญา	:	1. บริษัทฯ ต้องเป็นผู้ผลิตเอง ห้ามว่าจ้างผลิตโดยเด็ดขาด 2. ส่งชิ้นงานตามสัญญาแก่ผู้ซื้อตามจำนวนตามกำหนด และสถานที่ที่ระบุในใบสั่งซื้อ 3. หากเกิดความเสียหายของชิ้นงาน อันเกิดจากความบกพร่องของบริษัทฯ ต้องจัดสั่งชิ้นงานหรือวัตถุดิบตามสัญญาทดแทนตามกำหนดเวลา และปริมาณที่ผู้ซื้อต้องการ ถ้าไม่สามารถผลิตและส่งมอบได้ต้องแจ้งให้ผู้ซื้อทราบโดยทันที หากส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของผู้ซื้อ บริษัทฯ ต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายทั้งหมดที่เกิดขึ้นกับผู้ซื้อ 4. ห้ามบริษัทฯ จำหน่ายชิ้นงานให้กับผู้อื่น เว้นแต่ได้รับความยินยอมจากผู้ซื้อเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน 5. คุณภาพของสินค้าต้องเป็นไปตามสัญญาประกันคุณภาพระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ปรากฏตามสรุปข้อสำคัญของสัญญาประกันคุณภาพ ในข้อ 5.4.2)
การออกใบสินค้า	:	1. ผู้ซื้อตกลงจะออกใบสั่งซื้อให้แก่บริษัทฯ ล่วงหน้าในแต่ละงวด เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 30 วัน 2. หากผู้ซื้อมีความจำเป็นต้องระงับการจัดส่งชั่วคราว หรือชะลอการส่งสินค้าตามสัญญาบางส่วนหรือทั้งหมดในใบสั่งซื้อสามารถกระทำได้ โดยแจ้งให้บริษัทฯ ทราบล่วงหน้าก่อนส่งไม่น้อยกว่า 5 วัน
การยกเลิกการสั่งซื้อ	:	กรณีที่ผู้ซื้อมีความจำเป็นต้องยกเลิกการสั่งซื้อตามสัญญาบางรายการ ผู้สั่งซื้อจะแจ้งให้บริษัทฯ ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน
มูลค่าการซื้อขายตามสัญญา	:	ไม่มีการกำหนดไว้ จะเป็นไปตามใบสั่งซื้อของผู้ซื้อแต่ละครั้ง
การชำระราคา	:	ผู้ซื้อจะชำระค่าสินค้าตามสัญญาภายในกำหนด 60 วัน นับแต่ได้รับสินค้า

ข้อสรุปที่สำคัญของสัญญาซื้อขาย		
ระยะเวลาการผูกพันตามสัญญา	:	กำหนดไว้ว่า "สัญญาจะสมบูรณ์และมีผลใช้บังคับ 1 ปี นับจากวันที่มีผลจนกว่าฝ่ายใดยื่นขอเรียกร้องแก่อีกฝ่ายหนึ่ง จากนั้นสัญญาจะถูกขยายออกไปอีก 1 ปี"
วันที่สัญญามีผลใช้บังคับ	:	มีผลบังคับตามสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2555
การเลิกสัญญา	:	1. ฝ่ายใดผิดสัญญา อีกฝ่ายหนึ่งมีสิทธิบอกเลิกสัญญาได้ทันทีโดยไม่จำเป็นต้องชดใช้ค่าเสียหายใดๆ ที่เกิดขึ้นกับบริษัทฯ (ผู้ขาย) 2. ในการบอกเลิกสัญญาผู้ซื้อจะแจ้งให้บริษัทฯ ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน

หมายเหตุ : ในทางปฏิบัติ บริษัทฯ และผู้ซื้อสินค้าได้ตกลงกันให้สัญญามีผลต่อไปเรื่อยๆ จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกยกเลิกสัญญา

4.3.2 สัญญาประกันคุณภาพ

ข้อสรุปที่สำคัญของสัญญาประกันคุณภาพ		
คู่สัญญา	:	**ระหว่างบริษัทกับผู้ซื้อสินค้ารายใหญ่รายหนึ่ง**
จุดประสงค์ของสัญญา	:	เพื่อเป็นการควบคุมคุณภาพ ทำให้เกิดความเข้าใจด้านคุณภาพ และเพื่อการรักษาและปรับปรุงคุณภาพของสินค้า ซึ่งผู้ซื้อจะสั่งซื้อจากบริษัทฯ
การรับประกัน	:	บริษัทฯ รับประกันว่าสินค้าที่ผู้ซื้อสั่งซื้อเป็นสินค้าที่ไม่มีข้อบกพร่อง ทั้ง (1) ด้านวัตถุดิบ (2) ด้านความผิดพลาดในการผลิต
การทวนสอบ (ชิ้นส่วนและวัตถุดิบ)	:	1. หลังจากตรวจรายการชิ้นส่วนวัตถุดิบตามข้อกำหนดซึ่งได้แจ้งไว้แล้ว 2. บริษัทฯ ยินยอมให้ความร่วมมือ ให้ผู้ซื้อหรือตัวแทน เข้าตรวจสอบยืนยันสินค้า (ชิ้นส่วนและวัตถุดิบ) ที่สั่งซื้อ ณ สถานที่ของบริษัทฯ หรือแหล่งผลิตของบริษัทฯ ตาม SPECIFICATIONS ที่ตกลงกันไว้แล้ว
การรับประกันคุณภาพ	:	บริษัทฯ จะจัดทำและคงไว้ซึ่งระบบรับประกันคุณภาพของขั้นตอนการผลิตตั้งแต่ต้นจนจบ และสินค้าต้องเป็นไปตามมาตรฐานของผู้ซื้อ และคงไว้ซึ่งคุณภาพที่เชื่อถือได้
ระยะเวลาตามสัญญา	:	สัญญาจะสมบูรณ์และมีผลบังคับใช้ 1 ปี นับจากวันที่มีผล จนกว่าฝ่ายใดยื่นข้อเรียกร้องแก่อีกฝ่ายหนึ่ง จากนั้นสัญญาจะถูกขยายเวลาออกไปอีก 1 ปี
วันที่สัญญามีผลใช้บังคับ	:	สัญญามีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2555
การเลิกสัญญา	:	ไม่ได้กล่าวไว้ เนื่องจากว่าสัญญานี้เป็นส่วนหนึ่งที่ระบุไว้ในหนังสือสัญญาซื้อขายที่บริษัทฯ ได้ทำไว้กับผู้ซื้อ

หมายเหตุ : ในทางปฏิบัติ บริษัทฯ และผู้ซื้อสินค้าได้ตกลงกันให้สัญญามีผลต่อไปเรื่อยๆ จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกยกเลิกสัญญา

4.3.3 สัญญาเงินกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศจำนวน 128.9 ล้านบาท (2563 : จำนวน 125.4 ล้านบาท) รวมทั้งมีเงื่อนไขที่จะไม่นำที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ทั้งหมดไปก่อภาระผูกพัน

4.3.4 สัญญาการเข้าซื้อกิจการบริษัทในเครือ

เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นสามัญกับ ซื่อบริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อยในปัจจุบัน) ซึ่งมีรายละเอียดสัญญาดังต่อไปนี้

1. ข้อตกลงซื้อ-ขาย หุ้นสามัญ (Shares Sales and Purchase Agreement)บริษัทฯเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด โดยการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ VSM Thailand จาก Verde Smart Motors, Inc. , Mr. Shannon Bard, Mr. Brent Alexander Roland และ Mr. Mark Vange ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นปัจจุบันของ VSM Thailand จำนวน 1,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด โดยซื้อในราคาหุ้นละ 0.10 เหรียญสหรัฐ (คิดเป็น 3.60 บาท ณ อัตราแลกเปลี่ยน 36 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐ) รวมเป็นราคาค่าหุ้นทั้งสิ้น 100 เหรียญสหรัฐ (คิดเป็น 3,600 บาท ณ อัตราแลกเปลี่ยน 36 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐ) ทั้งนี้ ปัจจุบัน VSM Thailand มีหนี้ค้างชำระต่อ VSM Inc. จำนวน 650,000 เหรียญสหรัฐ (คิดเป็น 23,400,000 บาท ณ อัตราแลกเปลี่ยน 36 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐ) โดยภายหลังบริษัทฯเข้าเป็นผู้ถือหุ้นใน VSM Thailand แล้ว บริษัทฯจะรับภาระหนี้ดังกล่าวของ VSM Thailand มาด้วย โดยจะแบ่งชำระเป็น 3 งวด และจะชำระครบถ้วนเมื่อครบปีที่สองภายหลังจากการลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น รวมมูลค่าการลงทุนใน VSM Thailand เป็นเงิน 650,100 เหรียญ (คิดเป็น 23,403,600 บาท ณ อัตราแลกเปลี่ยน 36 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐ)

โอนกิจการแล้วเสร็จ ณ วันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2560 ดังนั้นบริษัท วี เอส เอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นจำนวน 998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.98 ของทุนจดทะเบียน VSM Thailand และมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ 1) นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล 2) นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล 3) นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป โดยมี นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล หรือ นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป

2. ข้อตกลงการจัดจำหน่าย (Supply Agreement) บริษัทฯ ได้รับสิทธิให้เป็นผู้จำหน่ายสินค้าที่ผลิตจากทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยีดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียว อย่างไรก็ตาม การจัดจำหน่ายสินค้าดังกล่าวไปยังทวีปอเมริกา จะต้องจำหน่ายผ่าน VSM Inc. หรือจำหน่ายโดยตรงไปยังลูกค้าที่คู่สัญญาจะได้ตกลงร่วมกันต่อไป

3. ข้อตกลงใบอนุญาตแต่เพียงผู้เดียว (Exclusive License Agreement) บริษัท VSM Thailand เป็นบริษัทลูกของ VSM Inc. และเป็นผู้เชี่ยวชาญในการผลิตมอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำ ตลอดจน VSM Inc. ยังเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับผลิตมอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำ โดยในการลงทุนของบริษัทฯ ในหุ้นสามัญของ VSM Thailand นี้ บริษัทฯ จะได้รับสิทธิ์ในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับผลิตมอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียวจาก VSM Inc. (แต่ VSM Inc. อาจให้สิทธิ์บุคคลอื่นภายในทวีปอเมริกาใต้)โดยบริษัทฯตกลงจะจ่ายค่าสิทธิให้ VSM Inc. ในอัตราร้อยละ 4.5-6 ของยอดขายสินค้าประเภทนี้ ซึ่งทาง VSM Inc.เป็นผู้กำหนดอัตราค่าสิทธิดังกล่าว ภายใต้สัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ (Exclusive License Agreement)

4. ข้อตกลงชำระหนี้ (Debt Settlement Agreement) ปัจจุบัน VSM Thailand มีหนี้ค้างชำระต่อ VSM Inc. จำนวน 650,000 เหรียญสหรัฐ (คิดเป็น 23,400,000 บาท ณ อัตราแลกเปลี่ยน 36 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐ) โดยภายหลังบริษัทฯเข้าเป็นผู้ถือหุ้นใน VSM Thailand แล้ว บริษัทฯจะรับภาระหนี้ดังกล่าวของ VSM Thailand มาด้วย โดยจะแบ่งชำระเป็น 3 งวด และจะชำระครบถ้วนเมื่อครบปีที่สองภายหลังจากการลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น รวมมูลค่าการลงทุนใน VSM Thailand เป็นเงิน 650,100 เหรียญ (คิดเป็น 23,403,600 บาท ณ อัตราแลกเปลี่ยน 36 บาทต่อ 1 เหรียญสหรัฐ) โดยทางบริษัทฯ จะไม่มีภาระผูกพันอื่นใดนอกจากภาระหนี้ดังกล่าวเท่านั้น

4.3.5 กรมธรรม์

สัญญาที่ 1		**บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)**
เลขที่กรมธรรม์	:	821-01551-116
ประเภทกรมธรรม์	:	การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน โดยคุ้มครองความสูญเสียหรือเสียหายโดยตรงต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัยอันมีสาเหตุโดยตรงจากไฟไหม้ ฟ้าผ่า ภัยลมพายุ ภัยน้ำท่วม ภัยลูกเห็บ ภัยแผ่นดินไหวหรือภูเขาไฟระเบิด หรือคลื่นใต้น้ำหรือสึนามิ ภัยจากยวดยานพาหนะ ภัยจากควัน ภัยทางอากาศยาน ภัยระเบิด ภัยเนื่องจากน้ำ ภัยการนัดหยุดงาน การจลาจลหรือการกระทำอันมีเจตนาร้าย (ยกเว้นการ

		กระทำเพื่อผลทางการเมือง ศาสนา หรือลัทธินิยม) ภัยจากการลุกไหม้ หรือการระอุหรือการระเบิดตามธรรมชาติและอุบัติเหตุต่างๆ ที่มิอาจคาดถึงจากปัจจัยภายนอกหรือภัยอื่นๆ ที่มิได้ระบุไว้ในข้อยกเว้นของกรมธรรม์ประกันภัยเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (GIA FORM date 01.01.2016)
ทรัพย์สินเอาประกัน	:	ทรัพย์สินเอาประกันภัย ประกอบด้วย 1) สิ่งปลูกสร้าง ตัวอาคาร (ไม่รวมรากฐาน) มูลค่า 80,000,000 บาท 2) เฟอร์นิเจอร์ สิ่งตกแต่งติดตั้งตรึงตรา มูลค่า 10,000,000 บาท 3) สต็อกสินค้า มูลค่า 163,000,000 บาท 4) เครื่องจักร และอุปกรณ์ มูลค่า 360,000,000 บาท
ที่ตั้งทรัพย์สิน	:	78,78/4,78/5 หมู่ที่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120 (Block Code : C7303-*TB)
ระยะเวลา	:	6 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง 6 กุมภาพันธ์ 2565
วงเงินคุ้มครอง	:	613,000,000 บาท
ผู้รับผลประโยชน์	:	บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)

สัญญาที่ 2		**บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)**
เลขที่กรมธรรม์	:	820-01551-887
ประเภทกรมธรรม์	:	การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน โดยคุ้มครองความสูญเสียหรือเสียหาย โดยตรงต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัยอันมีสาเหตุโดยตรงจากไฟไหม้ ฟ้าผ่า ภัยลมพายุ ภัยน้ำท่วม ภัยลูกเห็บ ภัยแผ่นดินไหว หรือภูเขาไฟระเบิด หรือคลื่นใต้น้ำหรือสึนามิ ภัยจากยวดยานพาหนะ ภัยจากควัน ภัยทางอากาศยาน ภัยระเบิด ภัยเนื่องจากน้ำ ภัยการนัดหยุดงาน การจลาจลหรือการกระทำอันมีเจตนาร้าย (ยกเว้นการกระทำเพื่อผลทางการเมือง ศาสนา หรือลัทธินิยม) ภัยจากการลุกไหม้ หรือการระอุหรือการระเบิดตามธรรมชาติและอุบัติเหตุต่างๆ ที่มิอาจคาดถึงจากปัจจัยภายนอกหรือภัยอื่นๆ ที่มิได้ระบุไว้ในข้อยกเว้นของกรมธรรม์ประกันภัยเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (OIC Form)
ทรัพย์สินเอาประกัน	:	ทรัพย์สินเอาประกันภัย ประกอบด้วย 1) สิ่งปลูกสร้าง ตัวอาคาร (ไม่รวมรากฐาน) มูลค่า 40,000,000 บาท 2) เฟอร์นิเจอร์ สิ่งตกแต่งติดตั้งตรึงตรา มูลค่า 100,000 บาท 3) เครื่องจักร และอุปกรณ์ส่วนควบ มูลค่า 17,000,000 บาท 4) เครื่องมือ และแม่พิมพ์ มูลค่า 4,500,000 บาท 5) คอมพิวเตอร์ เฉพาะฮาร์ดแวร์ มูลค่า 60,000 บาท 6) สต๊อกสินค้าและวัตถุดิบ มูลค่า 21,000,000 บาท
ที่ตั้งทรัพย์สิน	:	78,78/4,78/5 หมู่ที่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120 (Block Code : C7303-*TB)
ระยะเวลา	:	27 สิงหาคม 2564 ถึง 6 กุมภาพันธ์ 2565
วงเงินคุ้มครอง	:	82,660,000 บาท
ผู้รับผลประโยชน์	:	บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)

สัญญาที่ 3		**บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)**
เลขที่กรมธรรม์	:	821-01551-116 เอกสารแนบท้ายเลขที่ 821-0150-265
ประเภทกรมธรรม์	:	การประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน โดยคุ้มครองความสูญเสียหรือเสียหาย โดยตรงต่อทรัพย์สินที่เอาประกันภัยอันมีสาเหตุโดยตรงจากไฟไหม้ ฟ้าผ่า ภัยลมพายุ ภัยน้ำท่วม ภัยลูกเห็บ ภัยแผ่นดินไหว หรือภูเขาไฟระเบิด หรือคลื่นใต้น้ำหรือสึนามิ ภัยจากยวดยานพาหนะ ภัยจากควัน ภัยทางอากาศยาน ภัยระเบิด ภัยเนื่องจากน้ำ ภัยการนัดหยุดงาน การจลาจลหรือการกระทำอันมีเจตนาร้าย (ยกเว้นการกระทำเพื่อผลทางการเมือง ศาสนา หรือลัทธินิยม) ภัยจากการลุกไหม้ หรือการระอุหรือการระเบิดตามธรรมชาติและอุบัติเหตุต่างๆ ที่มิอาจคาดถึงจากปัจจัยภายนอกหรือภัยอื่นๆ ที่มิได้ระบุไว้ในข้อยกเว้นของกรมธรรม์ประกันภัยเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (OIC Form)
ทรัพย์สินเอาประกัน	:	ทรัพย์สินเอาประกันภัย ประกอบด้วย 1) สิ่งปลูกสร้าง ตัวอาคาร (ไม่รวมรากฐาน) มูลค่า 15,000,000 บาท
ที่ตั้งทรัพย์สิน	:	78,78/4,78/5 หมู่ที่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120 (อาคารแผนกแกน)
ระยะเวลา	:	7 กรกฎาคม 2564 ถึง 6 กุมภาพันธ์ 2565
วงเงินคุ้มครอง	:	15,000,000 บาท
ผู้รับผลประโยชน์	:	บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

<u>บริษัทย่อย</u>

บริษัท วี เอส เอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด(VSM Thailand") [VSM Thailand COMPANY LIMITED]

วันที่ก่อตั้ง	:	27 เมษายน 2558
ที่ตั้งสำนักงาน	:	เลขที่ 9/219 หมู่ที่ 5 ถนนพหลโยธิน ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ผลิตมอเตอร์และเครื่องกำเนิดไฟฟ้า
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	:	100,000 บาท
จำนวนหุ้นสามัญ	:	1,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	100 บาทต่อหุ้น
กรรมการบริษัท	:	1.นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล 2.นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล 3.นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป โดยมี นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล หรือ นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป

ความสัมพันธ์กับบริษัท : บริษัท วี เอส เอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นจำนวน 998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.98 ของทุนจดทะเบียน VSM Thailandและมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ 1. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล 2. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล 3. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป

โครงสร้างผู้ถือหุ้น : บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นจำนวน 998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.98%

นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล ถือหุ้นจำนวน 1 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.01%

นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ถือหุ้นจำนวน 1 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.01%

หมายเหตุ: เดือนกรกฎาคม 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

(1) รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 19 มกราคม 2565 มีดังนี้

ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	ร้อยละของทุนชำระแล้ว
1. **<u>กลุ่มอิทธิโรจนกุล</u>**	**389,592,700**	**63.198**
น.ส.ปรางวดี อิทธิโรจนกุล	67,642,740	10.973
น.ส.ชิดชนก อิทธิโรจนกุล	65,577,840	10.638
น.ส.นรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล	64,978,100	10.540
น.ส.สิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	64,966,700	10.539
นายปภัสร์ อิทธิโรจนกุล	64,966,600	10.539
นายวสุพล อิทธิโรจนกุล	58,600,020	9.506
นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	2,860,700	0.464
2. นายนพฤทธิ์ พันธิตรา	9,201,400	1.493
3. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	7,314,538	1.187
4. นาง พจมาน วงศ์สุวรรณ	4,000,000	0.649
5. น.ส.วรันธร วนวิทย์	3,000,000	0.487
6. นายนิพนธ์ สังวาลย์มานนท์	2,700,000	0.438
7. นางวรรณา อัคคนีวาณิชย์	2,503,300	0.406
8. นายสุบิน วิทิตวโรดม	2,237,100	0.363
9. นายทิวา ชินธาดาพงศ์	2,143,500	0.348
10. นายสิทธิกร ปิยะวัฒนพงศ์	1,743,500	0.283
ผู้ถือหุ้นรายย่อย	192,029,623	31.150
รวมเป็นจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น	**616,465,661**	**100.00**

<u>หมายเหตุ</u>: รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งนับรวมผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกัน โดยกลุ่มครอบรัวอิทธิโรจนกุล มีสัดส่วนผู้ถือหุ้นรวมทั้งหมด 63.198 ประกอบด้วย

ผู้ถือหุ้นในลำดับที่ 1 และนางพจมาน วงศ์สุวรรณ ซึ่งถือหุ้นจำนวน 4,000,000หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.649 ของทุนชำระแล้ว

การถือครองหุ้นของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารรวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น) ณ วันที่ 11 มี.ค.2563	ณ วันที่ 11 ม.ค.2564	ณ วันที่ 19 ม.ค.2565	จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลงเพิ่ม (ลด) ในปี 2564 - 2565	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)
1.	นายแพทย์เสถียร ภู่ประเสริฐ	ประธานกรรมการบริษัท	-	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
2.	นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	-	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
3.	นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	-	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
4.	พลตำรวจเอกศักดา เตชะเกรียงไกร	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	-	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
5.	นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ	500,000	2,860,700	2,860,700	ไม่มีเปลี่ยนแปลง	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
6.	นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	กรรมการบริษัท / รองกรรมการผู้จัดการ	2,000,000	2,000,000	2,000,000	ไม่มีเปลี่ยนแปลง	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
7.	นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	กรรมการบริษัท / รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน	4,000,000	4,000,000	4,000,000	ไม่มีเปลี่ยนแปลง	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
8.	นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริษัท / เลขานุการบริษัท	64,966,700	64,966,700	64,966,700	ไม่มีเปลี่ยนแปลง	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-			-	-
9.	นางสาวนรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนองค์กร	64,978,100	64,978,100	64,978,100	ไม่มีเปลี่ยนแปลง	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
10.	นายปภัสร์ อิทธิโรจนกุล	ผู้จัดการสายงานการผลิต	64,966,600	64,966,600	64,966,600	ไม่มีเปลี่ยนแปลง	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-
11.	นางปาหนัน พงษ์พานิช	สมุห์บัญชีและการเงิน	200,000	200,000	200,000	ไม่มีเปลี่ยนแปลง	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-		-	-

นโยบายการเปิดเผย/รายงานการซื้อ-ขาย/ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

กรรมการ ผู้บริหารสูงสุด หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายการแรก รับต่อจากผู้บริหารสูงสุดลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราย รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งสูงกว่าหรือเทียบเท่ากับผู้จัดการฝ่ายบัญชี รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ จะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 30 วันนับจากวันที่ดำรงตำแหน่ง และรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลง นอกจากนี้ กรรมการต้องรายงานการถือถือหุ้นของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทุกสิ้นไตรมาส โดนคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบภายใต้กิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 213,149,676.75 ล้านบาท เรียกชำระแล้วเป็นเงิน 154,116,415 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 213,149,676.75 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 ให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 176,133,046 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า มีรายละเอียดดังนี้

ชื่อ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (PIMO-W2)
วิธีการจัดสรร	:	บริษัทจะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยผู้ถือหุ้นเดิมที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้แก่ ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนรายชื่อผู้ถือหุ้นในวันที่ 6 พฤษภาคม 2564 (Record Date) โดยบริษัทจะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 7 หุ้น ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า หากมีเศษจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรดังกล่าวให้ปัดเศษดังกล่าวทิ้งทั้งจำนวน และในกรณีที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือภายหลังการจัดสรร บริษัทจะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิในส่วนที่เหลือดังกล่าวต่อไป
จำนวนที่ออก	:	ไม่เกิน 176,133,046 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	หน่วยละ 0.00 บาท
อัตราการใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้ (Par value) หุ้นละ 0.25 บาท) เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิตามที่ระบุไว้ในข้อ 6 ในกรณีที่มีเศษของหุ้นหรือของใบสำคัญแสดงสิทธิ ให้ปัดเศษนั้นทิ้ง
ราคาการใช้สิทธิ	:	1.75 บาทต่อหุ้น
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	วันที่ 12 พฤษภาคม 2564
วันครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	วันที่ 11 พฤษภาคม 2566
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	2 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

ระยะเวลาและกำหนดการใช้สิทธิ : ภายหลังจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิในการซื้อหุ้นของบริษัทได้ในวันดังต่อไปนี้ (“**วันกำหนดใช้สิทธิ**”)

ครั้งแรก : 27 มกราคม 2565

ครั้งที่สอง : 27 กรกฎาคม 2565

ครั้งที่สาม : 27 มกราคม 2566

ครั้งสุดท้าย : 11 พฤษภาคม 2566

ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าวตรงกับวันหยุดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้า

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

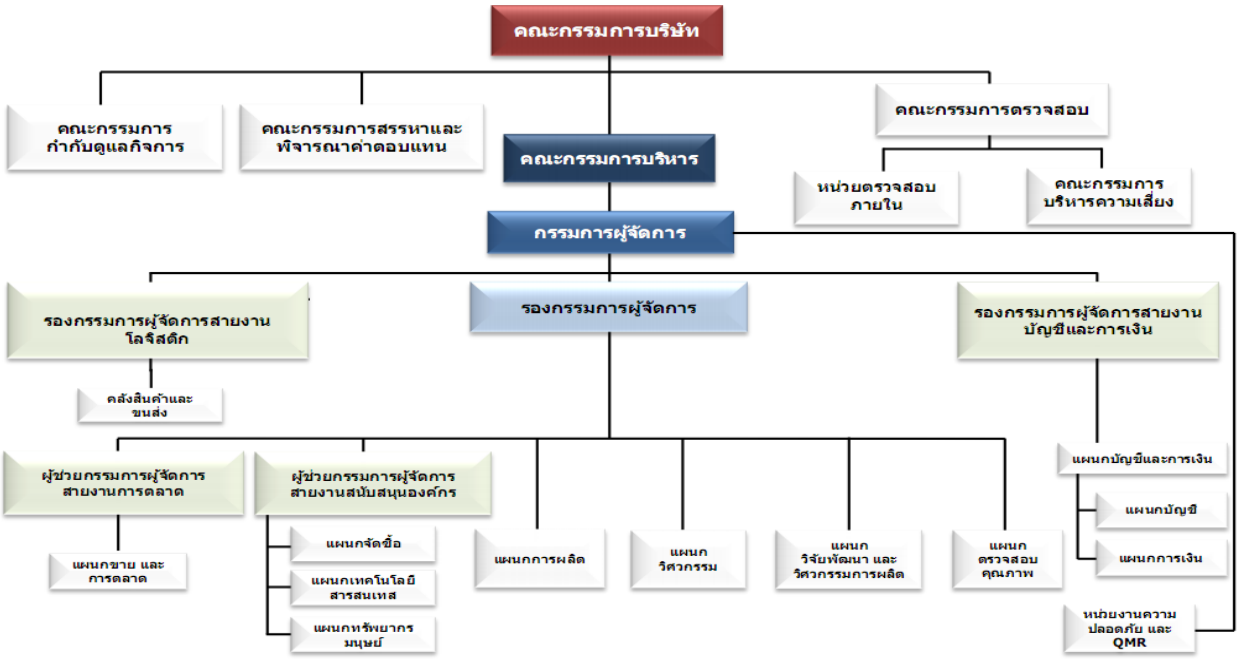
บริษัทฯ กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลในแต่ละปีในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ40 ของกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการหลังจากหักเงินสำรองต่างๆทุกประเภทตามที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎหมาย หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดและการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว อาจมีการเปลี่ยนแปลง โดยขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินของบริษัทฯ สภาพคล่อง แผนการลงทุน รวมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องในการบริหารงาน ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต ซึ่งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว อยู่ในอำนาจของคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณา ทั้งนี้ มติคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการอนุมัติการจ่ายเงินปันผล จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้ โดยต้องแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมครั้งต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง 3ปี ของบริษัทฯมีรายละเอียดดังนี้

	ปี 2562	ปี 2563 (1 ม.ค.63 - 30 มิ.ย.63)	ปี 2563 (1 ก.ค.63 - 31 ธ.ค.63)	ปี 2564 (1 ม.ค.64 - 30 มิ.ย.64)
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	27.31	30.50	48.93	44.56
เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	11.10	11.10	20.96	11.10
จ่ายปันผลหุ้นละ (บาท)	0.018	0.018	0.034	0.018
อัตราการจ่ายปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	40.63	36.38	42.83	24.90

โครงสร้างการจัดการ



หมายเหตุ : - นิยามของ “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 จะอยู่ในเส้นกรอบหนา
- ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นการว่าจ้างบุคคลภายนอก (Outsource) โดยได้แต่งตั้ง บริษัท แอค-พลัสคอนซัลแตนท์ จำกัด ทำหน้าที่ดังกล่าว

2. <u>การบริหารจัดการความเสี่ยง</u>

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สร้างความมั่นคงให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยผู้บริหารและพนักงานทุกท่านมีส่วนร่วม เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่จะเกิดขึ้น และสามารถหาวิธีการจัดการกับความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) จึงขอประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ทราบโดยทั่วกัน ดังนี้

1. ผู้บริหารและพนักงานทุกท่านมีความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง มีมาตรฐานเดียวกัน
2. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องนำการบริหารความเสี่ยงไปใช้ปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ ทั้งด้านกระบวนการวางแผนเชิงกลยุทธ์ การตัดสินใจ และงานประจำวัน โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาประยุกต์ใช้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด
3. ผู้บริหารและพนักงานทุกท่านต้องรายงานความเสี่ยงที่ประเมินและจัดลำดับความสำคัญ พร้อมทั้งระบุวิธีการจัดการความเสี่ยง และผู้รับผิดชอบ (เจ้าของความเสี่ยง) โดยรายงานนี้ต้องนำเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น
4. การบ่งชี้และจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท จะต้องได้รับการจัดการอย่างเป็นระบบ เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้และเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดความสูญเสียที่ไม่ได้คาดหวังต่อธุรกิจตลอดจนใช้โอกาสที่มีอยู่ให้เป็นประโยชน์ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความสมดุลของการเติบโตทางธุรกิจ ความเสี่ยง และผลตอบแทนของบริษัท
5. ผู้บริหารและพนักงานจะต้องมีการติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง โดยมีการทบทวนและมีส่วนร่วมในการปรับปรุงและพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง

6. หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงจะต้องรายงานความเสี่ยงแก่คณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารโดยสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงเป็นระยะๆ ผ่านทางช่องทางที่ได้กำหนดไว้ในคู่มือบริหารความเสี่ยง

ทั้งนี้นโยบายบริหารความเสี่ยงอาจได้รับการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงเพื่อให้มั่นใจได้ว่า นโยบายดังกล่าวนี้ ยังมีความเหมาะสมและสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงในการปฏิบัติการ Operational Risk

บริษัทได้ให้ความสำคัญและต่อคุณภาพของกระบวนการต่างๆเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการของลูกค้าและมีการบริการที่ยอดเยี่ยม สร้างความพอใจให้ลูกค้าสูงสุด ดังนั้นทางบริษัทจึงมีการวางแผนงานเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น โดยมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง การเตรียมความพร้อมให้มีกำลังผลิตที่เพียงพอ การจัดทำแผนการบำรุงรักษาเครื่องจักรและการมีการสำรองอะหลั่ยให้พร้อม อย่างไรก็ตามความเสี่ยงต่างๆต่อการดำเนินการอาจเกิดขึ้นได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯ มีการรับจ้างผลิตสินค้าประเภทมอเตอร์สำหรับปั๊มที่ใช้ตามบ้านพักอาศัยให้กับลูกค้ารายใหญ่ ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ที่มีฐานะกิจการดีรายหนึ่ง มีมูลค่าการสั่งซื้อในสัดส่วนที่สูงเป็นจำนวนรวม 254.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.72 ของรายได้จากการขายในปี 2564 หากลูกค้ารายนี้ยกเลิกการสั่งซื้อ หรือ ลดปริมาณการว่าจ้างการผลิตลงอย่างมีนัยสำคัญ และหากบริษัทฯ ไม่สามารถหาลูกค้ารายใหญ่มาทดแทนได้ ก็จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นอย่างมาก อย่างไรก็ตาม ลูกค้ารายนี้เริ่มติดต่อเป็นลูกค้าของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2555 โดยบริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายสินค้ากับลูกค้ารายนี้ ในรูปของ "หนังสือสัญญาซื้อขาย" กำหนดอายุสัญญา 1 ปี นับจากวันที่มีผลจนกว่าฝ่ายใดยื่นข้อเรียกร้องแก่อีกฝ่ายหนึ่ง จากนั้นสัญญาจะถูกขยายออกไปอีก 1 ปี หากจะบอกเลิกสัญญาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน นอกจากนี้ ก็จะไม่มีกำหนดวงเงินซื้อขายไว้ในสัญญาขึ้นอยู่กับผู้ซื้อจะออกใบสั่งซื้อเป็นคราวๆ ตามที่จะมีการเจรจาตกลงกับบริษัทฯ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามข้อตกลงในสัญญาและได้สร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้ารายนี้มาโดยตลอด โดยมีการจัดส่งสินค้าตามคำสั่งให้ผลิตได้ภายในกำหนดเวลา ตลอดจนบริการหลังการขายที่ดี ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้เป็นอย่างดี ลูกค้ารายนี้จึงเกิดความเชื่อมั่นต่อบริษัทฯ ทั้งด้านคุณภาพสินค้าและการให้บริการ อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในเรื่องนี้ บริษัทฯ ได้มีนโยบายลดระดับการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ ด้วยการเพิ่มประเภทผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายมากขึ้น เน้นการสร้างแบรนด์ของบริษัทฯ ให้มีความแข็งแกร่ง และกระจายการจำหน่ายสินค้าไปยังลูกค้ากลุ่มผู้บริโภคขั้นสุดท้าย (End User) มากขึ้น

2. ความเสี่ยงจากการไม่ได้ทำสัญญาซื้อขายกับลูกค้าที่บริษัทผลิตตามคำสั่งจ้างผลิต (OEM)

เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นกลุ่มลูกค้าที่บริษัทฯ ผลิตตามคำสั่งจ้างผลิตให้กับแบรนด์หรือตราสินค้าต่างๆ (Original Equipment Manufacturer : OEM) สินค้าส่วนใหญ่ที่จำหน่ายให้กับลูกค้า OEM จะเป็นมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์สำหรับปั๊มน้ำที่ใช้ภายในบ้านปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ากลุ่ม OEM จำนวน 306.07 ล้านบาทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 30.89 ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าที่มียอดจำหน่ายรองลงมาจากกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ โดยรูปแบบการสั่งซื้อสินค้าจากลูกค้ากลุ่มนี้ ส่วนใหญ่จะเป็นลักษณะการออกใบสั่งซื้อ (Purchase Order) เป็นคราวๆ ไม่ได้มีการทำสัญญาซื้อขายระหว่างกันกับลูกค้าในแต่ละรายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงในกรณีที่ลูกค้ากลุ่มนี้ยกเลิกการสั่งซื้อ หรือลดปริมาณการว่าจ้างการผลิตลงอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้ากลุ่มนี้มาโดยตลอด โดยตระหนักถึงคุณภาพสินค้าที่จำหน่ายเป็นสำคัญ เนื่องจากลูกค้ากลุ่มนี้จะต้องนำสินค้าที่ซื้อจากบริษัทฯ ไปเป็นชิ้นส่วนในการประกอบเครื่องปรับอากาศ ปั๊มน้ำที่ใช้ภายในบ้าน ภายใต้

ตราสินค้าของลูกค้าเอง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงใส่ใจในด้านการให้บริการ ทั้งการส่งมอบตรงต่อเวลา และบริการหลังการขาย ทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้ากลุ่มนี้มาโดยตลอด และจากข้อมูลพบว่า ลูกค้ากลุ่มนี้หลายรายเป็นลูกค้าที่มีประวัติการซื้อขายกับบริษัทฯ ยาวนาน และมียอดการสั่งซื้ออย่างต่อเนื่อง

3. ความเสี่ยงจากการเปิดเสรีการค้า และการก้าวสู่การเป็นประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC)

ในปี 2564 บริษัทฯ มีการจำหน่ายสินค้าโดยหลักให้แก่กลุ่มลูกค้าในประเทศจำนวน 470.13 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 47.44 และกลุ่มลูกค้าต่างประเทศจำนวน 520.78 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 52.56 โดยมีฐานการผลิตที่ประเทศไทยและใช้แรงงานไทยในการประกอบธุรกิจ ดังนั้น การก้าวสู่การเป็นประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน (AEC) ซึ่งเป็นความร่วมมือทางเศรษฐกิจในระดับภูมิภาคของประเทศในทวีปเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ หรืออาเซียน (ASEAN) 10 ประเทศ จะส่งผลให้มีการเปิดเสรีการเคลื่อนย้ายทรัพยากร เงินทุน แรงงาน และการค้าขายระหว่างกันในตลาดอาเซียน ซึ่งอาจทำให้มีการแข่งขันในอุตสาหกรรมมากขึ้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม สินค้าหลักของบริษัทฯ ที่มียอดขายเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง คือ มอเตอร์ปั๊มบ้าน และ มอเตอร์สระว่ายน้ำ คิดเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 50 ของรายได้จากการขายสุทธิ รองลงมาคือ ผลิตภัณฑ์เครื่องปรับอากาศ ซึ่งจากข้อมูลภาวะอุตสาหกรรม ระบุว่าผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าชั้นนำของโลกยังคงใช้ไทยเป็นฐานการผลิตและส่งออก โดยเฉพาะเครื่องปรับอากาศที่ประเทศไทยมีมูลค่าการส่งออกเป็นอันดับ 2 ของโลก เนื่องจากมีความพร้อมในด้านระบบสาธารณูปโภคพื้นฐาน และมีแรงงานฝีมือที่มีทักษะที่ดี อีกทั้งมีการขยายการลงทุนเพิ่มขึ้น เพื่อใช้ประเทศไทยเป็นฐานการผลิตส่งออกไปยังตลาดอาเซียน ซึ่งจะส่งผลดีต่อบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนการขยายการขายสินค้าสู่ตลาดอาเซียนมากขึ้น ซึ่งก็จะช่วยลดความเสี่ยงจากการแข่งขันในประเทศได้

4. ความเสี่ยงจากการเพิ่มขึ้นของคู่แข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์มอเตอร์เครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา มีส่วนประกอบสำคัญร่วมกัน คือ มอเตอร์ ซึ่งการผลิตมอเตอร์นั้นจะใช้เทคโนโลยีการผลิตที่ไม่มีความซับซ้อนมากนัก รวมถึงใช้เงินลงทุนในจำนวนที่ไม่สูงมาก ทำให้คู่แข่งรายใหม่สามารถเข้าสู่ธุรกิจดังกล่าวได้ง่าย ปัจจุบันบริษัทฯ มีคู่แข่งที่มีลักษณะการทำธุรกิจคล้ายคลึงกันในบริเวณไม่ห่างไกลจากฐานการผลิตของบริษัทฯ มากนัก โดยเป็นคู่แข่งที่เน้นการแข่งขันทางด้านราคาเป็นหลัก นอกจากนี้ยังมีคู่แข่งจากตลาดต่างประเทศที่มีต้นทุนต่ำ เช่น ประเทศจีน ที่มีการผลิตเพื่อส่งออกไปยังประเทศต่างๆ ส่งผลให้ระดับการแข่งขันในธุรกิจค่อนข้างสูง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม ลูกค้าส่วนใหญ่เน้นให้ความสำคัญในด้านคุณภาพของสินค้ามากกว่าปัจจัยทางด้านราคา ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ ที่ตระหนักถึงด้านคุณภาพและมาตรฐานการผลิตที่มีประสิทธิภาพเป็นหลัก ตลอดจนการให้บริการที่เป็นเลิศ ทำให้สามารถสร้างความประทับใจ และผลิตสินค้าเป็นที่ยอมรับแก่ลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนกลยุทธ์ในการขยายตลาดการส่งออกมากขึ้น เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการและให้บริการลูกค้าได้อย่างครอบคลุม

5. ความเสี่ยงเกี่ยวกับ สิทธิในการผลิตและสิทธิในการขาย

ผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับสระและสปาที่เป็นแบบชนิด BLDC Pool Motor ซึ่งทางบริษัท VSM Inc. (USA) ได้รับการจดสิทธิบัตรไว้แล้ว และ ทางบริษัทไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ได้รับสิทธิในการผลิตแต่เพียงผู้เดียวเพื่อขายส่งไปในตลาดอเมริกา ซึ่งขบวนการผลิตมอเตอร์นั้นจะใช้เทคโนโลยีการผลิตที่มีความซับซ้อนพอสมควรและใช้เครื่องมือพิเศษในการตรวจสอบในทุกขั้นตอนของการผลิต และยังใช้อุปกรณ์อิเลคทรอนิคส์หรือแผงวงจรเฉพาะที่ใช้ในการควบคุมการทำงานของมอเตอร์ จึงค่อนข้างยากที่จะเกิดการทำเลียนแบบ หรือมีโอกาสเกิดคู่แข่งน้อยมากในกลุ่มผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้

6. ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบ

บริษัทฯ ประกอบกิจการผลิตมอเตอร์เครื่องปรับอากาศ มอเตอร์อุตสาหกรรม เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปาเป็นหลัก ซึ่งต้องใช้วัตถุดิบทองแดง เหล็กซิลิคอน อลูมิเนียม เป็นวัตถุดิบสำคัญในการผลิต โดยในปี 2564 คิดเป็นต้นทุนกว่าร้อยละ 56.87 ของต้นทุนวัตถุดิบรวม ซึ่งราคาวัตถุดิบดังกล่าวจะผันแปรไปตามอุปสงค์และอุปทานในตลาดโลก

ทองแดงเป็นสินค้าอุปโภคพื้นฐานที่มีความจำเป็นในการขยายตัวของเศรษฐกิจ โดยจะเห็นได้ว่าราคาตลาดทองแดงมีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจและการเติบโตในภาคธุรกิจสำคัญๆ สำหรับอลูมิเนียมนั้น เนื่องจากกระบวนการผลิตอลูมิเนียมมีการใช้พลังงานสูงมาก ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมันดิบก็จะส่งผลต่อราคาของอะลูมิเนียม และสำหรับซิลิคอนนั้น ส่วนใหญ่จะถูกนำไปใช้ในอุตสาหกรรมการผลิตโลหะอลูมิเนียม และอลูมิเนียมผสม รองลงมา คือ อุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของราคาซื้อจะอยู่กับปริมาณการผลิตและความต้องการของอุตสาหกรรม การเปลี่ยนแปลงราคาวัตถุดิบทองแดง เหล็กซิลิคอน และอลูมิเนียมที่มีการปรับขึ้นลงจากแนวโน้มของราคาซื้อขายล่วงหน้าที่กำหนดไว้ในตลาดโลก ส่งผลกระทบต่อต้นทุนการดำเนินงานของหลายบริษัทฯ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและแนวโน้มราคาของวัตถุดิบหลักอยู่ตลอดเวลาเพื่อให้สามารถวางแผนบริหารจัดการการสั่งซื้อวัตถุดิบได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการวางแผนและบริหารจัดการสต๊อกวัตถุดิบคงเหลือให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตได้อย่างเพียงพอและทันเวลาต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้สามารถควบคุมระดับสัดส่วนของต้นทุนขายไม่ให้มีความผันผวนจนส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

7. ความเสี่ยงจากการขาดแคลน / พึ่งพิงในการจัดหาวัตถุดิบหลัก

จากข้อมูลการสั่งซื้อวัตถุดิบหลักในปี 2564 บริษัทฯ มีการสั่งซื้อวัตถุดิบลวดทองแดงในสัดส่วนร้อยละ 26.00 เหล็กซิลิคอนสัดส่วนร้อยละ 23.52 อลูมิเนียมสัดส่วนร้อยละ 7.35 ของมูลค่าการสั่งซื้อทั้งหมด บริษัทฯ มีการดำเนินการตามนโยบายและขั้นตอนการดำเนินงานที่มีการกำหนดไว้อย่างเป็นระบบตามเอกสารคู่มือการปฏิบัติงาน โดยจะต้องมีการเปรียบเทียบราคาที่มีการเสนอขายจากผู้ขายสินค้ามากกว่า 1 รายขึ้นไป และจะต้องทำการประเมินผู้ขายสินค้าใหม่ทุกครั้งในรอบระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าที่มีการสั่งซื้อมีคุณภาพและมีความเหมาะสมทางด้านราคา เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ รวมถึงมีการสรรหาผู้จัดจำหน่ายรายใหม่ๆ อยู่เสมอ เพื่อให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพ นอกจากนี้ ยังมีการบริหารการจัดซื้อและบริหารสต๊อกวัตถุดิบให้คงเหลือให้สอดคล้องกับปริมาณความต้องการวัตถุดิบที่ใช้ผลิตได้อย่างเพียงพอ ทำให้ที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่เคยประสบกับปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบหลักแต่อย่างใด โดยปัจจุบันวัตถุดิบหลักทองแดง ที่ถือเป็นวัตถุดิบหลักสำคัญที่มีมูลค่าการซื้อสูงสุดนั้น บริษัทฯ ได้มีการสั่งซื้อจากผู้ประกอบการรายใหญ่ในประเทศที่มีความน่าเชื่อถือ มีประวัติการดำเนินงานยาวนาน เป็นที่รู้จักกันดีในกลุ่มอุตสาหกรรมผลิตมอเตอร์ และมีคุณภาพของสินค้าดี ทำให้บริษัทฯ นำเข้าจากผู้ประกอบการรายดังกล่าวเป็นหลัก

8. ความเสี่ยงจากปัญหาด้านความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และชุมชน

บริษัทเข้าใจถึงความสำคัญของปัญหาที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และสังคมชุมชนโดยรอบ ทางบริษัทจึงมีนโยบายและขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อให้มีการบริหารจัดการที่ดีต่อสุขอนามัยและความปลอดภัยของพนักงานและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีการให้ความรู้ความเข้าใจกับพนักงานทุกระดับ มีการจัดฝึกอบรมด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯทราบถึงความสำคัญต่อความปลอดภัยของพนักงาน จึงได้มีการชี้แจงและนำเสนอข้อมูลต่างๆถึงเรื่องสุขภาพและความปลอดภัยทั่วองค์กร เช่น โครงการสีขาวเพื่อสถานที่ทำงานปลอดยาเสพติด การจัดตารางบำรุงรักาเครื่องจักรและอุปกรณีต่างๆ การตรวจสุขภาพประจำปีสำหรับพนักงาน การตรวสอบและกำจัดจุดไม่ปลอดภัยต่างๆในที่ทำงาน อพยพหนีไฟซ้อมดับเพลิง เป็นต้น

บริษัทมีการพัฒนาลดการใช้พลังงาน โดยมีโครงการโซล่าร์ รูฟท้อป เพื่อผลิตไฟฟ้าใช้ในโรงงาน การใช้หลอด LEDs ในโรงงาน

9.ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศมีความสำคัญ และสามารถส่งผลกระทบโดยตรงต่อการดำเนินงานของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงมีการวางแผนและลงทุนเพื่อพัฒนาระบบงานเพื่อรองรับเทคโนโลยีใหม่ๆ และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ โดยทีการปรับปรุงระบบเครือข่ายอย่างสม่ำเสมอ มีการรักษาความปลอดภัยอย่างเข้มงวด และมีมาตรการการเข้าถึงข้อมูลของแต่ละฝ่ายอย่างมีระบบ มีการสำรองระบบข้อมูลเพื่อรับรองภาวะฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้น

10. ความเสี่ยงจากปัญหาทุจริตคอร์รัปชั่น

บริษัทตระหนักถึงความร้ายแรงและความสำคัญของปัญหาทุจริตคอร์รัปชั่นจากการติดสินบน การขาดความโปร่งใสในการทำงาน ซึ่งก่อให้เกิดการเสียชื่อเสียงและเป็นอุปสรรคต่อความยั่งยืนของบริษัท ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายในการต่อต้านการทุจริตเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานในแผนกต่างๆ นอกจากนี้ยังมีนโยบายการแจ้งเบาะแส เพื่อเป็นช่องทางให้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถรายงานต่อบริษัทได้โดยตรง อีกทั้งบริษัทได้มีการประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และมีความมุ่งมั่นที่จะขอรับรองจากโครงการดังกล่าว เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคฝ่ายมีความเชื่อมั่นในบริษัทว่าจะดำเนินธุจกิจให้เป็นไปอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชั่นทุกรูปแบบ

11.ความเสี่ยงด้านการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีกลุ่มครอบครัวอิทธิโรจนกุล เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยถือหุ้นรวมกันคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 63.198 ของทุนชำระแล้ว(หลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน) ดังนั้น บริษัทฯ และ/หรือผู้ถือหุ้นรายย่อยจึงอาจมีความเสี่ยงจากการที่กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงานไปในทิศทางใดทิศทางหนึ่ง เนื่องจากถือหุ้นรวมกันเกินกว่ากึ่งหนึ่ง ยกเว้นการกระทำใดก็ตามที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นมากกว่า 3 ใน 4 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด 8 ท่าน ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและเป็นที่ยอมรับในสังคม จึงเป็นการช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการบริหารจัดการผ่านกลไกของระบบการควบคุมภายใน และเป็นการถ่วงดุลอำนาจของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้ง คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงความสำคัญของนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Principles of Good Corporate Governance) โดยจะปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด อีกทั้งบริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และกำหนดตารางอำนาจอนุมัติรายการสำหรับแต่ละระดับในขอบเขตหรือวงเงินที่เหมาะสม

2.2.2 **ความเสี่ยงด้านการเงิน** Financial Risk

1. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เนื่องจากบริษัทฯ มีการซื้อสินค้า วัตถุดิบกับคู่ค้าต่างประเทศ รวมถึงมีการส่งออกสินค้าให้กับลูกค้าในต่างประเทศหลายราย ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีการขายสินค้าให้กับลูกค้าต่างประเทศ คิดเป็นสกุลเงินบาท เท่ากับ 520.78 ล้านบาท และมีการซื้อสินค้า วัตถุดิบกับคู่ค้าต่างประเทศ คิดเป็นสกุลเงินบาทเท่ากับ 48.19 ล้านบาท ดังนั้นหากเกิดกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่อัตราแลกเปลี่ยนค่าเงินบาทเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางที่แข็งค่าขึ้น บริษัทฯ จะได้รับผลกระทบทางลบอย่างมีนัยสำคัญในด้านรายรับจากการขายสินค้า โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคารหนึ่งแห่ง คิดเป็นวงเงินมูลค่ารวม 45.00 ล้านบาท และวงเงินสกุลดอลล่าร์สหรัฐฯ มูลค่า 1.00 ล้านเหรียญดอลล่าร์สหรัฐ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการป้องกันความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) กับธนาคาร ซึ่งก็จะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจจะเกิดขึ้นได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการบริหารจัดการบัญชีเงินตราต่างประเทศสกุลเงินดอลล่าร์สหรัฐฯ ให้มีความเหมาะสม รวมถึงให้ความสำคัญและติดตามสถานการณ์เพื่อให้สามารถหาแนวทางในการบริหารความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้อย่างเหมาะสม

2. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน

เนื่องจากในปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการใช้บริการสินเชื่อจากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม ในอนาคตทางบริษัทฯ อาจจำเป็นต้องใช้บริการสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อนำมาลงทุนในโครงการผลิตภัณฑ์ใหม่ ดังนั้น จึงอาจมี ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่จะเกิดขึ้น แต่หากพิจารณาด้านอัตราดอกเบี้ยที่ทางบริษัทฯ ได้ข้อเสนอจากสถาบันการเงินในปัจจุบัน ซึ่งเป็นอัตราดอกเบี้ยพิเศษที่ทางบริษัทฯ สามารถที่จะบริหารจัดการได้ ทำให้สัดส่วนการจ่ายดอกเบี้ยนั้นไม่มีนัยสำคัญมากนัก ทำให้แม้ว่าจะมีการปรับอัตราดอกเบี้ย ก็ไม่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

2.2.3 **ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์** Strategic Risk

บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะทำการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจ และรักษาความสามารถในการแข่งขันในอุตสหกรรม จึงได้มีการนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการต่างๆ และบริษัทยังได้หาโอกาสในการลงทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน หากสามารถทำได้อย่างที่วางไว้จะเป็นการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ในระยะยาว บริษัทยังให้ความสำคัญในการพัฒนาพนักงานเพื่อให้สามารถมีความสามารถในการใช้ระบบอัตโนมัติ เช่น เครื่องจักรอัตโนมัติ เครื่องจักรกึ่งอัตโนมัติ โดยมีการส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อสามารถนำมาใช้งานได้จริง เพื่อสนับสนุนนโยบานลดต้นทุน เพิ่มประสิทธภาพในการผลิต ลดของเสีย ลดอุบัติเหตุ

1. ความเสี่ยงจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทางด้านอุตสหกรรม

บริษัทตระหนักถึงการเปลี่ยนแปลงที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทในระยะยาว แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงที่ถือเป็นประเด็นสำคัญคือการเปลี่ยนแปลงทางด้านเทคโนโลยี เช่น การหันมาใช้มอเตอร์ที่ช่วยประหยัดพลังงานไฟฟ้า ทางบริษัทเล็งเห็นความเสี่ยงนั้น จึงได้เริ่มจัดตั้งหน่วยงานวิจัยและพัฒนาในบริษัท เพื่อรองรับการ เติบโตในการใช้สินค้าประหยัดไฟฟ้าที่เพิ่มมากขึ้น และได้เริ่มผลิตสินค้าที่ประหยัดพลังงานไฟฟ้าแล้วเพื่อเป็นการลดความเสี่ยง

2 ความเสี่ยงจากการแข่งขันของอุตสหกรรม

อุตสหกรรมผลิตมอเตอร์มีอัตราการแข่งขันที่ค่อนข้างสูง จึงมีความเสี่ยงที่อาจจะสูญเสียคำสั่งซื้อจากลูกค้าไปให้ผู้ผลิตเจ้าอื่นได้และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทอย่างมีนัยยะสำคัญ แต่เพราะทางบริษัทเป็นผู้ผลิตที่เป็นเจ้าใหญ่ในประเทศและมีมาตรฐานการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้มีความเชื่อมั่นจากลุกค้า และทางบริษัทเห็นความสำคัญของการสร้างสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าเสมอมา จึงสร้างความมั่นใจให้ลูกค้ามาอย่างยาวนาน

2.2.4 **ความเสี่ยงด้านการปฏิยัติตามกฎระเบียบ** Compliance Risk

บริษัทได้ให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยมีการจัดทำกฎระเบียบต่างๆให้สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ และจะมีการทบทวน เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ

3. <u>การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน</u>

3.1 นโยบายการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯมีความมุ่งมั่นที่จะสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับทั้งเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม และได้กำหนดแนวทางพัฒนาองค์กรที่ยั่งยืน เพื่อเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจในระยะยาวสำหรับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านเศรษฐกิจ สังคม พลังงานและสิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่ธุรกิจภายใต้หลักบรรษัทภิบาลที่ดีและมีเป้าหมายให้การดำเนินงานสอดคล้องและสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนแห่งสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals: UN SDGs) โดยได้กำหนดกรอบการพัฒนาที่ยั่งยืนเพื่อเป็นกลไกสำคัญในการทำให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียประสบความสำเร็จทั้ง 17 เป้าหมาย โดยบริษัทมีเป้าหมายการพัฒนา จำนวน 10 เป้าหมาย ดังนี้

ไพโอเนียร์ มอเตอร์ กับความยั่งยืน

ด้วยวิสัยทัศน์และค่านิยมองค์กรที่มุ่งเน้นการผลิตที่มีคุณภาพ ส่งมอบตามเวลาและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า ภายใต้ความท้าทายทางด้านเศรษฐกิจที่มีความไม่แน่นอน บริษัทฯจึงตระหนักดีถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยทุ่มเททรัพยากรในการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างนวัตกรรมให้มีประสิทธิภาพสูงสุด และได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ควบคู่ไปกับการบริหารความเสี่ยง และการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน การปฏิบัติต่อคู่ค้า ธุรกิจ ชุมชน และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ บนพื้นฐานของการบริหารที่ดีมีคุณธรรม จริยธรรม มีความรับผิดชอบ ภายใต้กรอบการบริหารที่ครอบคลุมในทุกมิติและทุกกระบวนการตามค่านิยมองค์กรสู่ความ ยั่งยืน ดังนี้

นโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อม	นโยบายการจัดการพลังงานที่ยั่งยืน	นโยบายด้านสิทธิมนุษยชน	นโยบายการพัฒนาที่ยั่งยืน

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบแนวทางการพัฒนาองค์กรที่ยั่งยืนในการสร้างสรรค์คุณค่าระยะยาวต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้เสีย โดยคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและพัฒนาความยั่งยืนได้อนุมัติกรอบแนวทางการพัฒนาองค์กรที่ยั่งยืน เพื่อสร้างสมดุลระหว่างการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม พลังงานและสิ่งแวดล้อมโดยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางเศรษฐกิจ การสร้างความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทางสังคมและการรักษาทรัพยากรธรรมชาติ

ในรอบปีที่ผ่านวิกฤตไวรัสโคโรนาระบาดส่งผลกระทบต่อการชะลอตัวของเศรษฐกิจทั่วโลก ซึ่งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและพัฒนาความยั่งยืน และคณะกรรมการชุดย่อยได้ทบทวนประเด็นนัยสำคัญด้านความยั่งยืนโดยให้ความสำคัญประเด็นรายได้และรักษาสุขอนามัยของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งประเด็นดังกล่าวครอบคลุมประเด็นนัยสำคัญที่ได้กำหนดไว้แล้ว โดยมีกรอบแนวทางการพัฒนาสู่ความยั่งยืน ดังนี้

กรอบแนวทางการพัฒนาสู่ความยั่งยืน

มิติเศรษฐกิจ	มิติสังคม	มิติสิ่งแวดล้อม	การกำกับดูแล
- **ผลการดำเนินงานและการเติบโตทางธุรกิจ** : เติบโตอย่างยั่งยืน - **นวัตกรรม** : สร้างสรรค์เทคโนโลยีใหม่ - **การบริหารห่วงโซ่คุณค่า** : เพิ่มขีดความสามารถ - **ความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจ** : สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า	- **การพัฒนาบุคลากร** : พัฒนาพนักงานให้มีศักยภาพ - **การสร้างแรงจูงใจและรักษาผู้มีความสามารถ** : ให้อยู่ในระยะยาว - **สภาพแวดล้อมและความปลอดภัยในการทำงานที่ดี** - **การมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน** : สร้างอาชีพให้คนในชุมชน	- **การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก** : พัฒนาสู่องค์กรคาร์บอนต่ำ - **ความรับผิดชอบต่อสินค้า** : สินค้ามีความปลอดภัย - **การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ** : ส่งเสริมการผลิตและบริโภคอย่างยั่งยืน - **การบริหารจัดการด้านพลังงาน** : พัฒนาพลังงานใหม่ที่มีความยั่งยืน - **การบริหารจัดการด้านน้ำ** : บริหารจัดการ น้ำเชิงบูรณาการทั้งด้านปริมาณและคุณภาพ - **การลดปริมาณของเสียและสิ่งปนเปื้อน** : ใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดตลอดห่วงโซ่คุณค่า	- **การกำกับดูแลองค์กรและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ** : ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส มีจริยธรรม รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย - **การบริหารจัดการความสี่ยงและโอกาส** - **การบริหารจัดการความต่อเนื่องทางธุรกิจ** : บริหารความไม่แน่นอนที่จะกระทบต่อธุรกิจ

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน โดยประกอบด้วย มิติเศรษฐกิจ มิติสิ่งแวดล้อม และมิติสังคม โดยมุ่งเน้นลูกค้าเป็นศูนย์กลางนำไปสู่การพัฒนาสินค้าที่มีความปลอดภัยและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงยึดมั่นและดำเนินงานภายใต้ธุรกิจด้วยความมุ่งมั่นที่จะบริหารการจัดการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล โดยในปีนี้บริษัทเน้นการใช้แนวทาง “ยืดหยุ่น และปรับตัว” มาใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้บริษัทยังคงสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

แนวทางการบริหารจัดการ

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ รวมถึงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเคร่งครัด โดยรวมกับประเด็นความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG: Environmental, Social and Governance risk)เข้ากับระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการพัฒนาความยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการได้มีการติดตามผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนผ่านการประชุม รวมถึงผ่านการเยี่ยมหน่วยธุรกิจประจำปี

ผลการดำเนินงานบริหารจัดการด้านความยั่งยืน

	ตัวชี้วัด	เป้าหมายระยะยาว	เป้าหมายปี 2564	ผลงานปี 2564
พนักงาน	- ชั่วโมงการฝึกอบรม	- 18 ชั่วโมง / คน / ปี	- 12 ชั่วโมง / คน / ปี	- 6 ชั่วโมง / คน / ปี*
ธุรกิจสมบูรณ์	- เพิ่มยอดขาย - เพิ่มผลิตภัณฑ์	- เพิ่มขึ้น 10 – 20 % - มากกว่า 1 ผลิตภัณฑ์/ปี	- เพิ่มขึ้น 20 % - มากกว่า 1 ผลิตภัณฑ์/ปี	- เพิ่มขึ้น 20 % - ปั้มหอยโข่ง,มอเตอร์สระว่ายน้ำรุ่นใหม่ 3 ขนาด
สิ่วแวดล้อม	- พื้นที่สีเขียว	- เพิ่มจำนวนต้นไม้ ในพื้นที่ 5 % ต่อปี	- 20 ต้น	- 16 ต้น

การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การบริหารห่วงโซ่คุณค่า

บริษัทฯดำเนินการบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยนำหลักการการพัฒนาอย่างยั่งยืน การบริหารความเสี่ยง การบริหารกลยุทธ์ทางธุรกิจ การบริหารจัดการภาวะวิกฤตจากสถานการณ์ COVID-19 (Crisis Covid-19 Management) มากำหนดแนวทางการบริหารห่วงโซ่คุณค่าเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยงโดยพิจารณาตลอดทั้งกระบวนการตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ ภายใต้แนวทาง ‘ปรับ เปลี่ยน’ เพื่อความยั่งยืน พร้อมสร้างโอกาสให้บริษัทเติบโตระยะยาว โดยมุ่งเน้นลูกค้าเป็นศูนย์กลาง นำไปสู่การพัฒนากระบวนการสร้างคุณค่าตามหลักการเศรษฐกิจหมุนเวียนซึ่งเน้นการตอบสนองความต้องการของลูกค้าและประสิทธิภาพการดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม พลังงานและสังคม ควบคู่ไปกับพัฒนาเทคโนโลยีการผลิต นำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยอาศัยความร่วมมือกับทุกฝ่ายภายใต้หลักบรรษัทภิบาลอันจะนำมาซึ่งการพัฒนา ทั้งทางธุรกิจสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนต่อไป

1. การจัดหาวัตถุดิบ โดยจัดหาวัตถุดิบที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม วัตถุดิบต่างๆต้องมีเอกสาร RoHs รองรับ
2. การผลิต มีการใช้หุ่นยนต์และพลังงานทดแทนในกระบวนการผลิต คำนึงถึงการลดผลกระทบต่อชุมชน สิ่งแวดล้อม มีการพัฒนาคุณภาพการผลิตโดยมีมาตรการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และให้ความเป็นธรรมกับแรงงาน
3. การตลาดและการขาย เน้นความต้องการของลูกค้าเป็นหลัก ปรับเปลี่ยนรูปแบบการขายมุ่งเน้นการขายเชิงรุก และมีขายผ่านออนไลน์ อีกทั้งให้ความสำคัญกับการรักษาข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า
4. การบริการหลังการขาย มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า รับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ ผ่านช่องทางทั้งออนไลน์และออฟไลน์ นอกจากนั้นบริษัท ยังมุ่งเน้นด้านการสร้างและรักษาความสัมพันธ์ที่ดีต่อลูกค้า

การระบุผู้มีส่วนได้เสีย ช่องทางการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย และผลการดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้กำหนดผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ ประกอบด้วย ผู้มีส่วนได้เสียหลัก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า/ ผู้รับจ้างช่วง/ ผู้ส่งมอบค้า พนักงาน และผู้ถือหุ้น/สถาบันการเงิน ส่วนผู้มีส่วนได้เสียรอง ได้แก่ ชุมชน/ สังคม และหน่วยงานราชการ/ องค์กรภาครัฐ และดำเนินการวางแผนสร้างการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงทบทวนช่องทางในการสื่อสารความคาดหวัง และข้อกังวลของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่า ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
1.ผู้ถือหุ้น/ สถาบันการเงิน	• มีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี • ธรรมาภิบาลโปร่งใส ตรวจสอบได้ • การเติบโตของธุรกิจต่อเนื่อง • การพัฒนาธรุรกิจอย่างยั่งยืน • การดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม • การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน • ระบบตรวจสอบที่ดี	• การกำกับดูแลกิจการที่ดีโปร่งใสเป็นธรรม • มุ่งมั่นสู่การพัฒนาองค์กรที่ยั่งยืน • การสร้างผลประกอบการที่ดี • การจ่ายเงินปันผล/จ่ายชำระหนี้ • การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส • สนับสนุนกิจกรรมที่เป็นสาธารณะ • บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ • เพิ่มผลผลิต และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่	• การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี • รายงานประจำปี/รายงานความยั่งยืนประจำปี • การร่วมกิจกรรมพบนักลงทุน • การร้องเรียนผ่านช่องทางต่างๆ • การแถลงผลการดำเนินงานทุกไตรมาส • เปิดโอกาสให้เยี่ยมชมโรงงาน
2.ลูกค้าในและต่างประเทศ	• คุณภาพของสินค้า มีรับประกัน • ราคาของสินค้าและบริการที่เหมาะสม • สินค้าที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้า • ผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัยและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม • รักษาข้อมูลของลูกค้า	• การตอบสนองต่อความพึงพอใจของลูกค้า • การจัดการความไม่พึงพอใจของลูกค้า • การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง ต้นทุนต่ำ และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม • มีการรักษาข้อมูลลูกค้า	• การสำรวจความพึงพอใจและไม่พึงพอใจของลูกค้า • การพบปะกับลูกค้า • การเปิดโอกาสให้เยี่ยมชมโรงงาน • การเปิดโอกาสให้ร่วมงาน ในการพัฒนาสินค้าและกระบวกการ • การให้บริการหลังการขาย
3.พนักงาน	• การปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม • ความมั่นคงและก้าวหน้าในหน้าที่ • การส่งเสริมการเรียนรู้และพัฒนาพนักงาน • อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในที่ทำงาน • ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เป็นธรรม • มีความเท่าเทียมกันในหน้าที่การงาน	• การอบรมและพัฒนาพนักงาน • ความปลอดภัยของสภาพแวดล้อมในการทำงาน • การจัดกิจกรรมต่างๆ • การบริหารจัดการความพึงพอใจและไม่พอใจตามความเหมาะสม • ปฏิบัติตามนโยบายสิทธิมนุษยชน และ นโยบายการจ้างงานกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	• การประเมินผลการปฏิบัติงาน • การร้องเรียนผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียน โดยจัดให้มีกล่องรับความคิดเห็น • การจัดตั้งคณะทำงานร่วมกัน
4.คู่ค้า/ผู้รับจ้าง / ผู้ส่งมอบ ผู้รับเหมา	• มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและโปร่งใส • การป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุร้ายแรงอันก่อให้เกิดการหยุดชะงักทางธุรกิจและเกิดผลกระทบกับชุมชน • ปฏิบัติตามข้อตกลงต่างๆ อย่าง เป็นธรรม	• การบริหารจัดการห่วงโซ่คุณค่า • การตรวจประเมินคู่ค้า • การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม • อาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน • การร่วมออกแบบและพัฒนากระบวนการและสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม • มีนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น • การกำกับดูแลกิจการ และรายงานประจำปี	• การประเมินคู่ค้า • การติดต่อผ่านสื่ออิเล็กทสรอนิกส์และโทรศัพท์อย่างสม่ำเสมอ

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
5.ชุมชน/สังคม	• การลดผลกระทบเชิงลบจากการดำเนินงานที่มีต่อชุมชน และสังคม • การสนับสนุนกิจกรรมของชุมชน • การส่งเสริมการสร้างอาชีพ • ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนและต่อต้านการทุจริต	• จัดซื้อสินค้าหรือวัตถุดิบจากชุมชนที่เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทฯ • การจัดการสิ่งแวดล้อม และก๊าซเรือนกระจก น้ำและของเสีย • สนับสนุนการฝึกงานให้นักศึกษา • การจ้างงานท้องถิ่นและสร้างรายได้ที่ยั่งยืน • ความรับผิดชอบต่อสังคม และชุมชน ปฏิบัติตามหลักมนุษยชนและต่อต้านการทุจริต	• กิจกรรมร่วมพัฒนาชุมชน • สร้างงานและรายได้ให้ชุมชนและสังคม
6. หน่วยงานราชการ / องค์กรภาครัฐ	• การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับ • การลดผลกระทบที่เกิดขึ้นกับชุมชน สิ่งแวดล้อม และสังคม • ให้ความร่วมมือกับโครงการต่างๆ ของภาครัฐ	• การกำกับดูแลกิจการที่ดี • บริหารการใช้พลังงานให้มีประสิทธิภาพ • การจัดการสิ่งแวดล้อม พลังงาน น้ำ และของเสียตามค่ามาตรฐาน • การเปิดเผยผลการดำเนินงานผ่านรายงานตามกำหนด • การเผยแพร่/ แลกเปลี่ยน/ วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ และนวัตกรรมร่วมกัน	• การรายงานผลให้กับหน่วยงานราชการตามวาระ • การมีส่วนร่วมในกิจกรรมและโครงการต่างๆ

3.2 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม ประกอบไปด้วย

1. นโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อม
2. การกำหนดแผนการดำเนินงาน
3. การปฏิบัติตามแผนงาน
4. การตรวจติดตามและประเมินผล
5. การทบทวน ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมจึงได้เข้าร่วมโครงการ Green Industry และยังริเริ่มโครงการจัดซื้อสีเขียว โดยเลือกซื้อสินค้าที่มีเครื่องหมาย “ฉลากเขียว” เพื่อสนับสนุนให้ผู้ผลิตให้ความสำคัญต่อการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ในส่วนการขนส่ง บริษัทฯ ได้ติดตั้งอุปกรณ์ GPS กับรถขนส่งของบริษัททุกคัน (อุปกรณ์ต้องได้รับการรับรองจากกรมขนส่งทางบก) เพื่อช่วยในการควบคุมมาตรฐานการขับขี่ของพนักงานขับรถเช่น ควบคุมความเร็วในการขับขี่, ควบคุมระยะทางการขับขี่ หรือการไม่สตาร์ทเครื่องยนต์ทิ้งไว้ขณะจอด เป็นต้น โดยจะมีการรายงานต่อที่ประชุมผู้บริหารให้รับทราบโดยสม่ำเสมอ

การรับรองเลขที่ : GI 2-0544/2564

Green Industry
กระทรวงอุตสาหกรรม

ใบรับรองฉบับนี้ให้ไว้กับ
บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสถานประกอบการ : เลขที่ 78,78/4,78/5 หมู่ที่ 3 ถนนคลองหลวง-นครนายก ตำบลคลองหก อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี 73120

เพื่อรับรองว่าเป็น
อุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 2
ปฏิบัติการสีเขียว (Green Activity)
การดำเนินกิจกรรมเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้สำเร็จตามความมุ่งมั่นที่ตั้งไว้

ลงชื่อ.....
(นายกอบชัย สังหิตวิวัฒ์)
ปลัดกระทรวงอุตสาหกรรม

ออกให้ ณ วันที่ : 31 พฤษภาคม 2564
มีผลถึง วันที่ : 30 พฤษภาคม 2566
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี : 0107558000164
เลขทะเบียนโรงงาน : 1073080012552

บริษัทฯ ได้เข้าร่วมโครงการ Green Industry โดยกระทรวงอุตสาหกรรม และได้รับประกาศเป็นอุตสาหกรรม สีเขียวระดับ 2 (ปฏิบัติการสีเขียว : Green Active เป็นการดำเนินกิจกรรมเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้สำเร็จตามความมุ่งมั่น)

Thai Green Label Scheme
Thai Industrial Standards Institute and Thailand Environment Institute
Jointly congratulate

Fuji Xerox (Thailand) Co., Ltd.

We have successfully met the requirement of the Thai Green Label Scheme for:

Product Category : Photocopiers (TGL-27-R4-15)
Type: Multifunction copiers
Certification Scheme : Type N1
Trademark : Fuji Xerox
Model : Multifunction Copier (Color)
1) ApeosPort-VI C2271 2) ApeosPort-VI C3371
3) ApeosPort-VI C4471 4) ApeosPort-VI C5571
5) ApeosPort-VI C6471 6) ApeosPort-VI C7771
7) DocuCentre-VI C2271 8) DocuCentre-VI C3371
9) DocuCentre-VI C4471 10) DocuCentre-VI C5571
11) DocuCentre-VI C6671 12) DocuCentre-VI C771
Factory : Fuji Xerox of Shenzhen Ltd.
No. 2 Dahe Road, Guanhu, Longhua New District,
Shenzhen 200245, People's Republic of China

This product has been certified as meeting all the criteria necessary to carry the Thai Green Label under the following conditions:

Certificate Number: GL0018/006 Registration Date: 17/08/2018 Valid until: 16/08/2019

Dr. Amporn Thanakumchorn
President of Thailand Environment Institute

TEI
Thailand Environment Institute Foundation (TEI)

บริษัทฯได้มีการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารในสำนักงานและจัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับสำนักงาน ที่มีเครื่องหมาย “ฉลากเขียว”

การบริหารจัดการด้านน้ำ

เป้าหมาย

เป็นที่ทราบดีว่า อุณหภูมิเฉลี่ยของโลกสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจัยสำคัญทำให้เกิดการละลายตัวของน้ำแข็งบริเวณขั้วโลก การสูงขึ้นของระดับน้ำทะเล การเกิดภัยพิบัติและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่มีความรุนแรงในหลายพื้นที่ อาทิเช่น ภัยแล้งและน้ำท่วมอย่างฉับพลัน รวมถึงการเปลี่ยนแปลงปริมาณและคุณภาพน้ำในแหล่งน้ำธรรมชาติจากหลายพื้นที่ สำหรับประเทศไทยเป็นภูมิภาคหนึ่งที่มีความเสี่ยงต่อผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ บริษัทฯได้กำหนดการบริหารจัดการน้ำ ตามกลยุทธ์การรักษาและปกป้องทรัพยากรธรรมชาติ ประกอบด้วย การใช้ทรัพยากรน้ำอย่างมีประสิทธิภาพตามหลักการ 4R ได้แก่ Reduce, Reuse, Recycle และ Replacement และการควบคุมมาตรฐานการปล่อยน้ำทิ้งสูงกว่ามาตรฐานการปล่อยน้ำทิ้งที่กฎหมายกำหนด โดยพัฒนากระบวนการผลิตด้วยเทคโนโลยีและร่วมกับคู่ค้าในการพัฒนาสารเคมีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมทำให้สามารถลดปริมาณของเสียอันตรายหรือนำน้ำเสียกลับมาใช้ซ้ำ ซึ่งได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำและเป้าหมายการดำเนินงาน ดังนี้

แนวทางการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ

บริษัทฯ ได้กำหนดแผนดำเนินงานในการเพิ่มประสิทธิภาพเชิงนิเวศเศรษฐกิจการใช้น้ำต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ โดยมีการบริหารจัดการความเสี่ยงในประเด็นเพิ่มสัดส่วนการนำน้ำที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่และการสร้างจิตสำนึกในการรักษาและปกป้องทรัพยากรธรรมชาติน้ำ ตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ โดยมีการหาแนวทางการปรับปรุงหรือส่งเสริมการผลิตให้มีการใช้ทรัพยากรน้ำอย่างมีคุณค่า เกิดประโยชน์สูงสุด และสนับสนุนการบริหารจัดการน้ำให้มีประสิทธิภาพและยั่งยืน โดยดำเนินการบริหารจัดการ ดังนี้

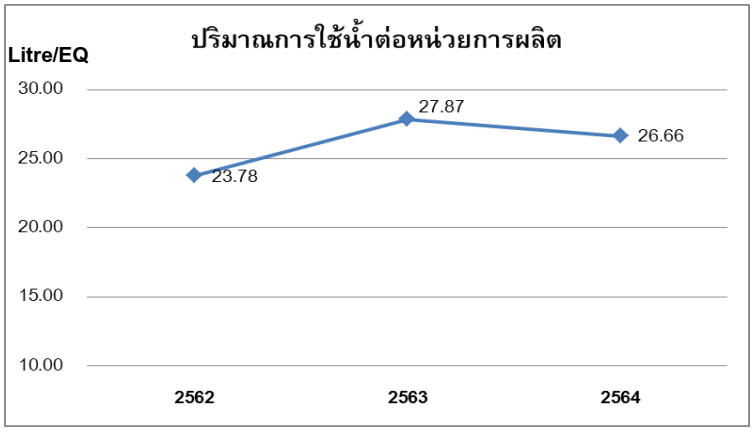
- กำหนดนโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อม และเป้าหมายในการลดปริมาณน้ำใช้
- วิเคราะห์ข้อมูลทางกายภาพและเคมีคุณภาพน้ำเข้าและน้ำออก
- ร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียพัฒนา/ปรับปรุงการลดปริมาณการใช้น้ำ Reduce/ใช้ซ้ำ Reuse
- เพิ่มปริมาณการนำกลับมาใช้ใหม่ Recycle และการเปลี่ยนแปลงวัตถุดิบ Replacement
- ติดตามและควบคุมปริมาณการใช้น้ำต่อหน่วย

ผลการดำเนินงานการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ

ปริมาณการใช้น้ำต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ (Litre/EQ)

ผลการดำเนินงานเพิ่มประสิทธิภาพเชิงนิเวศเศรษฐกิจจากการใช้น้ำต่อหน่วยผลิตภัณฑ์พบว่าการผลิตสินค้า 1 EQ ใช้ปริมาณน้ำลดลงร้อยละ 1.21 จากปีฐาน 2563

ลำดับที่	รายละเอียด	ปริมาณการใช้น้ำต่อหน่วยผลิตภัณฑ์			เปรียบเทียบ ปี 2563 / ปี 2564 เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ค่าเฉลี่ย (%)
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564		
1	ยอดการผลิต (ตัว)	707,724	822,323	911,521	89,198	10.85
2	ปริมาณการใช้น้ำ / ลบ.ม.(m3)	16,830	22,915	24,300	1,385	6.04
3	ลิตร/หน่วยการผลิตภัณฑ์ (Litre/EQ)	23.78	27.87	26.66	(1.21)	(4.34)



การใช้น้ำให้เกิดประโยชน์สูงสุด

บริษัทมีการใช้น้ำอย่างคุ้มค่าให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยการเปิดน้ำใช้เท่าที่จำเป็นไม่เปิดไหลทิ้ง หรือปล่อยให้ล้น โดยการนำน้ำที่เหลือจากการล้างจาน ถูพื้น หรือผ่านการบำบัดแล้วกลับมาใช้ในการรดน้ำต้นไม้ และสวน แทนการปล่อยทิ้งโดยไม่ได้ประโยชน์ และยังมีการสำรวจจุดเดินท่อน้ำที่มีการรั่วซึมและทำการแก้ไขอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทมีการใช้พื้นที่ว่างเปล่าภายในบริษัทให้เกิดประโยชน์ โดยมีการให้พนักงานช่วยกันปลูกต้นไม้ต่างๆ เช่น ต้นมะพร้าว ต้นมะม่วง ต้นมะละกอ ต้นไผ่ เป็นต้น และยังใช้มีการใช้น้ำที่ผ่านบำบัดแล้วนำมาลดน้ำต้นไม้

การจัดการของเสียและสิ่งปนเปื้อน

กระทรวงอุตสาหกรรมมีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาอุตสาหกรรมเชิงนิเวศ โดยมีการพัฒนาตัวชี้วัดครอบคลุม 5 มิติได้แก่ มิติกายภาพ มิติเศรษฐกิจ มิติสังคม มิติสิ่งแวดล้อม และมิติการบริหารจัดการ เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืนและนำไปสู่การเป็นสังคมคาร์บอนต่ำในอนาคต ผู้ประกอบการที่ไม่มีการจัดการของเสียอันตรายที่ดีอาจก่อให้เกิดปัญหาต่อสิ่งแวดล้อมด้านต่างๆ เช่น ผลกระทบด้านคุณภาพน้ำ คุณภาพดิน ทัศนียภาพโดยทั่วไปและคุณภาพอากาศ อันก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกที่ส่งผลต่อสภาวะโลกร้อน บริษัทฯจึงนำแนวคิดเศรษฐกิจหมุนเวียนมาประยุกต์ใช้ในการลดปริมาณของเสียให้น้อยที่สุดและใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า โดยพัฒนาตัวชี้วัดในการเพิ่มประสิทธิภาพเชิงนิเวศเศรษฐกิจเป็นเครื่องมือในการพัฒนาองค์กรตามหลักการ 4R ได้แก่ Reduce การลดสร้างของเสีย Reuse การใช้ซ้ำเพื่อยืดอายุการใช้งาน Recycle การแปรรูปมาใช้ใหม่เพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ และ Replacement การใช้สิ่งทดแทนที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม นำไปสู่การลดการฝังกลบของเสียอันตรายจากกระบวนการผลิตให้เป็นศูนย์ ซึ่งมีแนวทางในการบริหารจัดการของเสียในองค์กรอย่างยั่งยืน

แนวทางการจัดการของเสียและสิ่งปนเปื้อน

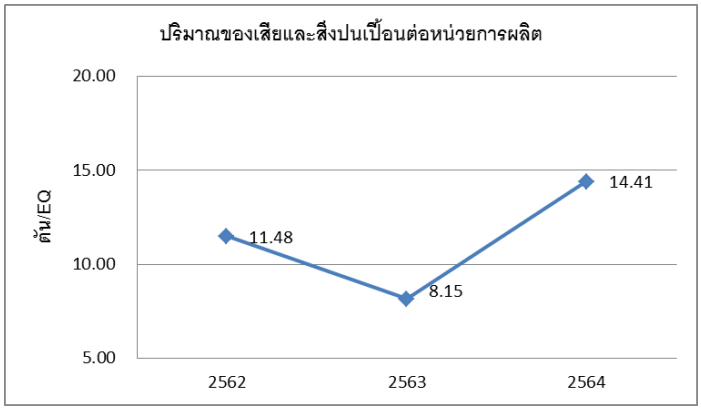
บริษัทฯ ได้กำหนดแผนดำเนินงานในการลดปริมาณของเสียอันตรายต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้บริษัทดำเนินการคัดแยกประเภทของเสีย การจัดเก็บ การพัฒนาวิธีการกำจัดของเสียเพื่อลดปริมาณและเพิ่มมูลค่าให้ของเสีย ตามหลักการ 4Rs อันนำไปสู่การลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก และของเสียให้ลดน้อยลงนำไปสู่การผลิตและการบริโภคที่ยั่งยืน โดยดำเนินการบริหารจัดการลดของเสียและสิ่งปนเปื้อน ดังนี้

- กำหนดนโยบายการจัดการสิ่งแวดล้อม และเป้าหมายในการจัดการของเสียและสิ่งปนเปื้อน
- จัดทำบัญชีรายชื่อของเสีย วิธีการกำจัดของเสียและประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- ร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียพัฒนา/ปรับปรุงเทคโนโลยีและนวัตกรรมในการลดปริมาณของเสียอันตราย Reduce/ใช้ซ้ำ Reuse
- เพิ่มปริมาณการนำกลับมาใช้ใหม่ Recycle หรือการเปลี่ยนแปลงวัตถุดิบ/วิธีการกำจัด Replacement
- ติดตามและควบคุมปริมาณการลดของเสียจากปีฐานโดยแผนภูมิควบคุม (Control Chart)

ผลการดำเนินงานการจัดการของเสียและสิ่งปนเปื้อน

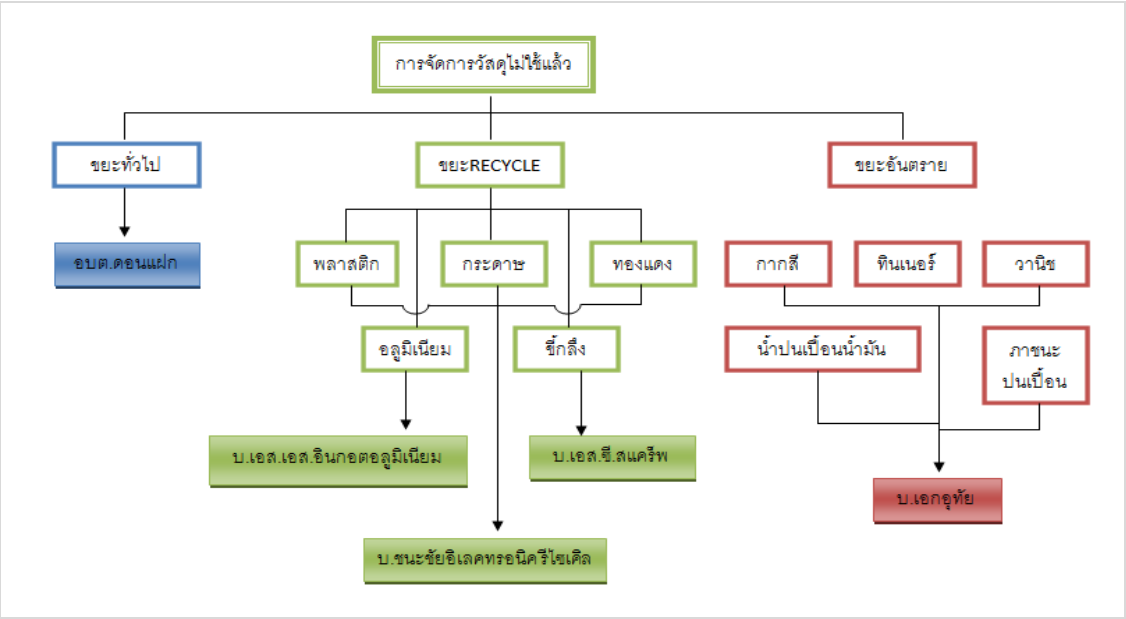
ปริมาณของเสียอันตรายต่อหน่วยผลิตภัณฑ์พบว่าการผลิตสินค้า 1 EQ ก่อให้เกิดของเสียอันตรายเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.25 จากปี 2563 เนื่องจากปริมาณผลิตภัณฑ์ที่ผลิตเพิ่มขึ้นอย่างมาก

ลำดับที่	รายละเอียด	ปริมาณของเสียและสิ่งปนเปื้อนที่เกิดขึ้น			เปรียบเทียบ ปี 2563 / ปี 2564 เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ค่าเฉลี่ย (%)
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564		
1	ยอดการผลิต (ตัว)	707,724	822,323	911,521	89,198	10.85
2	ของเสีย / ตัน(tons)	11.48	8.15	14.40	6.25	76.69



การบริหารจัดการวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว

บริษัทฯ มีมาตราการในการจัดการขยะอันตราย หรือขยะที่อาจก่อมลพิษทางระบบนิเวศ โดยการเรียกคืนขยะอันตราย เพื่อทำลายขยะนั้นโดย Third Party ที่ได้รับมาตรฐานการรับรองตามที่กฎหมายกำหนด



ขยะทั่วไป คือขยะที่ไม่ได้เกิดจากการผลิต เช่น ถุงพลาสติกเปื้อนเศษอาหาร ห่อพลาสติกใส่ขนม พลาสติกห่อลูกอม โดยพนักงานจะรวมใส่ถังและนำมาทิ้งยังจุดที่ทิ้ง โดยมีหน่วยงาน อบต.ท้องถิ่นเข้ามาจัดเก็บเป็นประจำ

ขยะอันตราย ขยะที่ใช้ในกระบวนการผลิตที่มีการปนเปื้อนวัตถุอันตรายชนิดต่างๆ เช่น น้ำยาหล่อเย็น เศษสี เศษผ้าปนเปื้อน โดยมีบริษัทภายนอกที่ได้ผ่านเกณฑ์ตรวจสอบจากทางบริษัท มารับซื้อเพื่อนำไปดำเนินการจัดการตามขั้นตอนต่อไป

ขยะรีไซเคิล ขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ได้ เช่น พลาสติก ซิลิกอน อลูมิเนียม กระดาษ เศษเหล็ก เป็นต้น จะมีบริษัทภายนอกที่ได้ผ่านเกณฑ์ตรวจสอบจากทางบริษัท มารับซื้อเพื่อนำกลับไปหลอมใหม่อีกครั้ง

ห้องเก็บกระดาษและเศษอลูมิเนียม

เศษขี้กลึงเหล็ก

เศษซิลิกอน

เศษอลูมิเนียม

การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะลดการใช้พลังงาน พลังงานไฟฟ้า หรือการรณรงค์การใช้พลังงานเท่าที่จำเป็น โดยบริษัทได้มีมาตรการในการลดการใช้ไฟฟ้าดังต่อไปนี้

- การประชาสัมพันธ์รณรงค์การประหยัดไฟฟ้า
- ปิดไฟฟ้าในส่วนที่ไม่ได้ใช้งานก่อนเลิกงานครึ่งชั่วโมง

- ควบคุมอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศให้อยู่ที่ 25องศา
- วางแผนใช้พลังงานทดแทน อาทิ การใช้หลังคา solar cell

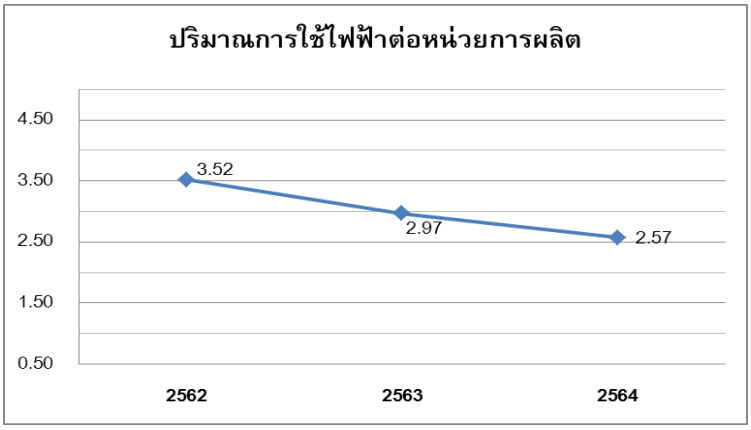
ตารางตัวชี้วัดผลด้านการนำพลังงานทดแทนมาใช้ในกิจการ

ลำดับ	รายละเอียด	ตัวชี้วัดผลด้านการนำพลังงานทดแทนมาใช้ในกิจการ (การติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์)			เปรียบเทียบ ปี 2563 / ปี 2564 เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ค่าเฉลี่ย %
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564		
1	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า PEA (KW)	1,659,144	2,440,738	2,345,199	(95,539)	(3.91)
2	ปริมาณการใช้ไฟฟ้าโซล่าเซลล์ (ผลิตได้/KW)	815,462	1,039,723	1,069,792	30,069	2.89
3	คิดเป็นเงิน PEA (บาท)	6,935,842	10,325,964	9,910,919	(415,045)	(4.02)
4	คิดเป็นเงินโซล่าเซลล์ (บาท)	3,360,286	4,284,386	4,408,291	123,905	2.89
5	ใช้ไฟฟ้ารวม/เดือน (KW)	2,474,606	3,480,461	3,414,991	(65,470)	(1.88)
6	คิดเป็นเงินรวม/เดือน (บาท)	10,197,108	14,341,935	14,072,153	(269,782)	(1.88)
หมายเหตุ		เริ่มผลิตโซล่า เดือนเมษายน				

การรณรงค์ประหยัดไฟฟ้าและความร้อน

บริษัทฯได้มีการกำหนดให้มีการปิดไฟในช่วงเวลาพักทานอาหารกลางวัน ปิดแอร์ก่อนเลิกงานครึ่งชั่วโมง เปิดแอร์ที่อุณหภูมิ 25 องศา ไม่เสียบเครื่องใช้ไฟฟ้าไว้เมื่อไม่ใช้งาน การตรวจเช็คสภาพเครื่องใช้ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน การทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศอย่างน้อย 2ครั้ง/ปี และปรับปรุงระบบไฟส่องสว่างโดยเปลี่ยนหลอดไฟจากหลอดฟลูออเรสเซ้นต์ เป็นหลอดไฟLEDs รวมทั้งการติดตั้งระบบแผงวงจรไฟฟ้าโซล่ารูฟท้อปเพื่อประหยัดพลังงานทำให้สามารถลดการใช้ไฟฟ้าต่อหน่วยได้ทุกปี

ลำดับที่	รายละเอียด	ปริมาณการใช้ไฟฟ้าต่อหน่วยผลิตภัณฑ์			เปรียบเทียบ ปี 2563 / ปี 2564 เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ค่าเฉลี่ย (%)
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564		
1	ยอดการผลิต (ตัว)	707,724	822,323	911,521	89,198	10.85
2	ปริมาณการใช้ไฟฟ้า / KWh	2,491,458	2,441,417	2,346,268	(95,149)	(3.90)
3	หน่วย/หน่วยการผลิตภัณฑ์ (KWh/EQ)	3.52	2.97	2.57	(0.39)	(13.30)



มาตรการการประหยัดพลังงานประจำปี 2564 มาตรการประหยัดพลังงาน

	มาตรการประหยัดพลังงาน	ผลประหยัด
	1. การเปลี่ยนหลอดไฟ ฟลูออเรสเซนต์ 30 วัตต์ เป็น LED 18 วัตต์ ที่แผนกลงคอย์ lam 90/100, lam 85, lam 75/76, lam 52/62, lam 74, lam 72 KYE, lam 60 KYE จำนวน 171 หลอด	18,212 บาท/ปี
	2. ปิดไฟช่วงพักเที่ยงเป็นเวลา 1 ชั่วโมง จำนวน 304 หลอด	1,708 บาท/ปี

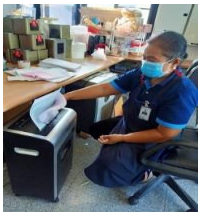
การลดการใช้กระดาษ การใช้กระดาษอย่างคุ้มค่าโดยการให้มีการใช้กระดาษสองหน้า ส่วนกระดาษที่ใช้แล้วเก็บรวบรวมให้แก่ผู้ซื้อเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ (RECYCLE) ทั้งนี้เพื่อเป็นการประหยัดงบประมาณและใช้วัสดุให้คุ้มค่า ตลอดจนปลูกจิตสำนึกให้กับพนักงาน

ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้พนักงานลดปริมาณขยะโดยมีรายละเอียด ดังนี้

- การลดปริมาณขยะที่อาจเกิดขึ้น เช่น การเลือกใช้บรรจุภัณฑ์ที่มีความแข็งแรง ทนทาน ในการใส่ชิ้นงานต่างๆ ระหว่างรอประกอบ เช่น รถเข็นแบบแขวนชิ้นงาน ลังพลาสติกสำหรับใส่ชิ้นงาน เป็นต้น

- การนำมาใช้ใหม่หรือเป็นการใช้ซ้ำ ได้แก่ การนำซองจดหมาย ซองเอกสารที่ใช้แล้วกลับมาใช้อีกครั้ง , การใช้กระดาษพิมพ์ทั้งสองหน้าในการห่อหรือรองผลิตภัณฑ์เพื่อลดการกระแทก, คัดแยกที่เปิดกระป๋องน้ำอัดลมและลูกแม็กเพื่อบริจาคในการทำขาเทียมสำหรับผู้พิการ เป็นต้น



3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

การเปลี่ยนแปลงของโลกในปัจจุบัน รวมถึงเทคโนโลยีและนวัตกรรมทำให้ตลาดมีความไม่แน่นอนเพิ่มมากขึ้น โดยจะส่งผลให้ความต้องการของลูกค้าเปลี่ยนไป โดยมีความคาดหวังในสินค้าที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ปลอดภัยต่อสุขภาพผู้บริโภค บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการขององค์กรให้มีความได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยการพัฒนาความสามารถของบุคลากรโดยการสามารถนำความรู้มาประยุกต์ใช้ในงานเพื่อการนำไปสู่การเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง

ความท้าทายในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติสังคม ประกอบด้วย การพัฒนาบุคลากร การสร้างแรงจูงใจและรักษาผู้มีความสามารถ สภาพแวดล้อมและความปลอดภัยในการทำงาน การมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน และประเด็นสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีสู่ความยั่งยืน ประกอบด้วย การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชนบริษัทฯได้จัดทำแนวทางพัฒนาระบบการบริหารทรัพยากรมนุษย์ตามกรอบ 1) การพัฒนาศักยภาพทุนมนุษย์ (Workforce) 2) การพัฒนาสภาพแวดล้อมในการทำงาน(Workplace) และ 3) การพัฒนาอนาคตงานขององค์กร (Work) และพัฒนาตัวชี้วัดตามมิติสังคมด้านศักยภาพด้านทุนมนุษย์ในการสร้างความแตกต่าง การมีนวัตกรรม เทคโนโลยีและการจัดการ และการเป็นผู้นำต้นทุนต่ำอันนำมาซึ่งการเพิ่มรายได้ต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ดำเนินการสื่อสาร ส่งเสริม และสร้างจิตสำนึกต่อผู้มีส่วนได้เสียในการปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจในการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีต่อชุมชนและสังคมต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย มีดังนี้

1. กำหนดนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ
2. การสื่อสารและสร้างความเข้าใจ
3. สร้างการมีส่วนร่วมต่างๆ
4. ติดตามและทบทวนการดำเนินงาน
5. วิเคราะห์และปรับปรุงห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การตรวจวัดด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯ ได้ดำเนินการตรวจวัดสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อเป็นการเฝ้าระวัง และให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย เช่น

ผลการตรวจวัดความเข้มข้นของสารเคมีเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี

ลำดับที่	ตำแหน่งตรวจวัด	ดัชนีคุณภาพอากาศในสถานประกอบการ	หน่วย	ค่ามาตรฐาน	ผลการตรวจวัด			เปรียบเทียบ ปี 2562 / ปี 2564 เพิ่มขึ้น (ลดลง)
					2561	2562	2564	
1	แผนกชุบแกน	Nictric Acid	ppm	2	0.32	<0.1	0.070	(0.03)
		Sodium Hydroxide	mg/m^3	2			0.333	0.33
2	แผนกพ่นสี	Xylene	ppm	100	1.96	0.024	13.693	13.67
3	แผนกวานิช	Styrene	ppm	100	0.82	0.03	<0.001	(0.03)
4	แผนกยิงทราย	Respirable Dust	mg/m^3	5		0.7318	2.917	2.19

หมายเหตุ สืบเนื่องจากสถานการณ์โควิดที่รุนแรงในปี 2563 ทางบจก. ซี.ที. เอ็นไวร์รอนเมนท์ แอนด์ เคมีคัล ไม่สามารถเข้ามาตรวจวัดค่าในแผนกต่างๆในบมจ. ไพโอเนียร์ มอเตอร์ได้ จึงทำให้ไม่มีข้อมูลนั้นๆ

ผลการตรวจวัดสภาพแวดล้อมในบริเวณการทำงานเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี

บริเวณที่ตรวจวัด	ลักษณะงาน	ค่าความร้อน (°C) (WBGT)			เปรียบเทียบ ปี 2562 / ปี 2564 เพิ่มขึ้น (ลดลง)
		ปี 2561	ปี 2562	ปี 2564	
1. แผนกฉีด	งานปานกลาง	29	29	30.3	1.30
มาตรฐาน		< 32.0			
ผลการประเมิน		**ผ่าน**	**ผ่าน**	**ผ่าน**	**ผ่าน**

หมายเหตุ สืบเนื่องจากสถานการณ์โควิดที่รุนแรงในปี 2563 ทางบจก. ซี.ที. เอ็นไวร์รอนเมนท์ แอนด์ เคมีคัล ไม่สามารถเข้ามาตรวจวัดค่าในแผนกต่างๆในบมจ. ไพโอเนียร์ มอเตอร์ได้ จึงทำให้ไม่มีข้อมูลนั้นๆ

ผลการตรวจวัดระดับเสียงดังเฉลี่ย 8 ชั่วโมงในสถานประกอบการเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี

บริเวณที่ตรวจ	ผลการตรวจวัดระดับเสียง (dB(A))			เปรียบเทียบ ปี 2562 / ปี 2564 เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2564	
	Leq 8 Hrs.	Leq 8 Hrs.	Leq 8 Hrs.	
1. แผนก BLDC	-	-	84	84
2. แผนกปั๊ม P-25	82.4	89.3	81.9	(7.40)
3. แผนกปั๊ม P-01	85.0	87.2	87.4	0.20
4. แผนกฉีด	-	-	86.1	86.1
5. แผนกแกน	83.9	83.9	-	(83.9)
6. Tool Room	83.1	-	-	-
มาตรฐาน	<85	<85	<85	
ผลการประเมิน	**ผ่าน**	**ผ่าน**	**ผ่าน**	**ผ่าน**

หมายเหตุ สืบเนื่องจากสถานการณ์โควิดที่รุนแรงในปี 2563 ทางบจก. ซี.ที. เอ็นไวร์รอนเมนท์ แอนด์ เคมีคัล ไม่สามารถเข้ามาตรวจวัดค่าในแผนกต่างๆในบมจ. ไพโอเนียร์ มอเตอร์ได้ จึงทำให้ไม่มีข้อมูลนั้นๆ

บริษัทฯ ได้รับประกาศเกียรติคุณให้เป็นสถานประกอบการสร้างเสริมสุขภาพ ระดับก้าวหน้า จากสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) โดยสมาคมพัฒนาคุณภาพสิ่งแวดล้อม

โครงการโรงงานสีขาว : เป็นโครงการส่งเสริมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด

บริษัทฯตระหนักดีว่าภัยคุกคามจากปัญหายาเสพติดจะส่งผลกระทบต่อตัวพนักงานเพื่อนร่วมงาน ครอบครัว ชุมชน รวมถึงบริษัทฯ ดังนั้นจึงมีการจัดให้มีการสุ่มตรวจหาสารเสพติดอย่างสม่ำเสมอโดยไม่มีการแจ้งล่วงหน้าตามนโยบายของบริษัท

การปฏิบัติต่อแรงงานด้วยความเป็นธรรมและสิทธิมนุษยชน

ความคาดหวังจากผู้มีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานให้มีความแข็งแกร่งและสามารถจัดการความเสี่ยง

ด้านความเปราะบางของสถานการณ์แรงงานในระบบห่วงโซ่อุปทานที่มีความซับซ้อนสูงขึ้นและเกี่ยวข้องทั้งภาครัฐ เอกชนและแรงงาน อาทิเช่น ปัญหาแรงงานถูกเอารัดเอาเปรียบ การใช้แรงงานบังคับ การคุกคามนักปกป้องสิทธิ การเลือกปฏิบัติ การใช้แรงงานเด็กและผู้หญิงที่ไม่เป็นธรรม นอกจากนี้ยังมีข้อจำกัดด้านความโปร่งใสและการตรวจสอบได้เกี่ยวกับการปฏิบัติในการละเมิดสิทธิมนุษยชน การนำหลักการว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน (UN Guiding Principle on Business and Human Right) มาปรับใช้ในแผนปฏิบัติการระดับชาติว่าด้วยธุรกิจกับสิทธิมนุษยชน (National Action Plan on Business and Human Rights: NAP) ระยะที่ 1 (พ.ศ.2562-2565) ทั้งในมิติการกำหนดหน้าที่ของรัฐในการคุ้มครองประชาชน (Protect) กำหนดความคาดหวังต่อภาคธุรกิจให้ประกอบธุรกิจด้วยความเคารพสิทธิมนุษยชน (Respect) และกำหนดหน้าที่ของภาครัฐและภาคธุรกิจในการเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนจากการประกอบธุรกิจ (Remedy) ซึ่งเป็นสามหลักการสำคัญตามกรอบแนวทางหลักการ UNGPs และได้นำแนวทางปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชนขององค์การสหประชาชาติ (Universal Declaration of Human Rights) ข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact) พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานไทย พ.ศ. 2560 และองค์การแรงงานระหว่างประเทศ(International Labour Organization : ILO) รวมถึงแนวปฏิบัติการใช้แรงงานที่ดี (Good Labour Practices: GLP) มาเป็นกรอบการดำเนินงานเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจตามแนวทางการปฏิบัติต่อแรงงานด้วยความเป็นธรรมและเคารพต่อสิทธิมนุษยชน

แนวทางการปฏิบัติต่อแรงงานด้วยความเป็นธรรมและสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมตามหลักการUNGPsและแผน NAP นำมาไปสู่การปรับปรุงนโยบายด้านสิทธิมนุษยชนผ่านกระบวนการดำเนินงานสิทธิมนุษยชน ตามกรอบสิทธิมนุษยชนสากล เพื่อส่งเสริมให้เกิดแนวปฏิบัติที่ดีตลอดห่วงโซ่อุปทานในการดำเนินธุรกิจและเชื่อมโยงเข้ากับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของโลก SDG 1,SDG 3, SDG 4, SDG 5 และ SDG8 โดยได้กำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานสิทธิมนุษยชน ประกอบด้วย สนับสนุนความเท่าเทียมทางเพศ สภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย การฝึกอบรมพนักงานในทุกระดับ สร้างคุณภาพชีวิตที่ดีต่อชุมชนและสังคม ซึ่งได้พัฒนาตัวชี้วัดในการควบคุมกระบวนการดำเนินงานสิทธิมนุษยชนและผลการดำเนินงานในการใช้เป็นแนวทางพัฒนามาตรการจัดการประเด็นความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนที่สำคัญ คลอบคลุมการส่งเสริมให้พนักงาน คู่ค้า ผู้รับจ้างช่วงและผู้ส่งมอบที่สำคัญเคารพต่อสิทธิมนุษยชนตามกฎหมายและมาตรฐานสากล สนับสนุนให้มีการรายงานและรับข้อร้องเรียนการฝ่าฝืนสิทธิมนุษยชนผ่านระบบรับข้อร้องเรียน และดำรงรักษาระบบการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนครอบคลุมตลอดห่วงโซคุณค่าของธุรกิจ โดยบริษัทฯ มีกระบวนการดำเนินงานสิทธิมนุษยชน ดังนี้

กระบวนการดำเนินงานสิทธิมนุษยชน

1. **กำหนดนโยบาย**	แสดงความมุ่งมั่น และปลูกฝังการเคารพสิทธิมนุษยชนในห่วงโซ่ธุรกิจ
2. **ประเมินผลกระทบ และกำหนดมาตรการ**	แสดงความมุ่งมั่น และปลูกฝังการเคารพสิทธิมนุษยชนในห่วงโซ่ธุรกิจ
3. **กำหนดตัวชี้วัด และเป้าหมาย**	ควบคุมและลดผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชน
4. **ติดตามประสิทธิผล**	สร้างบรรยากาศในการมีส่วนร่วม และติดตามผลการดำเนินงาน
5. **การรับข้อร้องเรียน และการเยียวยา**	กำหนดกลไกการรับข้อร้องเรียน และการเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากการละเมิดสิทธิ

บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตและผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนจากกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่มีโอกาสจะได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ โดยมีประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจประกอบด้วย สิทธิแรงงาน สิทธิลูกค้า และสิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ ได้แก่ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า/ผู้รับจ้างช่วง/ผู้ส่งมอบ และชุมชนและสังคม การ

กำหนดมาตรการป้องกันและบรรเทาผลกระทบ รวมถึงการเยียวยาผู้ที่อาจได้รับผลกระทบอย่างมีประสิทธิภาพในประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่เกิดจากกิจกรรมทางธุรกิจ โดยกำหนดเป้าหมายและตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน ด้านสิทธิมนุษยชนให้กับหน่วยงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง บริษัทยังมีช่องทางรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากพนักงานและบุคคลภายนอก เพื่อนำมาทบทวนแก้ไขป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะนำไปสู่การละเมิดสิทธิมนุษยชน ตามประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน ดังนี้

	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย	มาตรการป้องกันและบรรเทาผลกระทบ
ประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิพนักงาน	1.ความปลอดภัยของพนักงานและคู่ค้า/ผู้รับจ้างช่วง/ผู้ส่งมอบ	- ผลกระทบที่เกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยของพนักงาน คู้ค้า และผู้ส่งมอบ	- สร้างความปลอดภัยในการทำงานให้สอดคล้องตามระเบียบ ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - จัดทำมาตรฐานในการปฏิบัติงาน เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้มีมาตรฐานและความปลอดภัย
	2.การส่งเสริมการศึกษาการอบรมในอาชีพ	- พนักงานขาดความรู้ในการพัฒนาความก้าวหน้าในสายอาชีพ	- ส่งเสริมการฝึกอบรมพนักงานในทุกระดับอย่างเท่าเทียม
	3.สิทธิแรงงานและการเลือกปฏิบัติ	- การละเมิดจริยธรรมและไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	- สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีด้านการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียในด้านสิทธิมนุษยชน
	4.การจ้างแรงงานบังคับ/ต่างด้าว และแรงงานเด็ก	- การละเมิดจริยธรรมและไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	- สนับสนุนการกำกับดูแลกิจการที่ดีด้านการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียในด้านสิทธิมนุษยชน
ประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิสังคม	1.ความปลอดภัยของคนในชุมชน	- ผลกระทบที่เกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยของคนในชุมชน	- ลดมลพิษทางน้ำจากการใช้สารเคมี ขยะอันตรายและกากของเสียเหลือใช้
	2.การสร้างอาชีพและพัฒนาคุณภาพชีวิตในชุมชน	- คุณภาพชีวิตของคนในชุมชนต่ำก่อให้เกิดความอดอยาก และขาดโอกาสเรียนหนังสือ	- ส่งเสริมการสร้างรายได้ให้กับคนในชุมชน - ส่งเสริมและสนับสนุนให้กลุ่มเปราะบางในชุมชนมีอาชีพและรายได้
	3.ผลกระทบจากมลพิษทางน้ำ อากาศและพื้นดิน	- ปัญหาการเปลี่ยนแปลงทางสภาพภูมิอากาศ ภัยพิบัติทางธรรมชาติ	- ควบคุมอากาศเสียที่ปล่อยออกจากปล่องระบายอากาศให้เป็นไปตามที่มาตรฐานกำหนด - ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามมาตรฐานทางวิทยาศสตร์
	4.การเข้าถึงทรัพยากรธรรมชาติ	- ปัญหาการขาดแคลนน้ำทรัพยากรธรรมชาติ และการเสียสมดุลทางระบบนิเวศ	- นำกลยุทธ์ 4 R และหลักการนิเวศเศรษฐกิจ มาประยุกต์ใช้เพื่อลดการใช้และใช้ทรพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
ประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิลูกค้า	1.ความปลอดภัยของลูกค้า	- ผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยของลูกค้าจากการใช้สินค้า	- ผลิตสินค้าที่มีความปลอดภัยปราศจากสารอันตราย และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม - ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์
	2.การรักษาความลับของลูกค้า	- การละเมิดความลับของลูกค้า	- ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ ได้มีการรายงานผลการดำเนิงานด้านสิทธิมนุษยชนต่อผู้บริหารเพื่อรับทราบสถานการณ์และมาตรการ นอกจากนี้ยังกำหนดให้มีการประเมินและทบทวนประเด็นความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากประเด็นความ

เสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้เสมอ ดังนั้นการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรการความเสี่ยงจึงเป็นขั้นตอนที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญและดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2564 บริษัทฯได้แสดงความมุ่งมั่นในการนำหลักการแนวปฏิบัติการใช้แรงงานที่ดี (Good Labour Practice : GLP) ประกอบด้วย ไม่มีการใช้แรงงานเด็ก ไม่มีการใช้แรงงานบังคับ ไม่มีการเลือกปฏิบัติ ไม่มีการค้ามนุษย์ มีระบบการบริหารจัดการแรงงาน มีสิทธิเสรีภาพ มีโอกาสในการเสนอแนะและแลกเปลี่ยนความคิดเห็น มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย มีการจัดการสุขอนามัยและของเสีย และมีสวัสดิการที่เหมาะสม ไปใช้ในการบริหารจัดการด้านแรงงานอย่างเหมาะสม โดยมีการลงนามโดยผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

WOMEN'S EMPOWERMENT PRINCIPLES

CEO Statement of Support for the Women's Empowerment Principles

We, business leaders from across the globe, express support for advancing equality between women and men to:

- Bring the broadest pool of talent to our endeavours;
- Further our companies' competitiveness;
- Meet our corporate responsibility and sustainability commitments;
- Model behaviour within our companies that reflects the society we would like for our employees, fellow citizens and families;
- Encourage economic and social conditions that provide opportunities for women and men, girls and boys; and
- Foster sustainable development in the countries in which we operate.

Therefore, we welcome the provisions of the Women's Empowerment Principles – Equality Means Business, produced and disseminated by the United Nations Entity for Gender Equality and the Empowerment of Women (UN Women) and the United Nations Global Compact. The Principles present seven steps that business and other sectors can take to advance and empower women.

Equal treatment of women and men is not just the right thing to do – it is also good for business. The full participation of women in our enterprises and in the larger community makes sound business sense now and in the future. A broad concept of sustainability and corporate responsibility that embraces women's empowerment as a key goal will benefit us all. The seven steps of the Women's Empowerment Principles will help us realize these opportunities.

We encourage business leaders to join us and use the Principles as guidance for actions that we can all take in the workplace, marketplace and community to empower women and benefit our companies and societies. We will strive to use sex-disaggregated data in our sustainability reporting to communicate our progress to our own stakeholders.

Please join us.

CEO Name: Mr. Wasan Sithirajenakul CEO Signature:

Name of the company: Pioneer Motor Public Company Limited

Date: 06/12/2021

United Nations Global Compact

UN WOMEN

บริษัทฯ ร่วมมือกับองค์การเพื่อสตรีแห่งสหประชาชาติ (UN Women) เพื่อลงนามเข้าร่วมโครงการส่งเสริมสิทธิและโอกาสทางเศรษฐกิจของสตรีในภูมิภาคเอเชีย เพื่อขับเคลื่อนเศรษฐกิจโลก กับโครงการ WeEmpower Asia ในการร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการส่งเสริมการเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมองค์กร และแนวปฏิบัติของบริษัทเอกชนเกี่ยวกับประเด็นอ่อนไหวทางเพศ และเพื่อเป็นการพัฒนาธุรกิจ การเงิน รวมถึงทักษะทางเทคนิคอื่นๆ ในการเพิ่มโอกาสการเป็นผู้นำและผู้ประกอบการของผู้หญิงไทย ตามหลักการแห่งการเสริมสร้างศักยภาพและพลังผู้หญิง (Women's Empowerment Principles: WEPs)

การปฏิบัติต่อแรงงานด้วยความเป็นธรรมและสิทธิมนุษยชน

สัดส่วนของพนักงานหญิงต่อพนักงานทั้งหมด

ปัจจุบันพนักงานหญิงมีจำนวน 237 คน พนักงานชาย 274 คน แบ่งเป็น ผู้บริหารหญิงจำนวน 4 คน ผู้บริหารชายจำนวน 3 คน สัดส่วนของพนักงานหญิงคิดเป็น 46.38% ต่อพนักงานทั้งหมด และ สัดส่วนของผู้บริหารหญิงคิดเป็น 57.14% ต่อผู้บริหารทั้งหมด

การส่งเสริมเสรีภาพทางศาสนา

บริษัทมีการจ้างงานพนักงานโดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ ศาสนา บริษัทมีพนักงานนับถือศาสนาพุทธ เป็นศาสนาหลัก โดยมีศาสนาอิสลาม และคริสต์ร่วมด้วย บริษัทปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่คำนึงถึงความแตกต่างเรื่องเชื้อชาติ สีผิว เพศ อายุ ภาษา และศาสนา

สัดส่วนพนักงานปกติต่อพนักงานกลุ่มเปราะบาง

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการจ้างงานกลุ่มเปราะบางและผู้พิการเป็นพนักงานประจำเพื่อให้มีอาชีพและรายได้จำนวนทั้งหมด 13 คน แบ่งเป็นการจ้างงานผู้สูงอายุที่เกษียนงานจำนวน 4 คน ให้โอกาสคืนคนดีสู่สังคมโดยการจ้างงานผู้เคยกระทำความผิด เช่น การเสพยาเสพติดและสามารถเลิกได้จำนวน 3 คน และจ้างงานผู้พิการจำนวน 6 คน คิดเป็นสัดส่วนต่อพนักงานปกติ 1 : 40 คน

การฝึกอบรมเพื่อส่งเสริมศักยภาพของพนักงาน

การพัฒนาศักยภาพของพนักงาน บริษัทฯ ได้จัดให้มีการอบรมให้ความรู้เพื่อเพิ่มทักษะในการทำงานของพนักงาน และการใช้งานของเครื่องจักร โดยมีชั่วโมงการฝึกอบรมพนักงานทั้งหมด 1,032 ชั่วโมง และพนักงานทุกระดับมีเกณฑ์การฝึกอบรมเฉลี่ย 6 ชั่วโมง/คน/ปี (เนื่องจากปี 2564 มีการระบาดของโควิด-19 ทำให้การอมรมมีไม่ถึงเกณฑ์ที่กำหนด)

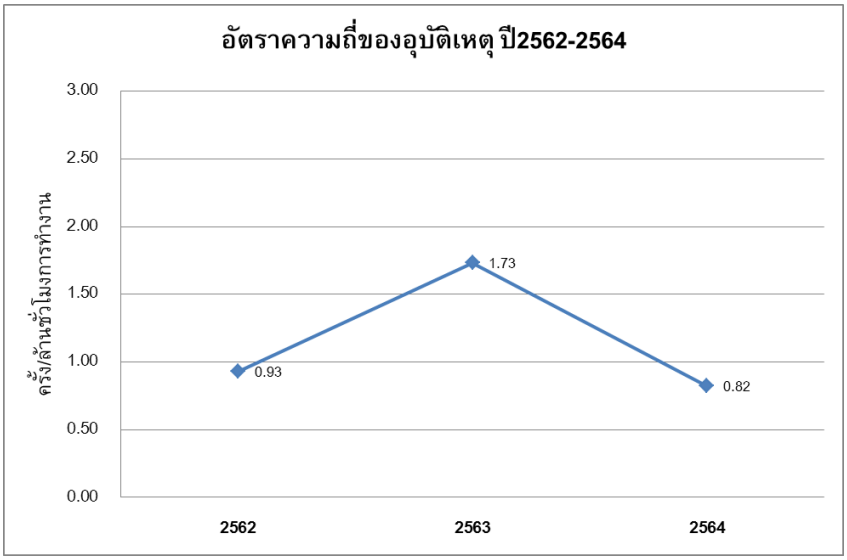
สัดส่วนพนักงานในพื้นที่นครปฐม

สัดส่วนการจ้างงานพนักงานในพื้นที่จังหวัดนครปฐมต่อพนักงานทั้งหมด เป็นร้อยละ 83.56 โดยพนักงานส่วนใหญ่มีถิ่นพักอาศัยอยู่ในพื้นที่ใกล้กับบริษัทฯ

สภาพแวดล้อมและความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน

ผลการตรวจติดตามคุณภาพอากาศ ความร้อน ระดับเสียง และแสงสว่างในสถานประกอบการ ผ่านตามมาตรฐานจุดงาน ปี 2564 บริษัทมีชั่วโมงการทำงาน 1,214,136 ชั่วโมง มีอัตราความถี่ของอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน (IFR) มีค่า 0.8 รายต่อชั่วโมงการทำงาน 1 ล้านชั่วโมง ซึ่งเปอร์เซ็นต์การเกิดอุบัติเหตุลดลงเมื่อเทียบกับปี2563 และมีอัตราการบาดเจ็บ (IR) 4.1

สถิติการเกิดอุบัติเหตุ



การพัฒนาและสนับสนุนชุมชนและสังคม

บริษัทฯ สนับสนุนและส่งเสริมการพัฒนาชุมชนและสังคม ด้วยการส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสาธารณะ และการมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือและกระทำความดีแก่ชุมชน และสังคม โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้ ร่วมพัฒนาชุมชน และสังคม ผ่านกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

คณะผู้บริหารของบริษัทได้ร่วมบริจาคสมทบทุนและเครื่องมือทางการแพทย์ ให้แก่โรงพยาบาลห้วยพลู อำเภอนครชัยศรี จ นครปฐม

คณะผู้บริหารได้ส่งมอบอาหารและน้ำดื่มให้แก่เจ้าหน้าที่บุคลากรทางการแพทย์ ณ สถานที่ฉีดวัคซีนวิทยาลัยการอาชีพบางแก้วฟ้า โรงพยาบาลหลวงพ่อเปิ่น และ โรงพยาบาลห้วยพลู อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

ทีมผู้บริหารเป็นตัวแทนบริษัทฯ มอบเครื่องสูบน้ำ(ไดโว่) ให้กับโรงพยาบาลห้วยพลู อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม ซึ่งได้รับผลกระทบจากภาวะน้ำท่วมในชุมชน

ก่อนทำ หลังทำ

บริษัทมีนโยบายในการทำให้ชุมชนน่าอยู่ โดยมีการให้พนักงานช่วยกันกำจัดผักตบชวาในคลองชุมชนรอบๆ โดยบริษัทได้นำผักตบชวาที่เก็บได้ในชุมชนนั้น มาทำน้ำปุ๋ยชีวภาพสำหรับใช้ในการเกษตร และเป็นการช่วยเหลือชุมโดยทำให้คูคลองสะอาดมากขึ้น

ทางบริษัทได้รวบรวมปฏิทินเก่าแบบตั้งโต๊ะ และส่งมอบให้กับศูนย์ฝึกอาชีพหญิงตาบอดสามพราน (มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทยในพระบรมราชินูปถัมภ์) ได้นำไปทำเป็นบัตรคำอักษรเบรลล์เพื่อเป็นสื่อการเรียนการสอนให้กับผู้พิการทางสายตา

การจัดการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะสร้างส่งเสริมความปลอดภัยในการทำงานให้แก่พนักงานเพื่อการทำงานที่ปลอดภัยสู่คุณภาพชีวิตที่ดี พนักงานในองค์กรได้ให้ความสำคัญและให้ความร่วมมือในการขจัดความไม่ปลอดภัยในการทำงาน ลดอุบัติเหตุให้เป็นศูนย์ตามแผนงาน โดยอบรมเพิ่มทักษะและความรู้ในการทำงาน การปรับปรุงการทำงานของเครื่องจักรโดยใช้เครื่องอัตโนมัติและโรบอท (ROBOT) มาทดแทนการใช้คนงานในบางแผนก และจัดหาอุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคลที่เหมาะสมให้กับพนักงานต่างๆ เช่น รองเท้า safety ถุงมือกันความร้อน หน้ากากอนามัย ชุดช่างสำหรับป้องกันสะเก็ดไฟ เป็นต้น

กิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมด้านความปลอดภัย ดังต่อไปนี้

การอบรมการใช้เครนกับพนักงาน ในแผนก ฝ่ายผลิตเป็นประจำทุกปี

การอบรมการดับเพลิงและการอพยพหนีไฟให้พนักงานทุกคนเป็นประจำทุกปี

การตรวจสภาพแวดล้อมในพื้นที่การทำงาน เช่น แสง เสียง ความร้อน สารเคมี เป็นประจำทุกปี

การตรวจสุขภาพประจำปี มีการตรวจสุขภาพและปัจจัยเสี่ยงให้กับพนักงานทุกคน

การตรวจสอบระบบไฟฟ้าต่างๆในสถานประกอบการ เพื่อความปลอดภัยของการดำเนินงานของบริษัท และความปลอดภัยของพนักงานทุกคน

4. **ข้อมูลทางการเงิน**

ความเห็นของผู้สอบบัญชี

งบการเงินของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชี ระหว่างปี 2562 – ปี 2564 สามารถสรุปได้ ดังนี้

งบการเงินรอบบัญชี	ผู้ตรวจสอบบัญชี	การแสดงความคิดเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชี
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562	นายประดิษฐ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218 จาก บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563	นายประดิษฐ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218 จาก บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)	งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	นางสาวสุนันทา คำสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8207 จาก บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด (อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์	งบการเงินข้างต้นนี้แสดงผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของ บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน เฉพาะกิจการของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

4.1. **ตารางสรุปทางการเงิน**

ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

(1) งบแสดงฐานะการเงิน : บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)และบริษัทย่อย

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)						งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)			
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์										
สินทรัพย์หมุนเวียน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9.66	1.50	47.03	6.21	25.05	2.46	9.68	1.50	47.04	6.21
เงินลงทุนชั่วคราว	128.98	19.99	0.00	0.00	0.00	0.00	128.98	20.00	0.00	0.00
ลูกหนี้การค้า	116.73	18.09	143.17	18.90	187.78	18.45	116.73	18.10	143.17	18.91
ลูกหนี้อื่น	25.64	3.97	19.89	2.62	30.45	2.99	25.64	3.98	19.89	2.63
สินค้าคงเหลือ	128.46	19.91	162.38	21.43	314.50	30.89	128.46	19.92	162.38	21.44
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	140.99	18.61	38.64	3.80	0.00	0.00	140.99	18.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	**409.47**	**63.46**	**513.46**	**67.77**	**596.42**	**58.59**	**409.49**	**63.50**	**513.47**	**67.81**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน										
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	1.30	0.20	1.31	0.17	1.31	0.13	1.30	0.20	1.31	0.17
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	0.0036	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	225.92	35.01	229.26	30.26	413.16	40.58	225.55	34.97	228.90	30.22
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.51	0.23	3.32	0.44	4.64	0.46	1.51	0.23	3.32	0.44
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5.77	0.90	6.58	0.87	0.00	0.00	5.77	0.90	6.58	0.87
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้ออุปกรณ์	1.28	0.20	3.74	0.49	2.43	0.24	1.28	0.20	3.74	0.49
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	**235.78**	**36.54**	**244.21**	**32.23**	**421.54**	**41.41**	**235.41**	**36.50**	**243.85**	**32.19**
รวมสินทรัพย์	**645.25**	**100.00**	**757.67**	**100.00**	**1,017.96**	**100.00**	**644.90**	**100.00**	**757.32**	**100.00**

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)						งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)			
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น										
หนี้สินหมุนเวียน										
เจ้าหนี้การค้า	120.27	18.64	195.37	25.78	252.40	24.80	120.35	18.66	195.45	25.81
เจ้าหนี้อื่น	12.61	1.95	16.14	2.13	27.55	2.71	12.62	1.96	16.15	2.13
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระ 1 ปี	2.72	0.42	1.89	0.25	0.80	0.08	2.72	0.42	1.89	0.25
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.00	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	0.93	0.00	0.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.62	0.25	1.51	0.20	12.29	1.21	1.62	0.25	1.51	0.20
ประมาณการหนี้สิน	0.45	0.07	0.67	0.09	0.74	0.07	0.45	0.07	0.67	0.09
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.02	0.00	0.03	0.004	0.04	0.004	0.03	0.005	0.03	0.004
รวมหนี้สินหมุนเวียน	**143.69**	**22.27**	**215.61**	**28.45**	**293.82**	**28.87**	**143.79**	**22.30**	**215.70**	**28.48**
หนี้สินไม่หมุนเวียน										
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	1.75	0.27	1.12	0.15	0.71	0.07	1.75	0.27	1.12	0.15
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.00	0.00	0.00	0.00	16.41	1.61	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินกู้ยืมระยะยาว	18.46	2.86	0.00	0.00	0.00	0.00	18.46	2.86	0.00	0.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26.05	4.04	28.96	3.82	30.52	3.00	26.05	4.04	28.96	3.82
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	**46.26**	**7.17**	**30.08**	**3.97**	**47.64**	**4.68**	**46.26**	**7.17**	**30.08**	**3.97**
รวมหนี้สิน	**189.95**	**29.44**	**245.69**	**32.42**	**341.46**	**33.55**	**190.05**	**29.47**	**245.78**	**32.45**
ส่วนของผู้ถือหุ้น										
ทุนเรือนหุ้น										

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)						งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)			
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ทุนจดทะเบียน										
หุ้นสามัญจำนวน 852,598,707 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)	*156.00*	*24.18*	*156.00*	*20.59*	*213.15*	*20.94*	*156.00*	*24.19*	*156.00*	*20.60*
(2563 : หุ้นสามัญ 624,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)										
ทุนที่ออกและชำระแล้ว										
หุ้นสามัญจำนวน 616,465,661หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	154.12	23.88	154.11	20.34	154.11	15.14	154.11	23.90	154.11	20.35
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	207.58	32.17	207.58	27.40	207.58	20.39	207.58	32.18	207.58	27.41
กำไรสะสม										
จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	15.60	2.42	15.60	2.06	21.31	2.09	15.60	2.42	15.60	2.06
ที่ยังไม่ได้จัดสรร	78.00	12.09	134.69	17.78	199.25	19.57	77.55	12.03	134.25	17.73
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	94.23	9.26	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	**455.30**	**70.56**	**511.98**	**67.58**	**676.50**	**66.45**	**454.85**	**70.53**	**511.54**	**67.55**
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	**645.25**	**100.00**	**757.67**	**100.00**	**1,017.96**	**100.00**	**644.90**	**100.00**	**757.32**	**100.00**

1) รายการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทและพนักงานจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2562 - 2564 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 1.2 ล้านบาท 1.3 ล้านบาท และ 1.4 ล้านบาท ตามลำดับ

2) ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ.2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบให้บริษัทมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 3.9 ล้านบาท บริษัทบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรหรือขาดทุนของงวดที่กฎหมายมีผลบังคับใช้

บริษัทคาดว่าจะจ่ายผลประโยชน์พนักงานภายใน 1 ปี ข้างหน้าจำนวน 0.4 ล้านบาท (ปี 2563 : จำนวน 2.9 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทประมาณ 8 ปี (ปี2563 : ประมาณ 9 ปี)

3) ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

- บริษัทฯ มีภาระผูกพันในรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงิน 5.7 ล้านบาท (ปี 2563 : 12.3 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับอาคาร อุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์
- บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 1.3 ล้านบาท (ปี 2563 : 2.2 ล้านบาท)

4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 มีมติดังนี้

- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 7,534,339 หน่วย โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังมิได้นำออกจำหน่าย โดยเป็นหุ้นที่เหลือจากการออกเพื่อรองรับการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PIMO-W1) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 156,000,000.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 154,116,415.25 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 616,465,661 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวหักบกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2564
- อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PIMO-W2) จำนวนไม่เกิน 176,133,046 หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 7 หุ้น ต่อ 2 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ กรณีมีเศษที่เกิดขึ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง โดยมีอัตราการใช้สิทธิ เท่ากับ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาการใช้สิทธิ 1.75 บาท ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวจะมีอายุ 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ออก
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 59,033,261.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพื่อเป็นการรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (PIMO-W2) จำนวนไม่เกิน 176,133,046 หุ้น และเพื่อเป็นการรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 60,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 154,116,415.25 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่เป็นจำนวน 213,149,676.75 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด 852,598,707 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564
- อนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.034 บาท จำนวน 616 ล้านหุ้น รวมเป็นจำนวน 21.0 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 25 พฤษภาคม 2564

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.018 บาท จำนวน 616 ล้านหุ้น รวมเป็นจำนวน 11.1 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันที่ 8 กันยายน 2564

5) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด โดยการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 1,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นทั้งหมด โดยซื้อในราคาหุ้นละ 0.01 เหรียญสหรัฐอเมริกา รวมเป็นราคาค่าหุ้นทั้งสิ้น 100 เหรียญสหรัฐอเมริกา (คิดเป็นจำนวน 3,600 บาท) ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด โดยจ่ายชำระเป็นเงินจำนวน 1.10 ล้านบาท เพื่อจ่ายคืนหนี้เงินกู้ยืม ต่อมาเมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนเพื่อเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ และเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้น โดยบริษัทได้รับเงินคืนทุนจากการเลิกกิจการจำนวน 0.02 ล้านบาท และบริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการเลิกบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 1.08 ล้านบาท

6) สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมต้นปี(ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 5.7 ล้านบาท โดยบริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

7) สิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษบางประการจากการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตมอเตอร์สำหรับเครื่องใช้ไฟฟ้าตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ภายใต้เงื่อนไขที่ทำกำหนดบางประการในช่วงระยะเวลาตั้งแต่ปี 2562 – 2567 รวมจำนวน 3 ฉบับ ซึ่งสิทธิพิเศษที่ได้รับโดยสังเขปดังนี้

ก. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ใช้ในกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งจะต้องนำเข้าเครื่องจักรมาภายในระยะเวลาที่กำหนด

ข. ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 62-0961-1-07-1-0 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของเงินลงทุนในระบบอัตโนมัติหรือหุ่นยนต์เพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน และเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของมูลค่าเงินลงทุนในระบบพลังงานทดแทนโดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับการยกเว้นมีมูลค่าไม่เกิน 22.6 ล้านบาท นับจากวันที่มีรายได้ภายหลังจากได้รับบัตรส่งเสริม (วันที่ 4 กันยายน 2562) ซึ่งในปี 2563 บริษัทได้ใช้สิทธิภาษีดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 16.1 ล้านบาทซึ่งครบตามจำนวนภาษีตามสิทธิที่บริษัทได้ลงทุนไป

ค. ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 64-0861-1-04-1-0 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบ กิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของเงินลงทุนในการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตเพื่อการใช้พลังงานทดแทน โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี ภาษีเงินได้นิติบุคลที่ได้รับการยกเว้นมีมูลค่าไม่เกิน 3.9 ล้านบาท นับจากวันที่มีรายได้ภายหลังจากได้รับบัตรส่งเสริม (วันที่ 2 กันยายน 2564) ซึ่งในปี 2564 บริษัทได้ใช้สิทธิภาษีดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 1.4 ล้านบาท

ง. ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 64-0862-1-00-1-0ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของเงินลงทุนในการผลิตมอเตอร์สำหรับเครื่องใช้ไฟฟ้าประเภท 5.2.3 กิจการผลิต Compressor และ/หรือ Motor สำหรับเครื่องใช้ไฟฟ้าขนาด Lam 74 โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี ภาษีเงินได้นิติบุคลที่ได้รับการยกเว้นมีมูลค่าไม่เกิน 15.8 ล้านบาท นับจากวันที่มีรายได้ภายหลังจากได้รับบัตรส่งเสริม (วันที่ 2 กันยายน 2564) ซึ่งในปี 2564 บริษัทยังไม่ได้ใช้สิทธิภาษีดังกล่าว

ในฐานะที่เป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

(2) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ : บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)						งบการเงินรวม(ตรวจสอบแล้ว)					
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	645.78	97.30	795.76	97.91	990.91	96.16	645.78	97.29	795.76	97.91	990.91	96.15
ต้นทุนขาย	539.29	81.26	637.25	78.41	803.96	78.02	539.29	81.24	637.25	78.41	803.96	78.01
กำไรขั้นต้น	106.49	16.05	158.51	19.50	186.95	18.14	106.49	16.04	158.51	19.50	186.95	18.14
รายได้อื่น	17.89	2.70	16.99	2.09	39.59	3.84	18.00	2.71	16.99	2.09	39.67	3.85
รวมรายได้	**663.67**	**100.00**	**812.75**	**100.00**	**1,030.50**	**100.00**	**663.78**	**100.00**	**812.75**	**100.00**	**1,030.58**	**100.00**
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	124.38	18.74	175.50	21.59	226.54	21.98	124.49	18.76	175.50	21.59	226.62	21.99
ค่าใช้จ่ายในการขาย	35.27	5.32	38.60	4.75	45.97	4.46	35.27	5.31	38.60	4.75	45.97	4.46
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	57.28	8.63	56.09	6.90	56.13	5.45	56.23	8.47	56.08	6.90	55.79	5.41
รวมค่าใช้จ่าย	**92.55**	**13.95**	**94.69**	**11.65**	**102.10**	**9.91**	**91.50**	**13.78**	**94.68**	**11.65**	**101.77**	**9.87**
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	31.83	4.80	80.81	9.94	124.44	12.07	32.99	4.97	80.82	9.94	124.86	12.12
ต้นทุนทางการเงิน	1.08	0.16	0.36	0.04	0.14	0.01	1.08	0.16	0.36	0.04	0.14	0.01
ผลขาดทุนสุทธิจากการเลิกบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
กำไรก่อนภาษีเงินได้	30.75	4.63	80.45	9.90	124.28	12.06	31.91	4.81	80.45	9.90	124.72	12.11
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.44	0.52	1.02	0.13	22.63	2.20	3.44	0.52	1.02	0.13	22.63	2.20
กำไรสำหรับปี	**27.31**	**4.11**	**79.43**	**9.77**	**101.65**	**9.86**	**28.47**	**4.29**	**79.44**	**9.77**	**102.09**	**9.91**
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น												
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง												

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)						งบการเงินรวม(ตรวจสอบแล้ว)					
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	117.80	11.43	0.00	0.00	0.00	0.00	117.80	11.43
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	0.00	0.00	0.00	0.00	(23.56)	(2.29)	0.00	0.00	0.00	0.00	(23.56)	(2.29)
สุทธิ	0.00	0.00	0.00	0.00	94.24	9.14	0.00	0.00	0.00	0.00	94.24	9.14
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2.57)	(0.39)	(0.69)	(0.08)	0.85	0.08	(2.57)	(0.39)	(0.69)	(0.08)	0.85	0.08
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	0.51	0.08	0.14	0.02	(0.17)	(0.02)	0.51	0.08	0.14	0.02	(0.17)	(0.02)
สุทธิ	(2.06)	(0.31)	(0.55)	(0.06)	0.68	0.06	(2.06)	(0.31)	(0.55)	(0.06)	0.68	0.06
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(2.06)	(0.31)	(0.55)	(0.06)	94.92	9.20	(2.06)	(0.31)	(0.55)	(0.06)	94.92	9.20
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	**25.25**	**3.80**	**78.88**	**9.71**	**196.57**	**19.06**	**26.41**	**3.98**	**78.89**	**9.71**	**197.01**	**19.11**

หมายเหตุ : รายได้ของบริษัทฯ เกิดจากการขายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับ ปี 2562 ปี 2563 และ ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายต่างประเทศคิดเป็นประมาณ ร้อยละ 36 ร้อยละ 48 และ ร้อยละ 53 ของรายได้จากการขายสุทธิ ตามลำดับ

(3) งบกระแสเงินสด : บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)			งบการเงินรวม(ตรวจสอบแล้ว)		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	30.75	80.46	124.28	31.91	80.46	124.72
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า	0.47	(0.47)	0.00	0.47	(0.47)	0.00
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้เงินกองทุนเปิด	(0.18)	(0.17)	(0.10)	(0.18)	(0.17)	(0.10)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	1.06	0.00	(1.06)	0.00	0.00	0.00
ผลขาดทุนจากการเลิกบริษัทย่อย	0.00	0.00	1.08	0.00	0.00	0.00
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	0.24	0.19	(0.31)	0.12	0.19	(0.31)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(0.70)	(0.37)	(0.47)	(0.70)	(0.37)	(0.47)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(0.60)	(0.69)	(0.01)	(0.60)	(0.69)	(0.01)
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1.45	1.36	0.74	1.45	1.36	0.74
กลับรายการภาษีเงินได้นิติบุคคล	0.00	(0.09)	0.00	0.00	(0.09)	0.00
ค่าเสื่อมราคา	23.45	25.84	28.61	23.43	25.83	28.25
ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.60	0.69	0.93	0.60	0.69	0.93
(กำไร) ขาดทุน จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1.37)	(0.04)	(0.16)	(1.37)	(0.04)	(0.16)
ผลประโยชน์พนักงาน	6.78	3.27	3.19	6.78	3.27	3.19
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	0.29	0.62	0.67	0.29	0.62	0.67
ต้นทุนทางการเงิน	1.08	0.35	0.14	1.08	0.35	0.14

งบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)			งบการเงินรวม(ตรวจสอบแล้ว)		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	63.32	110.95	157.53	63.28	110.94	157.59
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง						
ลูกหนี้การค้า	(19.03)	(26.28)	(44.33)	(19.03)	(26.28)	(44.33)
ลูกหนี้อื่น	(7.73)	5.92	(10.46)	(7.72)	5.92	(10.46)
สินค้าคงเหลือ	(16.48)	(35.28)	(152.86)	(16.48)	(35.28)	(152.86)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้า	19.96	75.21	57.06	19.96	75.21	56.98
เจ้าหนี้อื่น	3.76	(1.00)	15.52	3.76	(1.00)	15.51
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	(0.31)	(0.41)	(0.60)	(0.31)	(0.41)	(0.60)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	(0.15)	(1.06)	(0.78)	(0.15)	(1.06)	(0.78)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	**43.34**	**128.05**	**21.08**	**43.31**	**128.04**	**21.05**
จ่ายภาษีเงินได้	(4.66)	(1.71)	(12.58)	(4.66)	(1.71)	(12.58)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	**38.68**	**126.34**	**8.50**	**38.65**	**126.33**	**8.47**
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</u>						
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	(1.06)	0.00	1.06	0.00	0.00	0.00
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	381.91	418.72	517.98	381.91	418.72	517.98
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(265.57)	(429.67)	(415.14)	(265.57)	(429.67)	(415.14)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	0.00	0.00	(1.10)	0.00	0.00	0.00
เงินสดรับจากการเลิกบริษัทย่อย	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(0.01)	(0.01)	(0.00)	(0.01)	(0.01)	(0.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1.42	0.07	0.16	1.42	0.07	0.16
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(52.41)	(24.24)	(98.39)	(50.34)	(24.23)	(98.38)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)			งบการเงินรวม(ตรวจสอบแล้ว)		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(0.41)	(2.50)	(2.25)	(0.41)	(2.50)	(2.25)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้ออุปกรณ์ลดลง (เพิ่มขึ้น)	4.72	(2.46)	1.31	4.73	(2.46)	1.31
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน	**(164.09)**	**(40.09)**	**3.65**	**(160.95)**	**(40.09)**	**3.67**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
จ่ายดอกเบี้ย	(0.93)	(0.35)	(0.14)	(0.93)	(0.35)	(0.14)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	29.81	0.00	0.00	29.81	0.00	0.00
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ระยะยาวบริษัทอื่น	0.00	0.00	0.00	(3.15)	0.00	0.00
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(5.50)	(24.46)	0.00	(5.50)	(24.46)	0.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1.82)	(1.87)	(1.95)	(1.82)	(1.87)	(1.95)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(6.76)	(22.20)	(32.04)	(6.76)	(22.20)	(32.04)
เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	114.34	0.00	0.00	114.34	0.00	0.00
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	**129.14**	**(48.88)**	**(34.13)**	**126.00**	**(48.88)**	**(34.13)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	**3.73**	**37.37**	**(21.98)**	**3.70**	**37.36**	**(21.99)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	**5.93**	**9.66**	**47.03**	**5.98**	**9.68**	**47.04**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	**9.66**	**47.03**	**25.05**	**9.68**	**47.04**	**25.05**
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม						
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย						
เจ้าหนี้ซื้ออาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(0.87)	4.54	(4.11)	1.20	4.54	(4.11)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	3.16	0.43	0.44	3.16	0.43	0.44
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.01	(0.00)	0.01	0.01	(0.00)	0.01

(4) อัตราส่วนทางการเงิน : บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)			งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)		
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.85	2.38	2.03	2.85	2.38	2.03
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.78	1.63	0.96	1.78	1.63	0.96
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.30	0.70	0.03	0.30	0.70	0.03
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	6.00	6.12	5.99	6.00	6.12	5.99
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	60	60	61	60	60	61
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	4.46	4.38	3.28	4.46	4.21	3.28
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	82	83	111	81	87	111
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	4.89	4.04	3.59	4.89	4.04	3.59
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	75	91	102	74	91	102
Cash Cycle	วัน	68	53	71	67	52	71
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)							
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	16.49	19.92	18.87	16.49	19.92	18.87
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	2.16	8.02	8.56	2.32	8.02	8.60
อัตรากำไรอื่น	ร้อยละ	2.70	2.09	3.84	2.71	2.09	3.85
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	277.50	197.96	10.02	257.92	197.93	9.95
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	4.11	9.77	9.86	4.29	9.77	9.91
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	7.02	16.42	17.11	7.34	16.44	17.18

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ตรวจสอบแล้ว)			งบการเงินรวม (ตรวจสอบแล้ว)		
		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	4.97	11.32	11.45	5.18	11.33	11.45
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	24.13	46.26	40.55	24.73	46.33	40.55
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.21	1.16	1.16	1.21	1.16	1.16
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.42	0.48	0.50	0.42	0.48	0.50
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (EBITDA/Interest paid)	เท่า	60.12	302.85	1,102.63	61.36	302.82	1,102.57
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	เท่า	0.62	1.63	0.06	0.61	1.63	0.06
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	40.63	40.36	40.48	38.97	40.35	40.30

หมายเหตุ : ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ในวันที่ 26 เมษายน 2565 เพื่ออนุมัติจัดสรรกำไรสุทธิเป็นเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 616 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.063 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 38.8 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.018 บาท รวมเป็นเงิน 11.1 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.045 บาท รวมเป็นเงิน 27.7 ล้านบาท

4.1 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

ปัจจุบัน บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม เครื่องสูบน้ำ ปั๊มน้ำหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา โดยมีการจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยในปี 2562 - 2564 บริษัทฯ มีการจำหน่ายสินค้าในประเทศ คิดเป็นร้อยละ 64.29 ร้อยละ 51.80 และ ร้อยละ 47.44 ตามลำดับ และมีการส่งออกไปยังลูกค้าต่างประเทศ เช่น ออสเตรเลีย ดูไบ ฮ่องกง ฟิลิปปินส์ สหรัฐอเมริกา สาธารณรัฐเช็ก บังกลาเทศ ศรีลังกา อิหร่าน ปากีสถาน ญี่ปุ่น สิงคโปร์ นิวซีแลนด์ เนเธอร์แลนด์ เป็นต้น โดยในปี 2562 - 2564 บริษัทฯ มีการจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศคิดเป็น ร้อยละ 35.71 ร้อยละ 48.20 และ ร้อยละ 52.56 ตามลำดับ

เมื่อพิจารณาภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นมาโดยตลอดอย่างต่อเนื่อง มีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (Compound Annual Growth Rate : CAGR) สำหรับช่วง 3 ปี ดังกล่าว เท่ากับร้อยละ 23.87 โดยรายได้จากการขายปี 2563 ถึงปี 2564 มีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.52 ซึ่งการเพิ่มขึ้นของรายได้ดังกล่าว เกิดจากความเชื่อถือในคุณภาพของสินค้าที่ส่งมอบ และการสร้างความพึงพอใจในด้านการให้บริการ ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในช่วง 3 ปี โดยในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่งและมอเตอร์สำหรับสระและสปาและส่วนประกอบมอเตอร์อื่นเป็นอันดับ 1 คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 56 ร้อยละ 60 และร้อยละ 63 ตามลำดับ ของรายได้จากการขายสุทธิ ซึ่งลูกค้าโดยหลักของผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ คือ ผู้ประกอบการรายใหญ่ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยการว่าจ้างบริษัทฯ ผลิตภายใต้ตราสินค้าของผู้ประกอบการรายนั้นๆ ดังนั้น คุณภาพของสินค้าที่ส่งมอบจึงเป็นปัจจัยหลักที่ลูกค้ากลุ่มนี้ให้ความสำคัญ เพราะจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของตราสินค้าของผู้ประกอบการรายนั้นๆ เช่นกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการวางแผนนโยบายทางด้านการตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ ทำให้สามารถขยายฐานลูกค้าได้เพิ่มมากขึ้น และสร้างรายได้จากการขายให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ มีกำไรสุทธิต่อเนื่องทุกปีมาโดยตลอด เมื่อพิจารณาจากงบการเงินงวดบัญชี ปี 2562 – ปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเท่ากับ 27.31 ล้านบาท 79.43 ล้านบาท และ 101.65 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ ร้อยละ 4.11 ร้อยละ 9.77 และร้อยละ 9.86 ของรายได้รวม ตามลำดับ และเมื่อพิจารณาจากงบการเงินงวดบัญชีปี 2562 – ปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมเท่ากับ 28.48 ล้านบาท 79.44 ล้านบาท และ 102.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 4.29 ร้อยละ 9.77 และร้อยละ 9.91 โดยในปี 2564 มีรายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลังคือ กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเท่ากับ 0.85 ล้านบาท และหักผลกระทบของภาษีเงินได้เท่ากับ 0.17 ล้านบาท และในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งประเมินเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 โดยใช้เกณฑ์เปรียบเทียบราคาตลาด (Sales Comparison Approach) ผลจากการประเมินแสดงมูลค่าที่ดินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 117.80 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ดังกล่าวในกำไรขาดทุดเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวน 117.80 ล้านบาท และหักผลกระทบของภาษีเงินได้เท่ากับ 23.56 ล้านบาท ทำให้มีผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีเท่ากับ 196.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีเท่ากับร้อยละ 19.08 ของรายได้รวม และผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากงบการเงินรวมสำหรับปีเท่ากับ 197.01 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีเท่ากับร้อยละ 19.12 ของรายได้รวม สาเหตุที่ผลกำไรเพิ่มขึ้นเกิดจาก ยอดขายที่เพิ่มขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ ประกอบกับบริษัทยังคงมีกำไรจากการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐและสกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลียปรับตัวดีขึ้น การปรับปรุงประสิทธิภาพในการผลิตโดยใช้ระบบอัตโนมัติหรือหุ่นยนต์เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของการผลิต การลงทุนหลังคาโซล่าร์เซลล์เพื่อผลิตไฟฟ้าไว้ใช้เองทำให้บริษัทฯ สามารถประหยัดค่าไฟฟ้า ได้ถึง 40% ของค่าไฟฟ้า

สำหรับภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทฯ ในช่วงปี 2564 เมื่อเทียบกับปี 2563 พบว่า บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 195.15 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 24.52 โดยมีต้นทุนขายในปี 2564 เท่ากับ 803.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากในช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 166.71 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 26.16 ซึ่งเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น เมื่อวิเคราะห์จาก

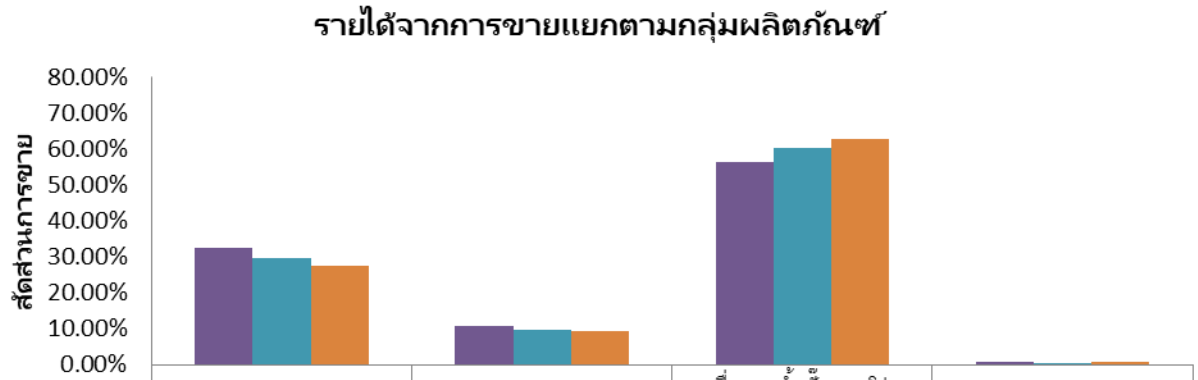
ต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 81.13 ซึ่งปรับตัวเพิ่มขึ้นจากต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายจากช่วงเดียวกันของปีก่อนที่เป็นร้อยละ 80.08 ซึ่งเป็นผลกระทบจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบในปัจจุบัน ส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการในปี 2564 เท่ากับ 101.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 22.22 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 27.97 และมีกำไรสุทธิสำหรับงบการเงินรวมในปี 2564 เท่ากับ 102.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 จำนวน 22.65 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 28.52

4.2 การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

บริษัทฯ สามารถสรุปการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2562 - 2564 ได้ดังนี้

ผลการดำเนินงานรายได้จากการขาย

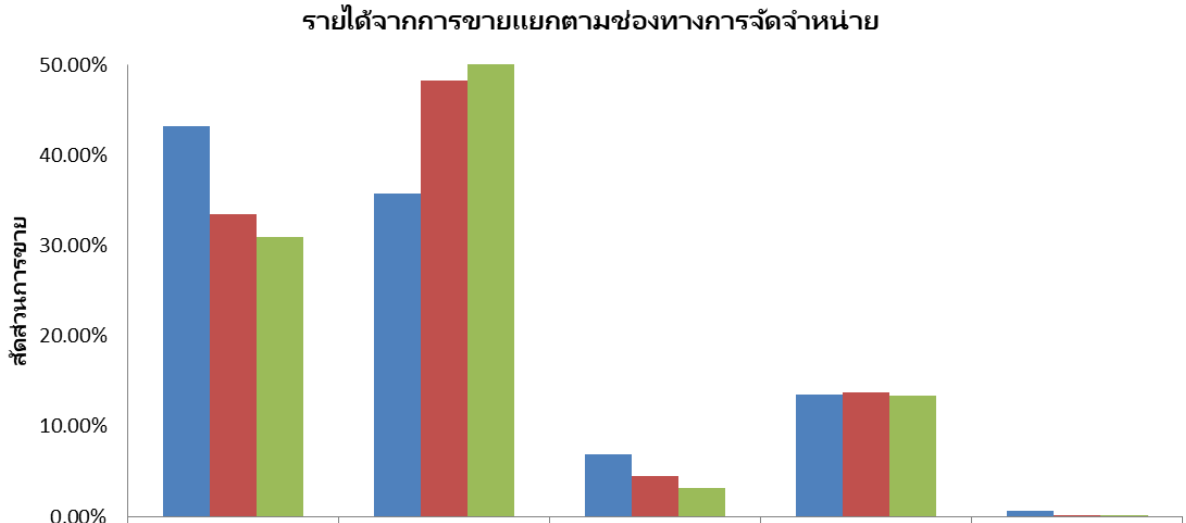
กราฟแสดงรายได้แยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ ปี 2562-2564



	มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ	มอเตอร์สำหรับอุตสาหกรรม	เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา	รายได้ขายอื่นๆ
2562	32.29%	10.70%	56.38%	0.63%
2563	29.64%	9.53%	60.28%	0.55%
2564	27.28%	9.15%	62.82%	0.75%

รายได้จากการขายของบริษัทฯ สามารถแบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ออกเป็น 3 กลุ่มใหญ่ คือ กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม และกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา และส่วนประกอบมอเตอร์อื่น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีรายได้จากการขายอื่นๆ เช่น วัตถุดิบ เบ็ดเตล็ด เป็นต้น โดยในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสุทธิเท่ากับ 645.78 ล้านบาท 795.76 ล้านบาท และ 990.91 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตเมื่อเทียบระหว่างปี 2562 และปี 2563 เท่ากับร้อยละ 23.22 และคิดเป็นอัตราการเติบโตเมื่อเทียบระหว่างปี 2563 และปี 2564 เพิ่มขึ้นเท่ากับร้อยละ 24.52 ซึ่งจะเห็นได้ว่า บริษัทฯ มีการเติบโตของรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น โดยมีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นเฉลี่ยต่อปี (Compound Annual Growth Rate : CAGR) สำหรับช่วง 3 ปี ดังกล่าว เท่ากับร้อยละ 23.87 ในปี 2564 กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่สร้างยอดขายได้เป็นอันดับ 1 คือ กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง มอเตอร์สำหรับสระและสปา และส่วนประกอบมอเตอร์อื่น คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 62.82 รองลงมาอันดับ 2 คือ มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 27.28 และอันดับ 3 คือ กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 9.15 จะเห็นได้ว่าผลจากการที่บริษัทฯ ยังคงใส่ใจในคุณภาพและบริการหลังการขายที่ดีตลอดมา ส่งผลให้ยอดขายของลูกค้าในประเทศและต่างประเทศรายใหม่ได้ให้ความสนใจและสั่งซื้ออย่างต่อเนื่อง รวมทั้งลูกค้ารายเดิมที่เพิ่มการสั่งซื้อมากขึ้นเช่นกัน อีกทั้งในปัจจุบัน บริษัทฯได้ปรับแผนการตลาดใหม่โดยการปรับโครงสร้างทางการขายของกลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับอุตสาหกรรมจากเดิมที่ต้องพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่เพียงรายเดียวทำให้มีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้ในอนาคต บริษัทฯ จึงเปลี่ยนกลยุทธ์การขายใหม่โดยการเพิ่มพนักงานขายเพื่อบุกตลาดร้านค้ารายย่อยและลูกค้ารายย่อยทั่วไปทั่วประเทศ และเพิ่มการส่งเสริมการขายเพื่อให้เกิดแรงจูงใจในการสั่งซื้อมากขึ้น จะเห็นได้จากยอดขายของผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้เติบโตอย่างรวดเร็วในช่วง 1-3 ปีที่ผ่านมา

<u>กราฟแสดงรายได้แยกตามช่องทางการจัดจำหน่าย ปี 2562 - 2564</u>



	กลุ่มผู้ประกอบการผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า	กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ	กลุ่มร้านตัวแทนจำหน่ายและกลุ่มร้านค้าส่ง	กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่นๆ	กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่และห้างสรรพสินค้า
2562	43.25%	35.71%	6.85%	13.55%	0.64%
2563	33.49%	48.20%	4.46%	13.79%	0.06%
2564	30.89%	52.56%	3.15%	13.40%	0.0017%

ในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าส่วนใหญ่ภายในประเทศ มูลค่าเท่ากับ 415.16 ล้านบาท 412.17 ล้านบาท และ 470.13 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 64.29 ร้อยละ 51.80 และร้อยละ 47.44 ของรายได้จากการขายสุทธิ ตามลำดับ ในปี 2562-2564 มีการจำหน่ายผ่านกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ (International Customers) เป็นอันดับ1 คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยจากรายได้สุทธิร้อยละ 35.71 ร้อยละ 48.20 และร้อยละ 52.56 ตามลำดับ รองลงมาเป็นการจำหน่ายภายในประเทศผ่านช่องทางกลุ่มผู้ประกอบการเครื่องใช้ไฟฟ้า (Electronic Manufacturers) คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยจากรายได้สุทธิร้อยละ 43.25 ร้อยละ 33.49 และ ร้อยละ 30.89 ตามลำดับ และอันดับ 3 คือผ่านกลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) และลูกค้ารายย่อยอื่นๆ (Customers) คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 13.55 ร้อยละ 13.79 และร้อยละ 13.41 ตามลำดับ อันดับ 4 คือผ่านร้านตัวแทนจำหน่าย (Agents) และกลุ่มร้านค้าส่ง (Dealers) คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 6.85 ร้อยละ 4.46 และร้อยละ 3.15 ตามลำดับ สำหรับอันดับ 5 กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Traders) และห้างสรรพสินค้า (Department Stores) คิดเป็นสัดส่วนโดยเฉลี่ยร้อยละ 0.64 ร้อยละ 0.06 และร้อยละ 0.0017 ตามลำดับ สาเหตุหลักที่รายได้จากการขายผ่านทางกลุ่มลูกค้าต่างประเทศสูงสุดนั้นเนื่องจากผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ คือ มอเตอร์ ซึ่งถือเป็นส่วนประกอบที่สำคัญของสินค้าสำเร็จรูปจำพวกเครื่องใช้ไฟฟ้า ซึ่งกลุ่มลูกค้าเหล่านี้จะสั่งซื้อเพื่อนำไปประกอบเป็นสินค้าสำเร็จรูปเพื่อจัดจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของลูกค้าในแต่ละราย บริษัทฯ ได้เจาะตลาดสำหรับกลุ่มร้านค้าเหล่านี้มากขึ้น เพื่อจำหน่ายแทนที่กลุ่มร้านตัวแทนจำหน่ายและกลุ่มร้านค้าส่งที่ในปัจจุบันที่มีการแข่งขันสูง บริษัทฯ ได้วางแนวทางการแข่งขันโดยการเพิ่มพนักงานขายให้เข้าถึงกลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ มากขึ้นทั่วประเทศและเพิ่มการส่งเสริมการขายที่จะสามารถทำยอดขายและกำไรให้ถึงเป้าหมายที่วางไว้

สำหรับปี 2564 พบว่า บริษัทฯ มีรายได้จากการขายในประเทศ จำนวน 470.13 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47.44 ของรายได้จากการขายสุทธิ โดยมีการขายผ่านกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ (International Customers) จำนวน 520.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52.56 รองลงมาขายผ่านกลุ่มผู้ประกอบการเครื่องใช้ไฟฟ้า (Electronic Manufacturers) จำนวน 306.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.89 รองลงมาเป็นการขายผ่านกลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) และลูกค้ารายย่อยอื่นๆ (Customers) จำนวน 132.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.41 กลุ่มร้านค้าตัวแทนจำหน่าย (Agents) และร้านค้าส่ง (Dealers) จำนวน 31.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.15 และกลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) และห้างสรรพสินค้า (Department Stores) จำนวน 0.017 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.0017

เมื่อแยกรายได้แต่ละประเภท ในปี 2564 เปรียบเทียบกับรายได้จากการขาย ปี 2563 กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ(International Customer) มีสัดส่วนการขายเพิ่มขึ้น จำนวน 137.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 35.76 และ กลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อย (Retailers) และลูกค้ารายย่อยอื่น ๆ (Customer) ขยับตัวเพิ่มขึ้น จำนวน 23.14 ล้านบาท หรือคิดเพิ่มขึ้นเป็นอัตราร้อยละ 21.09 จะเห็นได้ว่าการปรับกลยุทธ์ในการขายส่งผลให้ยอดขายเพิ่มขึ้นเท่าตัวอย่างรวดเร็ว ถึงแม้ว่าภาวะเศรษฐกิจชะลอตัวลงและคู่แข่งทางการตลาดที่มีมากขึ้นก็ตาม ในปัจจุบันบริษัทฯ สามารถเจาะตลาดกลุ่มร้านค้าปลีกรายย่อยและลูกค้ารายย่อยอื่นๆ โดยการทำรายการส่งเสริมการขายเพื่อเพิ่มยอดการจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับบริษัทได้ร่วมวางแผนในการศึกษาวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อรองรับผลิตภัณฑ์เดิมที่ชะลอตัวลงเพื่อให้ทันต่อภาวะการแข่งขันในโลกธุรกิจปัจจุบัน โดยในปี 2560 บริษัทฯ ได้ลงทุนเข้าซื้อกิจการ บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) เพื่อร่วมกันพัฒนามอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำจากมอเตอร์ AC เป็นมอเตอร์ DC ที่สามารถปรับใช้งานกับสระว่ายน้ำขนาดเล็กและขนาดใหญ่ เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคตและความต้องการของลูกค้าที่เน้นการใช้งานแบบประหยัดพลังงาน มอเตอร์ DC จึงเป็นมอเตอร์ที่ลดการใช้พลังงานไฟฟ้าได้ 20% - 40% คาดว่าในอนาคต บริษัทฯ จะจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ไปยังตลาดต่างประเทศได้มากขึ้น จะเห็นได้ว่าในปี 2564 กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ (International Customers) มีสัดส่วนการขายเพิ่มขึ้น จำนวน 137.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 35.76 โดยหลักเป็นผลิตภัณฑ์มอเตอร์ปั๊มสระว่ายน้ำให้กับลูกค้าต่างประเทศรายใหญ่ที่สั่งซื้อสินค้าอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการพัฒนาปรับปรุงผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้ารายเดิมในต่างประเทศและบริษัทฯ ยังคงนโยบายการทำการตลาดประชาสัมพันธ์ต่างประเทศ ทำให้มีการขยายฐานลูกค้าต่างประเทศอย่างต่อเนื่องมากขึ้น ต่อมาคือกลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) และห้างสรรพสินค้า (Department Store) มีสัดส่วนการขายลดลง จำนวน 0.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 96.32 เนื่องจากในปี 2563 มีการระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้กลุ่มร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) ปิดทำการเป็นการชั่วคราว ทำให้ส่งผลกระทบต่อธุรกิจและผลประกอบการของบริษัทฯ แต่ไม่ถึงขั้นเสียหายมาก เนื่องจากมอเตอร์สำหรับสระว่ายน้ำภายในบ้าน (สระว่ายน้ำส่วนตัว) ทั้งในและนอกประเทศยังมีความต้องการเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับบริษัทฯ มีเทคโนโลยีการผลิตสินค้าประเภทมอเตอร์ชนิดพิเศษ BLDC ที่เริ่มจำหน่ายตั้งแต่ต้นปีที่ผ่านมา ซึ่งมีคำสั่งซื้อเข้ามาอย่างต่อเนื่องเช่นกัน ดังนั้นจึงคาดว่ารายได้ในปีหน้าจะเพิ่มขึ้น 20% จากปี 2564

สำหรับรายได้อื่นจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ในปี 2562 – 2564 มีมูลค่าเท่ากับ17.89 ล้านบาท 16.99 ล้านบาท และ 39.59 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม เท่ากับ ร้อยละ 2.70 ร้อยละ 2.09 และ ร้อยละ 3.84 ตามลำดับ และรายได้อื่นจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในปี 2562-2564 มีมูลค่าเท่ากับ 18.00 ล้านบาท ร้อยละ 16.99 และ 39.67 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 2.71 ร้อยละ 2.09 และร้อยละ 3.84 ตามลำดับ หลักใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากการขายเศษวัสดุ ดอกเบี้ยรับ กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้จากการขายแม่พิมพ์ รายได้จากการขอคืนบัตรภาษีมุมน้ำเงิน (Blue Corner) เป็นต้น

สำหรับรายได้อื่นจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมในปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 39.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม เท่ากับ ร้อยละ 3.84 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 22.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 133.02 โดยสาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายเศษวัสดุโดยเฉพาะเศษเหล็กซิลิคอนที่เป็นความต้องการของตลาดในช่วงนี้ทำให้ราคาขายต่อกิโลกรัมเพิ่มขึ้น 26% ประกอบกับบริษัทได้รับผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการปรับตัวดีขึ้นมากกว่าปีก่อนได้แก่ สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐและสกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลีย

<u>ต้นทุนขาย</u>

ปี 2562-2564 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมเท่ากับ 539.29 ล้านบาท 637.25 ล้านบาท และ 803.96 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย เท่ากับร้อยละ 83.51 ร้อยละ 80.08 และ ร้อยละ 81.13 ตามลำดับ ต้นทุนขายโดยหลักของบริษัทฯ เกิดจากค่าวัตถุดิบหลักโดยเฉพาะอย่างยิ่งลวดทองแดง เหล็กซิลิคอน และอลูมิเนียม ค่าใช้จ่ายค่าแรงทางตรง เช่น เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลาของฝ่ายผลิต ค่าเสื่อมราคาเครื่องจักร และค่าใช้จ่ายในการ

ผลิต เป็นต้น เมื่อเปรียบเทียบปี 2563 และปี 2562 พบว่า บริษัทฯ มีต้นทุนขายเท่ากับ 637.25 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 97.96 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 18.16 ซึ่งเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับราคาวัตถุดิบหลักที่ปรับตัวราคาลดลงซึ่งเป็นไปตามราคาตลาดโลก ได้แก่ เหล็กซิลิคอน และลวดทองแดง คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย เท่ากับร้อยละ 80.08 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่สัดส่วนร้อยละ 83.51

สำหรับช่วงปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมเท่ากับ 803.96 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 166.71 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 26.16 ซึ่งเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับราคาวัตถุดิบหลักที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นซึ่งเป็นไปตามราคาตลาดโลก ได้แก่ เหล็กซิลิคอน และลวดทองแดง คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย เท่ากับร้อยละ 81.13 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่สัดส่วนร้อยละ 80.08 อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการปรับราคากับลูกค้าตามความเหมาะสมกับสภาพตลาดอยู่แล้ว พร้อมกับบริษัทฯ มีการปรับปรุงกระบวนการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งจะช่วยส่งผลให้อัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายของบริษัทฯ ปรับตัวดีขึ้นและส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานให้น้อยที่สุด

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2562 - 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม เท่ากับ 35.27 ล้านบาท 38.60 ล้านบาท และ 45.97 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 5.32 ร้อยละ 4.75 และร้อยละ 4.46 ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการขายโดยหลักประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่านายหน้าของฝ่ายขาย และค่าใช้จ่ายด้านการประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขาย เพื่อให้ตราสินค้าเป็นที่รู้จักในวงกว้าง บริษัทฯ มีการร่วมงานนิทรรศการเพื่อประชาสัมพันธ์ตราสินค้าในต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง ในปี 2561 บริษัทฯ มีการร่วมงานนิทรรศการเพื่อประชาสัมพันธ์ตราสินค้าในประเทศตุรกี ประเทศมาเลเซีย ประเทศจีนและประเทศดูไบ เมื่อเปรียบเทียบปี 2563 กับ ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายท่ากับ 38.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 4.75 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 35.27 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 5.32 โดยเพิ่มขึ้นมูลค่าเท่ากับ 3.33 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 9.44 โดยส่วนใหญ่มาจากการเพิ่มขึ้นของค่านายหน้าจากการจำหน่ายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา หรือเรียกอีกชื่อหนึ่งว่า Pool Pump motor-Axial flux (BLDC) รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสินค้าไปยังต่างประเทศซึ่งเป็นไปตามยอดขายต่างประเทศที่เพิ่มสูงขึ้น

สำหรับในปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม เท่ากับ 45.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 4.46 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 7.37 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 19.09 โดยส่วนใหญ่มาจากค่านายหน้าในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ และค่าใช้จ่ายในการขนส่งสินค้าไปยังต่างประเทศซึ่งเป็นไปตามยอดขายในต่างประเทศที่เพิ่มขึ้นประกอบกับการเกิดปัญหาต้นทุนค่าระวางเรือ และค่าขนส่งปรับตัวสูงขึ้น จากปัญหาการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ที่ยังเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง หลังเศรษฐกิจทั่วโลกเริ่มฟื้นตัวทำให้ประเทศผู้ส่งออกต้องแย่งชิงตู้คอนเทนเนอร์เพื่อการส่งออก รวมถึงค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายที่เป็นปัจจัยสำคัญในการกระตุ้นยอดขายท่ามกลางการแข่งขันของบริษัทคู่แข่งต่าง ๆ ในปัจจุบัน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจากงบการเงินรวมเท่ากับ 57.28 ล้านบาท 56.08 ล้านบาท และ 56.13 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 8.47 ร้อยละ 6.90 และร้อยละ 5.45 ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการบริหารโดยหลักประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเงินเดือน โบนัสของผู้บริหารและพนักงาน ค่าใช้จ่ายบริหารต่าง ๆ เป็นต้น เมื่อเปรียบเทียบปี 2563 และ ปี 2562 พบว่า บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจากงบการเงินรวมเท่ากับ 56.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 6. 90 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.14 ล้าน

บาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 0.26 โดยส่วนใหญ่มาจากการลดลงของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้การค้าของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ที่ได้ชำระบัญชีเสร็จเรียบร้อยในปี 2563

สำหรับในปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจากงบการเงินรวมเท่ากับ 55.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 5.41 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.29 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 0.52 และค่าใช้จ่ายในการบริหารจากงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 56.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 5.45 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากช่วงเดียวเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.04 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 0.07

โดยหลักใหญ่ลดลงจาก ค่าธรรมเนียมการขอใบอนุญาตการรับรองมาตรฐานสินค้าการส่งออกและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ รวมทั้งเงินสมทบกองทุนประกันสังคมปรับลดอัตราจ่ายเงินสมทบ เนื่องด้วยกระทรวงแรงงานได้ออกกฎกระทรวงเพื่อบรรเทาภาระของนายจ้างและผู้ประกันตนจากผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2562-2564 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมเท่ากับ 1.08 ล้านบาท 0.35 ล้านบาท และ 0.14 ล้านบาท ตามลำดับ ต้นทุนทางการเงินโดยหลักประกอบด้วย ดอกเบี้ยที่เกิดจากหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เป็นต้น เมื่อเปรียบเทียบปี 2563 และปี 2562 พบว่า บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจากงบการเงินรวมเท่ากับ 0.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนทางการเงินต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 0.04 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.72 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 67.15 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทฯ ได้ชำระหนี้เงินกู้ยืมในโครงการเงินกู้ดอกเบี้ยต่ำจากกระทรวงพลังงานทั้งหมดเรียบร้อยแล้ว ทำให้คงเหลือเฉพาะดอกเบี้ยที่เกิดจากหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินเพียงอย่างเดียว

สำหรับในปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจากงบการเงินรวมเท่ากับ 0.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนทางการเงินต่อรายได้รวม เท่ากับร้อยละ 0.01 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.21 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 60.59 เนื่องจากในปี 2564 บริษัทฯ คงเหลือดอกเบี้ยที่เกิดจากหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินเพียงอย่างเดียว

อัตรากำไรขั้นต้น และกำไรสุทธิ

ปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมเท่ากับ 106.49 ล้านบาท 158.51 ล้านบาท และ 186.95 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 16.49 ร้อยละ 19.92 และร้อยละ 18.87 ตามลำดับ

เมื่อพิจารณากำไรสุทธิจากงบการเงินรวม พบว่า ในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ เท่ากับ 28.48 ล้านบาท 79.44 ล้านบาท และ 101.65 ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 4.29 ร้อยละ 9.77 และร้อยละ 9.86 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบปี 2563 และปี 2562 พบว่า บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการมูลค่า เท่ากับ 79.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 9.77 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 52.12 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 190.85 ส่วนกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมในปี 2563 เท่ากับ 79.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 9.77 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 50.96 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 178.93 ผลกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นประกอบกับราคาวัตถุดิบหลัก ได้แก่ ซิลิคอน ลวดทองแดง ปรับตัวลดลงตามราคาตลาดโลกและบริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มมากขึ้นเนื่องจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐปรับตัวดีขึ้นกว่าปี 2561 และ ปี 2562

สำหรับในปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นจากงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวมเท่ากับ 186.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 18.87 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 28.44 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 17.94

เมื่อพิจารณากำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการในปี 2564 เท่ากับ 101.65 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 9.86 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน จำนวน 22.22 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 27.97 ส่วนกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมในปี 2564 เท่ากับ 102.09 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 9.91 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกัน

ของปีก่อน จำนวน 22.65 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 28.52 ผลกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นเป็นไปตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นประกอบกับบริษัทยังคงมีกำไรจากการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐและสกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลียปรับตัวดีขึ้น เมื่อเทียบอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวมพบว่าอัตราการเติบโตช้ากว่างวดเดียวกันกับปีก่อน ประกอบด้วย 2 สาเหตุ สาเหตุแรกเกิดจากผลกระทบของราคาวัตถุดิบหลักที่ปรับราคาสูงขึ้นถึงแม้ว่าบริษัทจะมีการวางแผนรับมือกับเรื่องนี้และได้เตรียมพร้อมในการกักตุนสินค้าไว้ตั้งแต่ปลายปีที่แล้วก็ตาม ในปัจจุบันบริษัทยังคงกักตุนสินค้าอย่างต่อเนื่องคาดว่าบริษัทยังคงสามารถทำกำไรได้ในระหว่างการต่อรองขอขึ้นราคากับลูกค้าในช่วงนี้ ส่วนสาเหตุที่ 2 ได้แก่ การเพิ่มขึ้นของค่าภาษีเงินได้นิติบุคคล เนื่องจากบริษัทได้ใช้สิทธิพิเศษที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการจากการส่งเสริมการลงทุนครบตามจำนวนแล้วเมื่อปี 2563 ทำให้ค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2564 เพิ่มขึ้นตามกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 บริษัทฯ มีมูลค่าสินทรัพย์รวมจากงบการเงินรวม เท่ากับ 644.89 ล้านบาท และ 757.32 ล้านบาท ตามลำดับ และในปี 2564 มีมูลค่าสินทรัพย์รวมจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เท่ากับ 1,017.96 ล้านบาท โดยรายการสินทรัพย์ที่สำคัญ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ มีดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 บริษัทฯ มีมูลค่าสินทรัพย์หมุนเวียนจากงบการเงินรวม เท่ากับ 409.48 ล้านบาท 513.48 ล้านบาท ตามลำดับหรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 63.50 และร้อยละ 67.80 ตามลำดับ และปี 2564 มีมูลค่าสินทรัพย์หมุนเวียนจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เท่ากับ 596.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 58.59 โดยมีรายละเอียดในแต่ละรายการที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 9.68 ล้านบาท 47.03 ล้านบาท และ 25.05 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 1.50 ร้อยละ 6.21 และร้อยละ 2.46 ตามลำดับ ในปี 2564 มีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วยเงินฝากบัญชีประเภทออมทรัพย์ จำนวน 23.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 93.65 โดยมีเงินฝากเงินตราต่างประเทศสกุลดอลล่าร์สหรัฐ (USD) จำนวน 2.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.51 เมื่อเปรียบทียบ ปี 2564 และปี 2563 มีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง จำนวน 21.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46.74 บริษัทฯ ใช้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดนี้หมุนเวียนใช้ในกิจการ

- เงินลงทุนชั่วคราวและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และ ปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 128.98 ล้านบาท 141.00 ล้านบาท และ 38.64 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 20.00 ร้อยละ 18.62 และ ร้อยละ 3.80 ตามลำดับ ซึ่งในปี 2564 บริษัทฯ ได้นำไปลงทุนซื้อที่ดินและอาคารเพิ่มเติมจำนวน 40.00 ล้านบาท เพื่อใช้ประโยชน์ในการขยายธุรกิจในอนาคตและลงทุนสร้างคลังสินค้าสำเร็จรูป จำนวน 21.60 ล้านบาท เพื่อรองรับการเก็บสต๊อคสินค้าสำเร็จรูปที่เพิ่มปริมาณมากขึ้นในปัจจุบันและส่วนหนึ่งนำไปจ่ายเงินปันผลของกำไรสุทธิจากผลประกอบการครึ่งปีหลังปี 2563 และจ่ายเงินปันผลของกำไรสุทธิจากผลประกอบการครึ่งปีแรกของปี 2564 รวมจ่ายเงินปันผลทั้งหมดจำนวน 32.06 ล้านบาท

- ลูกหนี้การค้า : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และ ปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 116.73 ล้านบาท 143.17 ล้านบาท และ 187.78 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 18.10 ร้อยละ 18.90 และ ร้อยละ 18.45 ตามลำดับ ซึ่งมีรายละเอียดตามตาราง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64
ลูกหนี้การค้า – บริษัทที่เกี่ยวข้อง - สุทธิ	-	-	-
ลูกหนี้การค้า – บริษัทอื่น	116.73	143.17	187.78
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ – บริษัทอื่น	(0.00)	(0.00)	(0.00)
ลูกหนี้การค้า – บริษัทอื่น – สุทธิ	**116.73**	**143.17**	**187.78**
รวมลูกหนี้การค้า – สุทธิ	**116.73**	**143.17**	**187.78**

เมื่อเปรียบเทียบปี 2563 และปี 2564 พบว่า บริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น จำนวน 44.61 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 31.16 โดยในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย เท่ากับ 60 วัน 59 วัน และ 61 วัน ตามลำดับ จะเห็นได้ถึงประสิทธิภาพในการเก็บหนี้ช้าลงเล็กน้อย เนื่องจากอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงตระหนักถึงการพิจารณาการให้เครดิตเทอมแก่ลูกค้าใหม่ เพื่อควบคุมคุณภาพการให้สินเชื่อ ซึ่งจะช่วยลดการเกิดหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับการให้เครดิตลูกค้าใหม่นั้น บริษัทฯ จะรับชำระเป็นเงินสด และจะพิจารณาการให้เครดิตหลังจากที่ลูกค้ามีการซื้อขายสินค้ากับบริษัทฯ มาแล้วเป็นระยะเวลา 6 เดือน โดยจะพิจารณาจากยอดซื้อและความถี่ในการสั่งซื้อ

- สินค้าคงเหลือ : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 128.46 ล้านบาท 162.38 ล้านบาท และ 314.50 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 19.92 ร้อยละ 21.44 และร้อยละ 30.89 ตามลำดับ ซึ่งมีรายละเอียดตามตาราง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64
สินค้าสำเร็จรูป	28.43	28.45	63.34
งานระหว่างทำ	27.53	31.47	58.64
วัตถุดิบ	77.59	108.91	199.71
รวม	**133.55**	**168.83**	**321.69**
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(5.10)	(6.45)	(7.20)
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	**128.45**	**162.38**	**314.49**

เมื่อเปรียบเทียบปี 2564 กับปี 2563 จะเห็นได้ว่า บริษัทฯ มียอดสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 152.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 93.68 เนื่องจากในช่วงที่ผ่านมา บริษัทฯ มียอดขายอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ สามารถผลิตสินค้าได้อย่างมีคุณภาพ มีการส่งมอบตรงเวลา และใส่ใจต่อการให้บริการหลังการขาย ทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้เป็นอย่างดี ส่งผลให้ลูกค้ารายใหญ่หลายรายเกิดการสั่งซื้อเพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ ยังมีการทำการตลาดอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีฐานลูกค้ารายใหม่ๆ เพิ่มเติม บริษัทฯ จึงมีความจำเป็นที่จะต้องพิจารณาปริมาณการผลิตสินค้าเพิ่มขึ้น และสั่งซื้อวัตถุดิบเพิ่มเติมเพื่อให้สามารถเพียงพอและสอดคล้องกับเป้าหมายยอดขายที่ตั้งไว้ โดยในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย เท่ากับ 81 วัน 82 วัน และ 107 วัน ตามลำดับ บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ จากการพิจารณาการเสื่อมสภาพของสินค้าคงเหลือ ซึ่งวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปส่วนใหญ่ทำจากลวดทองแดง ซิลิคอน และอลูมิเนียม ดังนั้นจึงมีโอกาสเสื่อมสภาพค่อนข้างต่ำ โดยสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าตัวอย่างที่แผนกวิศวกรรมทำเป็นต้นแบบ จะมีการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือหากมีอายุเกิน 3 ปี โดยในส่วนของวัตถุดิบจะมีการจัดกลุ่มตามประเภทของวัตถุดิบนั้นๆ และพิจารณาอายุของวัตถุดิบดังกล่าว เพื่อทำการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือให้เหมาะสม เช่น ยาง โดยทั่วไปแล้วจะมีอายุประมาณ 6 เดือน หลังจาก 6 เดือน ยางจะเริ่มเสื่อมสภาพ

และแข็ง ทำให้ไม่สามารถไปใช้งานได้ ก็จะมีการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือดังกล่าว เป็นต้น โดยในปี 2562 ปี 2563 และ ปี 2564 บริษัทฯ มีการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ 5.10 ล้านบาท 6.45 ล้านบาท และ 7.20 ล้านบาท ตามลำดับ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 บริษัทฯ มีมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจากงบการเงินรวม เท่ากับ 235.41 ล้านบาท 243.85 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 36.50 ร้อยละ 32.20 ตามลำดับ และปี 2564 มีมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เท่ากับ 421.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนสินทรัพย์รวมเท่ากับร้อยละ 41.41 โดยมีรายละเอียดในแต่ละรายการที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 บริษัทฯ มีมูลค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ เท่ากับ 225.55 ล้านบาท 228.90 ล้านบาท และ 413.16 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 34.97 ร้อยละ 30.22 และร้อยละ 40.59 ตามลำดับ โดยเมื่อเปรียบเทียบปี 2563 และปี 2562 พบว่า มีการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 3.35 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 1.49 เนื่องจากในปี 2563 มีการปลดเครื่องจักรที่มีประสิทธิภาพในการทำงานลดลง หมดอายุการใช้งาน และนำเครื่องจักรประเภท Automation และอุปกรณ์ที่ทันสมัย พร้อมประสิทธิภาพที่ดีกว่าสำหรับการรองรับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตด้วย เมื่อเปรียบเทียบปี 2564 และปี 2563 พบว่า มีการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 183.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 80.22 เนื่องจากในระหว่างปี บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งประเมินเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 โดยใช้เกณฑ์เปรียบเทียบราคาตลาด (Sales Comparison Approach) ผลจากการประเมินแสดงมูลค่าที่ดินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 117.80 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ดังกล่าวในกำไรขาดทุดเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น ประกอบในปีเดียวกันบริษัทได้ซื้อที่ดินและอาคารเพื่อขยายฐานการผลิตสำหรับการรองรับผลิตภัณฑ์เดิมและผลิตภัณฑ์ใหม่ จำนวน 40.00 ล้านบาท และสร้างคลังเก็บสินค้าสำเร็จรูปอีกจำนวน 21.60 ล้านบาท รวมถึงการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์เพิ่มเติมอีกด้วย

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจากงบการเงินรวมมูลค่า เท่ากับ 190.05 ล้านบาท 245.78 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 29.47 ร้อยละ 32.45 ตามลำดับ และปี 2564 มีหนี้สินรวมจากงบการเงินเฉพาะกิจการมูลค่า เท่ากับ 341.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 33.54 โดยมีอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา เท่ากับ 0.42 เท่า 0.48 เท่า และ 0.50 เท่า ตามลำดับ ซึ่งรายการหนี้สินที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

หนี้สินหมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 บริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนรวมจากงบการเงินรวม เท่ากับ 143.78 ล้านบาท 215.70 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 22.30 ร้อยละ 28.48 ตามลำดับ และปี 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนรวมจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เท่ากับ 293.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับร้อยละ 28.86 โดยมีรายละเอียดในแต่ละรายการที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- เจ้าหนี้การค้า : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 120.35 ล้านบาท 195.45 ล้านบาท และ 252.40 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 18.66 ร้อยละ 25.81 และ ร้อยละ 24.79 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบปี 2563 และปี 2562 พบว่า บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น จำนวน 75.10 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 62.44 เมื่อเปรียบเทียบปี 2564 และปี 2563 พบว่า บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น จำนวน 57.04 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 29.19 หลักใหญ่เป็นเจ้าหนี้ซื้อวัตถุดิบที่บริษัทฯ มีการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อเป็นสต๊อคสินค้าไว้ล่วงหน้าเพื่อรองรับการผลิตจากการได้รับใบสั่งซื้อจากลูกค้าเพิ่มมากขึ้น โดยในปี 2562 – 2564 บริษัทฯ มีระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ เท่ากับ 74

วัน 90 วัน และ 101 วัน ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับเครดิตเทอมจากซัพพลายเออร์โดยส่วนใหญ่ประมาณ 90 วัน ในปี 2564 ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ล่าช้าเมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งโดยเฉลี่ยเครดิตเทอมจากซัพพลายเออร์ต่างประเทศจะอยู่ที่ประมาณ 75 วัน

หนี้สินไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 บริษัทฯ มีหนี้สินไม่หมุนเวียนรวมจากงบการเงินรวม เท่ากับ 46.26 ล้านบาท 30.08 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 7.17 ร้อยละ 3.97 ตามลำดับ และในปี 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินไม่หมุนเวียนรวมจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เท่ากับ 47.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ ร้อยละ 4.68 ซึ่งรายการหนี้สินไม่หมุนเวียนที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 1.75 ล้านบาท 1.12 ล้านบาท และ 0.71 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับร้อยละ 0.27 ร้อยละ 0.15 และร้อยละ 0.07 ตามลำดับ จะเห็นได้ว่าสัดส่วนลดลง เนื่องจากบริษัทฯ มีสภาพคล่องที่ดีขึ้นทำให้การลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์เพิ่มเติมได้ชำระเป็นเงินสดแทนการทำสัญญาเช่าทางการเงิน

- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 26.06 ล้านบาท 28.96 ล้านบาท และ 30.52 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับร้อยละ 4.04 ร้อยละ 3.82 และร้อยละ 3.00 ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน และจะมีการคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักเกณฑ์การคำนวณของนักคณิตศาสตร์ประกันภัยประกอบด้วยปัจจัยหลายอย่างคือ จำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นตามการเติบโตของบริษัท การเพิ่มเงินเดือนของพนักงานจากการปรับเลื่อนตำแหน่งและพนักงานมีการลาออกน้อยลง ทำให้ความน่าจะเป็นในโอกาสที่พนักงานจะเกษียณมากขึ้น และเมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป เมื่อเปรียบเทียบปี 2564 และ ปี 2563 พบว่า บริษัทฯ มีมูลค่าผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจากปี 2563 มีมูลค่าเพิ่มขึ้นเท่ากับ 1.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 5.39 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของ บริษัทฯ ประมาณ 8 ปี (2563 : ประมาณ 9 ปี)

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจากงบการเงินรวม เท่ากับ 454.85 ล้านบาท 511.54 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 70.53 ร้อยละ 67.55 ตามลำดับ และในปี 2564 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เท่ากับ 676.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ ร้อยละ 66.46 ซึ่งรายการส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- ทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้ว : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 มีมูลค่าเท่ากับ 154.12 ล้านบาท 154.12 ล้านบาท และ 154.12 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 23.90 ร้อยละ 20.35 ร้อยละ 15.14 ตามลำดับ

- กำไรสะสม : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และ ปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร จำนวน 77.55 ล้านบาท 134.25 ล้านบาท และ 199.25 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 12.03 ร้อยละ 17.73 และร้อยละ 19.57 ตามลำดับ

- ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ : ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2564 บริษัทฯ มีส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์จำนวน

94.24 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 9.26

สภาพคล่อง

บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องจากงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และ ปี 2564 เท่ากับ 2.85 เท่า 2.38 เท่า และ 2.03 เท่า ตามลำดับ จะเห็นได้ว่า ปี 2564 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจากปี 2563 ซึ่งเกิดจากในปีนี้บริษัทได้กักตุนวัตถุดิบหลักบางรายการเนื่องจากราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มปรับราคาขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ลดลง

นอกจากนี้ หากพิจารณาจากอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วจากงบการเงินรวม พบว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็ว เท่ากับ 1.78 เท่า 1.54 เท่า และ 0.86 เท่า ตามลำดับ ซึ่งผลอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียนเร็วใน ปี 2564 ลดลงจากปี 2563 และเป็นไปในทิศทางเดียวกับอัตราส่วนสภาพคล่องจากงบการเงินรวม และหากพิจารณาอัตราส่วนวงจรหมุนเวียนเงินสด (Cash Cycle) จะพบว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 บริษัทฯ อัตราส่วนวงจรหมุนเวียนเงินสด เท่ากับ 67 วัน 52 วัน และ 67 วัน ตามลำดับ เนื่องจากบริษัทมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยและระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยที่สม่ำเสมอ

กระแสเงินสดสำหรับปี

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียด	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	38.68	126.34	8.51	38.66	126.33	8.48
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) จากกิจกรรมลงทุน	(164.09)	(40.09)	3.65	(160.96)	(40.09)	3.67
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) จากกิจกรรมจัดหาเงิน	129.15	(48.88)	(34.13)	126.00	(48.88)	(34.13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	**3.74**	**37.37**	**(21.97)**	**3.70**	**37.36**	**(21.98)**
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	5.93	9.66	47.02	5.98	9.68	47.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	**9.67**	**47.03**	**25.05**	**9.68**	**47.04**	**25.05**

เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2564 บริษัทฯ มีเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจากงบการเงินรวม เท่ากับ 8.51 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการที่บริษัทฯ สามารถทำกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เท่ากับ 124.72 ล้านบาท และมีรายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับจากค่าเสื่อมราคาเท่ากับ 28.25 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นทำให้เงินสดลดลง จำนวน 44.33 ล้านบาท ลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 10.46 ล้านบาท และสินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้นจำนวน 152.86 ล้านบาท กระแสเงินสดเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้การค้า จำนวน 56.98 ล้านบาท ขณะที่มีกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้อื่น จำนวน 15.51 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินระยะสั้นลดลง 0.60 ล้านบาท และกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นจากการจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 12.58 ล้านบาท

เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) ในกิจกรรมลงทุน

ในปี 2564 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจากงบการเงินรวม เท่ากับ 3.67 ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เท่ากับ 102.84 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้นำไปลงทุนในกองทุนรวมและและตราสารหนี้ระยะสั้นของสถาบันการเงิน และมีรายการจ่ายลงทุนเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 98.39 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จำนวน 2.26 ล้านบาท และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้ออุปกรณ์ จำนวน 1.31 ล้านบาท

เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) ในกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2564 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน เท่ากับ 34.13 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผล จำนวน 32.04 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน จำนวน 1.95 ล้านบาท

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	:	บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107558000164
ชื่อย่อหลักทรัพย์	:	PIMO
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ผลิตและจำหน่ายมอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์กำลังสำหรับอุตสาหกรรม และเครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา ออกแบบและผลิตปั๊มน้ำชนิดจุ่ม ปั๊มหอยโข่ง ปั๊มสระว่ายน้ำ มอเตอร์ไฟฟ้าสำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์สำหรับปั๊มบ้าน และมอเตอร์กำลัง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 78, 78/4, 78/5 หมู่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120
โทรศัพท์	:	(66) 34 265 111-8
โทรสาร	:	(66) 34 265 119
เว็บไซต์ (URL)	:	www.pioneermotor.th.com
ทุนจดทะเบียน	:	156,000,000 บาท (หนึ่งร้อยห้าสิบหกล้านบาทถ้วน)
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	:	154,116,415บาท (หนึ่งร้อยห้าสิบสี่ล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นหกพันสี่ร้อยสิบห้าบาทถ้วน)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจากการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่1(PIMO - W1) จำนวนไม่เกิน 104,000,000 หน่วย	:	24,116,415.25 บาท (ยี่สิบสี่ล้านหนึ่งแสนหนึ่งหมื่นหกพันสี่ร้อยสิบห้าบาทยี่สิบห้าสตางค์) จำนวน 96,465,661 หน่วย
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	0.25 บาท (ยี่สิบห้าสตางค์)

5.2 ข้อมูลทั่วไปบริษัทย่อย

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์	:	บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด
เลขทะเบียนบริษัท	:	0135558008503
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ผลิตมอเตอร์และเครื่องกำเนิดไฟฟ้า
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 78, 78/4, 78/5 หมู่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120
เว็บไซต์ (URL)	:	www.pioneermotor.th.com
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	:	100,000 บาท
จำนวนหุ้นสามัญ	:	1,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	100 บาทต่อหุ้น

กรรมการบริษัท	:	1) นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล 2) นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจกุล 3) นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป โดยมี นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล หรือ นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป
ความสัมพันธ์กับบริษัท	:	บริษัท วี เอส เอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยบริษัทถือหุ้นจำนวน 998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.98 ของทุนจดทะเบียน VSM Thailand และมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ 1) นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล 2) นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจกุล 3) นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	:	บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นจำนวน 998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.98% นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล ถือหุ้นจำนวน 1 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.01% นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจกุล ถือหุ้นจำนวน 1 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.01%

5.3 ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

นายทะเบียนหลักทรัพย์หุ้นสามัญ	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ข้างสถานทูตจีน) 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ : (66) 2009 9000 โทรสาร : (66) 2009 9991 SET Call center : (66) 2009 9999
ผู้สอบบัญชี	บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 218 อาคารทองหล่อทาวเวอร์ เลขที่ 790/12 ซอยทองหล่อ 18ถนนสุขุมวิท 55 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ : (66) 2714 8843, (66) 2185-0342
ผู้สอบบัญชีบริษัทย่อย	บริษัท เคเอเอส ออดิท จำกัด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8742 131/194 ถนนกาญจนาภิเษก แขวงทับช้างเขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10250 โทรศัพท์ : (66) 2106 3863
ที่ปรึกษากฎหมาย	สำนักกฎหมาย บริษัท ลีกัล แอดไวซอรี่ เคาน์ซิล จำกัด ชั้น 16 อาคาร โอลิมเปียไทย 444 ถนนรัชดาภิเษก สามเสนนอก ห้วยขวาง กรุงเทพ 10320 โทรศัพท์ (66-2) 512-6090 โทรสาร (66-2) 512-6091 Website www.lacllaw.com

5.4 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คดียังไม่สิ้นสุด ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ และบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการให้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น ซึ่งบริษัทฯ หวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมและต่อต้านการทุจริตและการติดสินบน จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทฯ ควบคู่กันไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและการต่อต้านการทุจริตและการติดสินบน แบ่งเป็น 6 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ ตามกรอบกติกาการแข่งขัน ภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักจริยธรรม และหลักการแข่งขันอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใดๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยบริษัทฯ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นต้น อีกทั้ง บริษัทฯ มีโครงการรณรงค์การส่งเสริมและปลูกจิตใต้สำนึกให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ในทุกระดับชั้นให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

หมวดที่ 2 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการเคารพต่อสิ่งมีชีวิต และศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ของทุกคน ซึ่งเป็นสิทธิขั้นพื้นฐานของทุกคนอีกทั้งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์ในสังคม ซึ่งบริษัทฯ จึงมีแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เกิดความเสมอภาคกัน โดยไม่คำนึงถึงความแตกต่างในเรื่องเชื้อชาติ สีผิว เพศ ภาษา ศาสนา ความเชื่อทางการเมือง หรือความเชื่อในทางอื่นใด ชาติหรือพื้นเพทาง สังคม ทรัพย์สิน กำเนิด หรือสถานะ และพึงหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็น ที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งในบริษัท เพื่อให้แนวทางการดำเนินงานด้านสิทธิมนุษยชน เป็นไปแนวทางจริยธรรม

หมวดที่ 3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1) เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
2) จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
3) ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ ศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีม
4) จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ประกันอุบัติเหตุ เป็นต้น รวมถึงการให้เงิน

ช่วยเหลือประเภทต่าง ๆ แก่พนักงาน เช่น ทุนการศึกษาแก่บุตร เงินช่วยฌาปนกิจ เป็นต้น

5) มุ่งเน้นการจัดระเบียบสภาพแวดล้อมการทำงาน เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการทำงาน และจัดสวัสดิการต่าง ๆ เช่น น้ำดื่มที่สะอาดปลอดภัยในสถานประกอบการ จัดห้องน้ำสะอาด จัดหอพักที่ปลอดภัยและเพียงพอ พร้อมทั้งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ เช่น การบริการ Internet รวมทั้งให้สวัสดิการในการรักษาพยาบาลกับบุคลากรทุกคน
6) ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ
7) เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

หมวดที่ 4 ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า ทั้งด้านคุณภาพสินค้า การให้บริการที่ดีและได้มาตรฐาน การรักษาความลับของลูกค้า และการให้ความสำคัญกับการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้นโยบายการกำหนดราคาที่มี

1) การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าจะเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า โดยจะปฏิบัติตามสัญญาที่ทำร่วมกันอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ในระยะยาวกับทั้งสองฝ่าย
2) การปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมตามข้อตกลงที่มี
3) เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าทั้งด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการที่ดีและได้มาตรฐาน การรักษาความลับของลูกค้า และการให้ความสำคัญกับการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้นโยบายการกำหนดราคาที่มี
4) การปฏิบัติตามกรอบกติกา การแข่งขันที่ดี รวมถึงหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อาทิ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น หรือผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ เป็นต้น ผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการดูแลจากบริษัทฯ ตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทฯ จะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มี บริษัทฯ ได้พิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียตามบทบาทและหน้าที่ที่มีในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปด้วยดี รวมถึงสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ และสร้างผลประโยชน์ที่เป็นธรรมให้แก่ทุกฝ่าย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสาร เสนอแนะ หรือให้ข้อมูลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ผ่านทางกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ โดยพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการดังนี้

ให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบ แทนที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน ควบคู่ไปกับการมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยในการทำงานและคุณภาพชีวิตของพนักงานเป็นสำคัญ

ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม รวมถึงให้การสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ของชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น โดยพิจารณาตามความเหมาะสม

หมวดที่ 5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย

ข้อบังคับ และมาตรฐานเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด รวมถึงได้ดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และมีการกำหนดมาตรการป้องกันและแก้ไขเมื่อเกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า

หมวดที่ 6 การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายให้การสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ของชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น โดยพิจารณาตามความเหมาะสม

บริษัทฯ ได้ทบทวนนโยบายในการกำกับดูแลกิจการที่ดีทุกปีสำหรับปี2564 คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code 2017 ซึ่งประกอบด้วยหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติ 8 ข้อไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทแล้วเพื่อให้สอดคล้องกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและแนวทางการปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรที่จะไม่เรียก ไม่รับ ไม่จ่าย และไม่ทำธุรกิจกับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว และได้เผยแพร่บนเว็ปไซต์ของบริษัทที่ http://www.pioneermotor.th.com/download/file/81b91191.pdf

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหาร และพนักงานเพื่อถือปฏิบัติดังนี้

1. **ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหาร**

ผู้บริหารหมายถึง พนักงานที่มีผู้ใต้บังคับบัญชา นอกจากผู้บริหารจะต้องพึงปฏิบัติในจรรยาบรรณทุกๆ ข้อในฐานะที่เป็นพนักงานคนหนึ่งของบริษัทแล้ว ผู้บริหารต้องมีแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อเสริมสร้างการเป็นผู้บริหารที่ดี และในฐานะผู้บังคับบัญชาของพนักงานจะต้องเป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการประพฤติปฏิบัติที่ดีให้แก่พนักงานโดยทั่วไปด้วย จึงกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับผู้บริหารไว้ ดังนี้

1.1 ผู้บริหารปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เอาใจใส่ และมีวิสัยทัศน์กว้างไกล ไม่หาผลประโยชน์ให้ตนเองและพวกพ้อง จากข้อมูลขององค์กรซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและไม่เปิดเผยข้อมูลความลับขององค์กรต่อบุคคลภายนอก รวมทั้งไม่ดำเนินการใดๆ อันเป็นลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.2 ผู้บริหารปฏิบัติต่อพนักงาน

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม บริหารงานโดยความไม่ลำเอียง สนับสนุนในการสร้างศักยภาพในความก้าวหน้าและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงาน รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณ ที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ จัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม และปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุจริตใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างมีเหตุผล

1.3 ผู้บริหารปฏิบัติต่อลูกค้า

ผู้บริหารต้องปฏิบัติต่อลูกค้าตามข้อปฏิบัติจริยธรรมธุรกิจ ที่บริษัทกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

1.4 ผู้บริหารต่อคู่ค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม ไม่เรียกร้องหรือรับผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่ชอบธรรมจากคู่ค้า และหากปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดไม่ได้ ให้รีบแจ้งคู่ค้าให้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข

1.5 ผู้บริหารปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี และไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งขันทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่สุจริต

1.6 ผู้บริหารปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ผู้บริหารต้องปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิด ชอบต่อสังคม รวมถึงให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ สนับสนุน และอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม

2. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับพนักงาน

เพื่อเป็นการเสริมสร้างการทำงานที่ดี มีประสิทธิภาพ พนักงานควรมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

2.1 พนักงานพึงปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความอุตสาหะ ขยันหมั่นเพียร และปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบริษัท

2.2 พนักงานพึงประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับในการทำงานของบริษัทโดยเคร่งครัด

2.3 พนักงานพึงให้ความเคารพและเชื่อฟังผู้บังคับบัญชาที่สั่งการโดยชอบด้วยนโยบาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัท

2.4 พนักงานพึงมีความสมัครสมานสามัคคีต่อกัน และเอื้อเฟื้อช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้ง ซึ่งจะนำไปสู่ความเสียหายต่อบุคคลอื่น และบริษัท

2.5 พนักงานพึงเคารพสิทธิและให้เกียรติซึ่งกันและกันหลีกเลี่ยงการนำข้อมูลหรือเรื่องราวของผู้อื่นทั้งในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายทั้งต่อพนักงานและต่อบริษัท

2.6 พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญใด ๆ ที่อาจทำให้ตนเองรู้สึกอึดอัดในการปฏิบัติหน้าที่ในภายหน้า หากหลีกเลี่ยงไม่ได้ให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบในทันที

2.7 พนักงานไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ หรือประโยชน์จากหน้าที่การงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน หรือพรรคพวก หรือทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัท

2.8 พนักงานพึงปฏิบัติ ต่อลูกค้า คู่ค้า ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความเสมอภาค

2.9 พนักงานพึงรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้า และองค์กรอย่างเคร่งครัด

2.10 พนักงานพึงรายงานเรื่องที่ได้รับทราบให้ผู้บังคับบัญชาโดยมิชักช้า เมื่อเรื่องที่รับทราบอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือชื่อเสียงของบริษัท

2.11 พนักงานพึงรักษาดูแลสิทธิประโยชน์ และทรัพย์สินของบริษัทให้มีสภาพดีให้ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ ประหยัด มิให้สิ้นเปลือง สูญเปล่า เสียหาย หรือเสื่อมสลายก่อนเวลาอันสมควร

บทกำหนดโทษ

กรณีที่ฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ให้พิจารณาไปตามโครงสร้างการจัดองค์กรของบริษัท และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาเองในเบื้องต้นและสรุปเรื่องส่งต่อให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูงและสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินความผิดพร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสมต่อไป แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินิจฉัยของต้นสังกัดได้ ก็ให้นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายบริหารของบริษัท เพื่อพิจารณาหาข้อสรุปและกำหนดโทษต่อไป

การกำหนดโทษ

1. ตักเตือนด้วยวาจา

2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. ตัดค่าจ้าง
4. พักงาน
5. เลิกจ้าง โดยไม่จ่ายค่าชดเชยภายใต้กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน
6. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

6.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทได้ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Policy) โดยอ้างอิงจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งฝ่าย บริหารได้พิจารณาพบว่าบริษัทได้นำหลักปฏิบัติส่วนใหญ่มาปรับใช้แล้วและนำเสนอคณะกรรมการรับทราบในหลักการ ในการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 7/2564 วันอังคารที่ 9 พฤศจิกายน 2564 และเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการได้มีการทบทวนขออนุมัตินโยบายฉบับเดิมและนโยบายเพิ่มเติมดังต่อไปนี้ คือ 1. นโยบายการให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริจาค, 2. นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล, 3. นโยบายเกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อม, 4. นโยบายการเป็นกลางทางการเมือง, 5. นโยบายการปฏิบัติด้านภาษี, 6. นโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง, 7. นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงบริษัทได้มีการแก้ไขปรับปรุงแบบประเมินกรรมการและพิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการ ที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดนโยบายที่ได้ดำเนินการแล้วตามนี้

1. นโยบายการให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริจาค

เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) มีความเข้าใจ เกี่ยวกับนโยบายในการที่จะให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง ตลอดทั้งการบริจาคต่างๆ รวมทั้งได้เข้าใจขอบเขต หลักเกณฑ์ต่างๆเพื่อนำไปปฏิบัติให้ถูกต้องเหมาะสมในการเบิกจ่ายค่าของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการร่วมกิจกรรมสันทนาการ รวมทั้งการบริจาคเงินและสิ่งของต่างๆ

หลักทั่วไป

1. ผู้บริหาร พนักงาน ต้องหลีกเลี่ยงที่จะให้หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรองจากลูกค้า คู่ค้า ผู้รับเหมา หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ
2. ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ผู้บริหาร พนักงาน จะต้องปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท เรื่อง การให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริจาค โดยการให้หรือรับนั้นต้องไม่ฝ่าฝืน กฎหมาย เข้าขายติดสินบน หรือสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง
3. การบริจาค ในกรณีที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ ต้องเป็นการบริจาคให้กับบุคคล หน่วยงาน องค์กรที่ถูกต้องตามกฎหมาย
4. ห้ามเรียกร้อง หรือกระทำการใดๆที่ส่อไปในทางที่จะทำให้ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าใจว่าจะต้องให้ของขวัญทุกรูปแบบ
5. ห้ามรับ หรือให้ของขวัญกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นลูกค้า คู่ค้าหรือผู้อื่นใด ในรูปแบบของเงินสด หรือสิ่งอื่นที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นเงินสดได้ทุกกรณี
6. การให้หรือรับของขวัญ

กรณีรับ ให้นำส่งส่วนกลาง ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์/ธุรการ จากนั้นผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์/ธุรการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายรวบรวมของขวัญที่ได้รับมา เสนอกรรมการบริหาร ผู้กำกับดูแล เพื่อบริจาคเป็นการกุศลตามความเหมาะสม กรณีที่เป็นของเน่าเสียได้ง่าย เช่น อาหาร ขนม หรือของสด ให้ส่งคืนฝ่ายนั้นๆ เพื่อ

แจกจ่ายภายในหน่วยงาน

กรณีให้ ต้องได้รับการอนุมัติการให้จากผู้จัดการฝ่าย หากมีมูลค่าเกิน 10,000 บาท (หนึ่งหมื่นบาท)ต้องได้รับการอนุมัติจากกรรมการบริหารที่กำกับดูแลและต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการจัดซื้อหรือการเบิกเงินของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

การเลี้ยงรับรอง

1. กรณีที่ต้องรับหรือต้องเลี้ยงรับรอง ผู้ที่รับเลี้ยงหรือผู้ที่เป็นตัวแทนในการเลี้ยงห้ามรับหรือเลี้ยงหากเข้าประเด็นนี้
   ก. ขัดกับระเบียบข้อบังคับหรือคำสั่งหรือนโยบายของบริษัทฯ หรือขัดกับกฎหมายทุกกรณี
   ข. เข้าข่ายการทุจริตหรือติดสินบน (สร้างอิทธิพลในกำรตัดสินใจทางธุรกิจ)
   ค. หรูหราหรือสิ้นเปลือง หรือสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง ก่อให้เกิดความเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัทฯ
   ง. เข้าข่ายลามก อนาจาร
   จ. ในการดังกล่าว ตัวแทนของผู้เลี้ยงและผู้รับเลี้ยงจะต้องอยู่ร่วมจนจบในการเลี้ยงนั้นๆ

2. การรับเลี้ยงหรือเลี้ยงรับรองนั้นตัวแทนต้องมีตำแหน่งไม่ต่ำกว่าผู้จัดการส่วนขึ้นไป
3. การเลี้ยงที่มีมูลค่าเกิน 10,000 บาท (หนึ่งหมื่นบาท) จะต้องได้รับการอนุมัติจากกรรมการบริหารที่กำกับสายงานอยู่ทุกครั้ง

2. นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ ยึดมั่นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ เคารพและปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้ ตลอดจนตระหนักถึงความสำคัญด้านการเคารพสิทธิส่วนบุคคลของลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน ของบริษัท และบุคคลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับความคุ้มครองสิทธิ อย่างครบถ้วนตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Policy) ขึ้น โดยนโยบายนี้ได้ระบุถึงวิธีการที่บริษัทปฏิบัติต่อข้อมูลส่วนบุคคล เช่น การเก็บรวบรวม เก็บรักษา การใช้ การเปิดเผย รวมถึงสิทธิต่าง ๆ ของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล ด้วยมาตรการที่เข้มงวดในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลส่วนบุคคลที่บริษัท ฯ ได้รับจะถูกนำไปใช้ตรงตามความต้องการของแต่ละบุคคลและถูกต้องตามกฎหมาย

3. นโยบายเกี่ยวกับสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความตั้งใจในการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืนบนความรับผิดชอบด้านสิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญต่อการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจในส่วนต่างๆ ทางบริษัทจึงมีนโยบายส่งเสริมให้เกิดการพัฒนากระบวนการผลิต สร้างสรรค์นวัตกรรม เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่อาจจะเกิดขึ้น โดยมีการควบคุมและลดมลพิษต่างๆ ทั้งทางน้ำ ทางอากาศ และสิ่งปนเปื้อนที่จะออกสู่สภาพแวดล้อมภายนอก ลดการทิ้งของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิตและการใช้งานทั่วไป รวมทั้งหาแนวทางเพื่อลดการส่งของเสียออกไปกำจัดภายนอกให้มากที่สุด

นอกจากนั้น บริษัทฯ มีการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยและเหมาะสมกับแต่ละส่วน มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดอุบัติเหตุจากการดำเนินงาน ทั้งพนักงาน ผู้รับเหมาและบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกในการดูแลสุขภาพของพนักงานและครอบครัว มีการสนับสนุนสังคมและชุมชนที่อยู่บริเวณรอบโรงงานโดยผ่านกระบวนการการมีส่วนร่วมของชุมชนเพื่อให้มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน

4. นโยบายการเป็นกลางทางการเมือง

1. บริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่ให้การสนับสนุนทางการเงินหรือทรัพยากรของบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อผลประโยชน์ของนักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ หรือเพื่อประโยชน์ต่อบริษัทฯในการได้สัญญาหรือร่างกฎหมายเพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทฯ

2. บริษัทฯ ไม่กระทำการอันใดที่เกี่ยวข้องกับการเมือง ไม่มีส่วนร่วมในการหาเสียง หรือโฆษณาให้พรรคการเมืองหรือ

นักการเมืองใดๆ ในพื้นที่ของบริษัทฯ รวมถึงไม่ใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทฯ ในการนั้น ไม่มีแนวทางในการให้การช่วยเหลือทางการเมือง ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

3. บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการเป็นกลางทางการเมือง ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมและไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือผู้มีอำนาจทางการเมืองคนใดคนหนึ่ง

4. บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับปฏิบัติตามกฎหมาย รัฐธรรมนญู ยึดมั่นในระบอบประชาธิปไตย และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับสามารถใช้สิทธิทางการเมืองของตนตามครรลองของกฎหมายในฐานะพลเมืองดีสามารถแสดงออก เข้าร่วมสนับสนุนใช้สิทธิทางการเมืองนอกเวลาทำงานของบริษัทฯ ในการนั้น

5. พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สามารถใช้สิทธิทางการเมืองที่พึงมีโดยเป็นการกระทำในนามของแต่ละบุคคล รวมทั้งไม่ใช้ตำแหน่งในบริษัทฯ หรือชื่อ หรือตราบริษัทฯ ชักจูงผู้อื่นให้จ่ายเงินอุดหนุน หรือให้การสนับสนุนแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ

6. บริษัทฯ ไม่มีนโยบายให้พนักงานทุกระดับของบริษัทฯ สั่งการ หรือโน้มน้าว ด้วยวิธีการใดๆ ที่ทำให้พนักงานและผู้ใต้บังคับบัญชาเข้าร่วมในกิจกรรมทางการเมืองทุกประเภทซึ่งอาจทำให้เกิดความขัดแย้งภายในองค์กร และก่อให้เกิดความเสียหายกับบริษัทฯ ในทุกกรณี

5. นโยบายการปฏิบัติด้านภาษี

1. การวางแผนและแนวทางการปฏิบัติทางด้านภาษี

- จัดให้มีการบริหารจัดการ การวางแผนด้านภาษีอากร และการเสียภาษีอากรตามแนวทางที่กฎหมายกำหนด เพื่อรักษาชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของบริษัทฯ ตลอดจนมีการปฏิบัติทางด้านภาษีที่สอดคล้องไปในทิศทางเดียวกันเพื่อให้บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่เหมาะสม
- จัดให้มีการนำส่งภาษี หรือขอคืนภาษีอย่างถูกต้อง ภายในกำหนดเวลากฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในประเทศที่บริษัทฯ ดำเนินงานอยู่ รวมถึงยึดมั่นในบทบาทหน้าที่ การเป็นพลเมืองที่ดี โดยการปฏิบัติตามกฎหมายภาษีของประเทศ นั้นๆ เพื่อสะท้อนถึงความโปร่งใสในการดำเนินงานด้านภาษี
- จัดให้มีการวางแผน ศึกษา วิเคราะห์ ผลกระทบทางภาษี สำหรับโครงการลงทุนต่างๆของบริษัทให้เหมาะสมก่อนการเข้าลงทุน โดยให้สอดคล้องกับโครงสร้างการลงทุนและนโยบายการลงทุน โดยใช้สิทธิประโยชน์และโครงสร้างภาษีอย่างถูกต้องตามกฎหมาย

2. การประสานงานด้านภาษีอากร

- จัดให้มีผู้รับผิดชอบด้านภาษีในการประสานงาน ติดต่อกับหน่วยงานภาษีของรัฐบาล ที่มีความรู้ ทักษะด้านภาษีอากร โดยให้ข้อมูลทางภาษีที่ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงในการดำเนินธุรกิจ
- มีการให้ความรู้ คำปรึกษากับหน่วยงานต่างๆ และพนักงานภายในบริษัทฯ เกี่ยวกับภาษีอากร เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายภาษีอากรรวมทั้งจัดให้มีการอบรมด้านกฎหมายภาษีอากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเพิ่มพูนความรู้ และนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้ถูกต้อง
- เปิดเผยนโยบายด้านภาษีให้กับผู้มีส่วนได้เสีย

3. ที่ปรึกษาด้านภาษีอากร

- จัดให้มีที่ปรึกษาด้านภาษีอากรที่มีความเชี่ยวชาญ และให้คำปรึกษาเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และถูกต้องตามแนวทางที่กฎหมายกำหนดการวางแผนและแนวทางการปฏิบัติทางด้านภาษี

6. นโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง

1. จัดซื้อจัดจ้างโดยคำนึงถึงความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งในด้านคุณภาพ ราคา และการให้บริการ เพื่อให้เกิด

ประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

2. จัดซื้อจัดจ้างโดยมุ่งเน้นด้านจริยธรรมทางธุรกิจ ไม่เอาเปรียบคู่ค้า และให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน เปิดเผยและปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของคู่ค้า
3. จัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
4. จัดซื้อจัดจ้างและบริหารจัดการคู่ค้าอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ความรับผิดชอบต่อสังคมและ ธรรมาภิบาล หรือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environmental, Social and Governance: ESG) รวมถึงการพิจารณาคู่ค้าที่มีการกำกับดูแล คู่ค้าให้ดำเนินการตามแนวปฏิบัติคู่ค้าบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารสายโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน
5. จัดซื้อจัดจ้างโดยคำนึงถึงความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งในด้านคุณภาพ ราคา และการให้บริการ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)
6. บริหารจัดการองค์ความรู้ พร้อมทั้งผลักดันการใช้งานเทคโนโลยีและนวัตกรรม เพื่อพัฒนาศักยภาพด้านจัดซื้อจัดจ้าง

7. นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

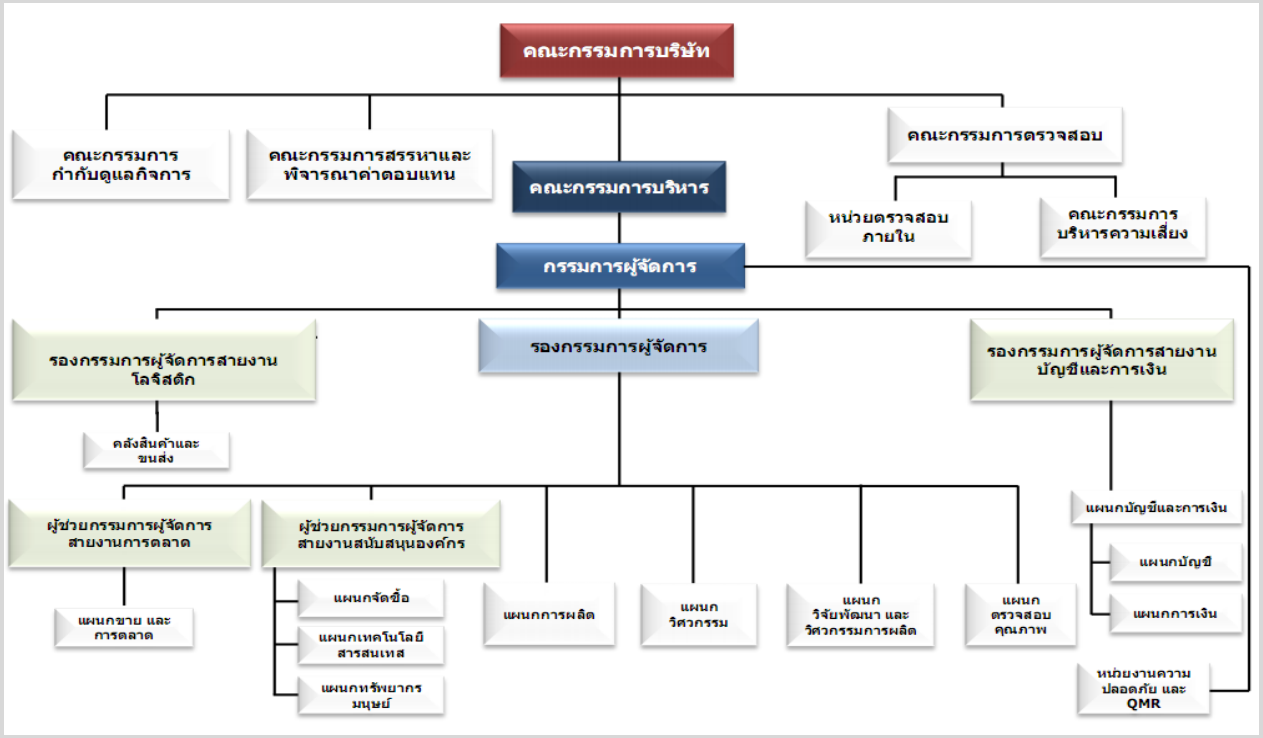
1. ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามที่กฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และเป็นไปตามระเบียบของบริษัท
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวโยงกับตนเองหรือบุคคล/นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
3. ในกรณีรายการที่เป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ หรือมีลักษณะและขนาดของรายการไม่อยู่ในอำนาจการพิจารณาของฝ่ายจัดการ ต้องผ่านการสอบทานและให้ความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น
4. ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน รายการนั้นจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม เปรียบเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท
5. ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณารายการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สำหรับในเรื่องอื่นๆที่เหลือบริษัทจะพยายามทบทวนและดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลและยกมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG CODE)

ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้รับการประเมินคะแนนจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2564 (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies 2021 : CGR) ภายใต้การดูแลของสถาบัน กรรมการบริษัทไทย(IOD) โดยการสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ในระดับดีมาก (Very Good) หรือ ระดับ 4 ดาว คะแนนเฉลี่ยโดยรวมร้อยละ 85 และได้รับคะแนน 98 คะแนนจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนและสำนักงาน ก.ล.ต. นับเป็นความภูมิใจเป็นอย่างยิ่ง โดยผลการประเมินสะท้อนให้เห็นถึงความร่วมมือของคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร และพนักงานในองค์กรเป็นอย่างดีในการมุ่งมั่นพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



หมายเหตุ : - นิยามของ “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 จะอยู่ในเส้นกรอบหนา

- ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นการว่าจ้างบุคคลภายนอก (Outsource) โดยได้แต่งตั้ง บริษัท แอค-พลัสคอนซัลแตนท์ จำกัด ทำหน้าที่ดังกล่าว

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่มาจากตัวแทนผู้ถือหุ้นและกรรมการอิสระ โดยมีประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นกรรมการอิสระ คนละคนกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท มีกรรมการทั้งหมด 8 คน สัดส่วนกรรมการอิสระต่อกรรมการทั้งหมดคิดเป็นร้อยละ 50 และสัดส่วนของกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารต่อกรรมการทั้งหมดคิดเป็นร้อยละ 50

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายแพทย์เสถียร ภู่ประเสริฐ	ประธานกรรมการบริษัทฯ
2. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
4. พลตำรวจเอกศักดา เตชะเกรียงไกร	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
5. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริษัท
6. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	กรรมการบริษัท
7. นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	กรรมการบริษัท
8. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริษัท

หมายเหตุ :- คณะกรรมการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2558 และจากที่ประชุม

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 ที่ผ่านมา

- ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 มีมติอนุมัติการลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทของนายวิรัช ชาญพานิชย์ และพ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท และไม่แต่งตั้งกรรมการใหม่แทนที่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2561 เป็นต้นไป

<u>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ</u>

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล นางพจมาน วงศ์สุวรรณ นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทย่อย คือ นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล ลงลายมือชื่อ หรือ นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป รวมเป็นสองคน

<u>บทบาทหน้าที่ประธานกรรมการ</u>

เพื่อให้การแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ในเรื่องการกำหนดนโยบายและการบริหารงานของบริษัทแยกจากกันอย่างชัดเจน บริษัทจึงกำหนดให้ประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร เป็นคนละบุคคลกัน โดยประธานกรรมการมีบทบาทหน้าที่ ดังนี้

1. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีบทบาทในการกำหนดระเบียบวาระการประชุมร่วมกับผู้จัดการใหญ่
2. มีบทบาทในการควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับบริษัท สนับสนุนและเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ
3. สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ดูแล ติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
5. เป็นผู้ลงคะแนนชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น กรณีมีการลงคะแนนเสียง และคะแนนเสียงทั้งสองฝ่ายเท่ากัน

<u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท</u>

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัด ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น
2. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในพ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากการออกตามวาระ
3. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารโดยเลือกจากกรรมการของบริษัทพร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
5. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
6. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจและ/หรือภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆได้

7. พิจารณาอนุมัติการทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ
8. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
9. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
10. กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท กลยุทธ์ธุรกิจงบประมาณประจำปีและกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
11. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
12. รับผิดชอบต่อผลประกอบการและการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยมีความตั้งใจและระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน
13. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
14. กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้และความสมเหตุสมผล
15. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นมีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วนมีมาตรฐานและโปร่งใส
16. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
17. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
18. พิจารณาตัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญเช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่อำนาจการบริหารการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
19. กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะหรือบุคคลตามตามความเหมาะสมและให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
20. จัดให้มีระบบบัญชีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
21. ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
22. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
23. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
24. คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม
25. พิจารณาเพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการ ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้
    - 25.1 กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคณะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น
    - 25.2 กำหนดนโยบายในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ CEO / กรรมการผู้จัดการ
    - 25.3 กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

25.4 จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยไม่มีฝ่ายการจัดการเข้าร่วมประชุม ในรอบปีที่ผ่านมา โดยมีการระบุถึงจำนวนครั้งหรือวันที่จัดประชุมด้วย

25.5 จัดให้มีการประเมินผลงานคณะกรรมการแบบทั้งคณะและรายบุคคล รวมถึงเปิดเผยหลักเกณฑ์ และกระบวนการในการประเมิน

25.6 จัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (CEO) องค์กรและเปิดเผยไว้ให้ทราบ

25.7 พิจารณากรอบการเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนของ CEO ทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงานของ CEO

25.8 พิจารณาแต่งตั้ง CG Committee (ระดับกรรมการ)

<u>การประชุมคณะกรรมการบริษัท</u>

1. คณะกรรมการบริษัท ต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างน้อยทุก 3 เดือน ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็น และใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้า บริษัทฯ ต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า เลขานุการคณะกรรมการจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมแก่กรรมการทุกท่าน เพื่อให้ทราบถึง วันเวลาสถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน และเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการ และฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้า และเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ เลขานุการคณะกรรมการจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุม เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วนและเสร็จสมบรูณ์ภายใน 15 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการบริษัท ลงนาม และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดี สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี

2. กรรมการบริษัท ที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

3. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มิได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้กำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการประจำปี 2565 เป็นการล่วงหน้า (ตารางการประชุมนี้เนื้อหาอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้) โดยไม่รวมการประชุมในวาระพิเศษ ดังนี้

ครั้งที่	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
1.	วันพฤหัสบดีที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565	วันพฤหัสบดีที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565	วันอังคารที่ 26 เมษายน 2565
2.	วันศุกร์ที่ 13 พฤษภาคม 2565	วันศุกร์ที่ 13 พฤษภาคม 2565	
3.	วันอังคารที่ 9 สิงหาคม 2565	วันอังคารที่ 9 สิงหาคม 2565	
4.	วันพฤหัสบดีที่ 10 พฤศจิกายน 2565	วันพฤหัสบดีที่ 10 พฤศจิกายน 2565	

หลักสูตรที่กรรมการบริษัทฯเข้ารับการอบรมในปี 2564

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ชื่อหลักสูตรที่อบรมปี 2564
1.	คุณวสันต์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการผู้จัดการและกรรมการ	- งานเสวนาวิชาการ (ปิดท้ายปี2564) แนวโน้มและทิศทางเศรษฐกิจไทย ปี2565 : ผู้ประกอบการไทยควรเตรียมพร้อมอย่างไร - อบรมหลักสูตรThe New Road to Copital MarKet "โอกาสของ SMEs และ Startups" บนเส้นทางตลาดทุน
2.	คุณพจมาน วงศ์สุวรรณ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน	- อบรมหลักสูตร “THSI One-on-One 2021" การดำเนินงานด้านความยั่งยืนและเตรียมความพร้อมบริษัทสำหรับการตอบแบบประเมิน THSI ประจำปี 2564 - หลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 2/2021 หัวข้อ “COVID 19 Implications for Financial Reporting and Audit” - ร่วมกิจกรรมTLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 3/2564 - หลักสูตร TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2021 “How finance leaders are adapting within the new normal” - งานเสวนาออนไลน์ วิสัยทัศน์ ความท้าทายกับก้าวต่อไปของกรรมการหญิง - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 “เตรียมความพร้อมรับมือปัจจัยทางเศรษฐกิจ ประเด็นด้านการเงินและการบัญชี ที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทจดทะเบียน”

ลำดับ	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ชื่อหลักสูตรที่อบรมปี 2564
3.	คุณสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด	- อบรมหลักสูตร “ติวเข้ม เต็ม 100” AGM Checklist 2564 - หลักสูตร THSI Exclusive Coaching 2021 - Beginner (สำหรับผู้ที่ยังไม่เคยเข้าร่วมการประเมินความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ) - หลักสูตร SD Professional Sharing 1/2021: เคล็ด (ไม่) ลับพิชิตหุ้นยั่งยืน THSI - กิจกรรมเสวนา “ เตรียมตัวให้ Prompt One Report” - อบรมหลักสูตร Getting Started in Responsible Investment ของสถาบัน UN PRI Academy และได้รับประกาศนียบัตรผ่านหลักสูตร - อบรมหลักสูตร หัวข้อ “Low carbon for sustainable development” - อบรมหลักสูตร ESG Showcase: "การเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG ใน one report" โดย บมจ.โทเทิ่ล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น - อบรมหลักสูตร “ธุรกิจกับสิทธิมนุษยชนและแนวทางการกรอกข้อมูลด้านสิทธิมนุษยชนในแบบ 56-1 One Report” - อบรมหลักสูตร เทคนิคการจัดทำหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM) - สัมมนา หัวข้อ หลักเกณฑ์การสำรวจโครงการ CGR ปี 2566 - สัมมนาออนไลน์ เรื่อง “ตรวจสอบความพร้อมให้มั่นใจก่อน PDPA มีผลบังคับใช้” - อบรมการใช้งานฟังก์ชันการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) บนระบบ SETLink
4.	คุณนรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนองค์กร	- อบรมหลักสูตร “THSI One-on-One 2021" การดำเนินงานด้านความยั่งยืนและเตรียมความพร้อมบริษัทสำหรับการตอบแบบประเมิน THSI ประจำปี 2564 - งานเสวนาออนไลน์ วิสัยทัศ ความท้าทายกับก้าวต่อไปของกรรมการหญิง - อบรมการใช้งานฟังก์ชันการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) บนระบบ SETLink

<u>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ</u>

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล นางพจมาน วงศ์สุวรรณ นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทย่อย คือ นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล ลงลายมือชื่อหรือ นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป รวมเป็นสองคน

โดยมีนางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล เป็นเลขานุการบริษัท

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

1. **คณะกรรมการตรวจสอบ** (Audit Committee)

ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งช่วยสนับสนุนการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัท รวมทั้งการสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. พลตำรวจเอกศักดา เตชะเกรียงไกร	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

โดยมีนางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2558 และจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558

หมายเหตุ : - กรรมการตรวจสอบ ที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน คือ นางสาวจิรยง อนุมานราชธน ซึ่งจบการศึกษาปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การเงิน) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์, ปริญญาโท มหาบัณฑิต (การเงิน) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และ Postgraduate Diploma Business Administration (Fashion) London College of Fashion, University of the Arts London. และมีประสบการณ์การทำงานที่ผ่านมา รายละเอียดที่สำคัญดังนี้

ปี2562 - ปัจจุบัน กรรมการ - สถานสอนภาษาเอยูเอ

ปี2562 - ปัจจุบัน กรรมการ - บริษัท ซี แพนเนล จำกัด (มหาชน)

ปี2559 - ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการ - บริษัท แบรนด์ แอนด์ บิซิเนส เวนเจอร์ จำกัด

ปี2558 - ปัจจุบัน กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ปี2558 - ปี2564 กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ - บริษัท พรีโม เซอร์วิส โซลูชั่น จำกัด

ปี2549 - ปัจจุบัน กรรมการและกรรมการผู้จัดการ - บริษัท เจย์ แคปปิตอล แอดไวเซอรี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เจดี พาร์ทเนอร์ จำกัด)

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการ

พิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน

3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
7. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
8. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัท ทราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
   (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
   (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
   (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
   (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
   (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
   (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
   (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)
   (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
10. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
11. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
12. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทฯ มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
13. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัท ทราบทุกปี
14. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
15. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

<u>วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ</u>

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย1ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้

ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
   (ก) ตาย
   (ข) ลาออก
   (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้ หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
   (ง) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ
3. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

<u>การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</u>

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่น ๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยกำหนดให้เรียกประชุมก่อนมีการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไม่น้อยกว่า 3 วัน หรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่น ๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
2. กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
3. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่น ๆ ที่มิได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
4. ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
5. ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

<u>การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ</u>

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
   (ก) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
   (ข) การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
   (ค) การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
   (ก) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
   (ข) นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัท มีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
2. การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ
   (ก) รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
   (ข) นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบ สำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
3. รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มีมติของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee)

ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อย 3 คน โดยประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ จัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น (ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสด หลักทรัพย์ หรืออื่นใด) ของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ รวมทั้งการปรับเงินเดือนของกรรมการผู้จัดการ เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ณ วันที่ 31ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ด้านการสรรหา

1. กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติ และความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี
2. สรรหากรรมการ เมื่อถึงวาระที่จะต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัท พิจารณา โดยการสรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อ หรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น หรือการใช้บริษัทฯ ภายนอกช่วยสรรหา หรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น

3. พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
4. ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5. ดำเนินการทาบทามบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
6. เสนอชื่อให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง
7. พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

1. พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสมเพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง ให้มีความเป็นธรรม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบผลสำเร็จ
2. ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่นค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัท และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทต้องการ
3. พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานกรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัส่วนได้
4. กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง ส่วนของกรรมการ ให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
5. พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบ ในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและพนักงาน โดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

<u>วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u>

กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี โดย1ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

<u>การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u>

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้ตามที่ได้รับมอบหมายได้ แต่ต้องไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง

<u>การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u>

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณามีหน้าที่ต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำ โดยอาจรายงานเรื่องที่สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัท ทราบทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และให้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee : RMC) ขึ้นเพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม กำหนดกฎเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติใน

ด้านต่าง ๆ รวมถึงกำกับดูแลให้องค์กรมีการดำเนินงานและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนำเสนอรายงานบริหารความเสี่ยงและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

3. **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** (Risk Management Committee)

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : ที่ประชุม มีมติอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงของระบบการบริหารงาน และเป็นการสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรอย่างเป็นรูปธรรม

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายและโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารโดยให้สอดคล้อง และเป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
2. วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถประเมิน ติดตามและควบคุมความเสี่ยงแต่ละประเภทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้หน่วยงานต่างๆ มีส่วนร่วม ในการบริหารและควบคุมความเสี่ยง
3. ประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร และกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้
4. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอ ที่จะควบคุมความเสี่ยง
5. มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทที่ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
6. รายงานผลของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส
7. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
8. ระบุความเสี่ยงด้านต่างๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวโน้มซึ่งมีผลกระทบบริษัทฯ
9. จัดทำแผนงานเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง
10. ประเมินผล และจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการโดยเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 มีมติแต่งตั้งให้นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งได้รับกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
   (ก) ทะเบียนกรรมการ
   (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
5. เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นโดย
   5.1 การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
   5.2 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
   5.3 กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
   5.4 กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
   5.5 ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
   5.6 ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือพนักงาน หรือลูกค้าของบริษัท ทั้งยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติต่องานในหน้าที่ของตน

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

4. **คณะกรรมการบริหาร** (Executive Committee)

ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนไม่น้อยกว่า 6 คน ทั้งนี้ กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายแผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	กรรมการบริหาร
3. นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	กรรมการบริหาร
4. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริหาร
5. นางสาวนรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริหาร
6. นายปภัสร์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วม

ประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหาร ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุม และคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด

2. พิจารณาการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของแต่ละบุคคล ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
3. พิจารณางบประมาณประจำปี และขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
4. พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัท
5. พิจารณาอนุมัติการลงทุน และกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
6. พิจารณาการทำสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัท ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
7. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัท อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
8. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และเสนอจ่ายปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
9. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
10. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมาย ต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร
11. ดำเนินการใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น หรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
12. การดำเนินเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใดๆ ซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งผู้บริหาร (Management Team)

รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	กรรมการผู้จัดการ
2. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	รองกรรมการผู้จัดการ
3. นางนุชรัตน์ อิทธิโรจนกุล	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโลจิสติกส์
4. นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
5. นางสาวศิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด
6. นางสาวนรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนองค์กร

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
7. นายปภัสร์ อิทธิโรจนกุล	ผู้จัดการสายงานการผลิต
8. นางปาหนัน พงษ์พานิช	สมุห์บัญชีและการเงิน

หมายเหตุ : รายละเอียดผู้บริหารปรากฏตามเอกสารแนบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

1. ควบคุมดำเนินกิจการ วางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัท
2. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่างๆ
3. เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดต่อ สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใดๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย บุคคลที่เห็นตามสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสม ของพนักงานระดับต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
5. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้า เพื่อประโยชน์ของบริษัท
6. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการบริษัท
7. อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
8. ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นนั้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่างๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 มีมติแต่งตั้งให้นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งได้รับกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
   (ก) ทะเบียนกรรมการ
   (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
   (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

5. เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นโดย
   5.1 การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
   5.2 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
   5.3 กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
   5.4 กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
   5.5 ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
   5.6 ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือพนักงาน หรือลูกค้าของบริษัท ทั้งยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติต่องานในหน้าที่ของตน

ทั้งนี้ ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัท คนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนของกรรมการ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุม ในการนี้ ค่าตอบแทนกรรมการจะอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม รวมถึงพิจารณาแนวทางการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในระยะยาว ส่วนผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหาร รวมกันจะต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบกับผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารโดยเฉลี่ยของบริษัทฯ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ก. ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท

ข. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท ในรูปของเบี้ยประชุมต่อครั้ง โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : บาท

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง ปี 2563	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง ปี 2564
ประธานกรรมการบริษัท	15,000	15,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	12,000	12,000
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	12,000	12,000
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	12,000	12,000
กรรมการบริษัท	10,000	10,000

กรรมการตรวจสอบ	10,000	10,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	10,000	10,000
ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นนอกเหนือจากค่าเบี้ยประชุม	ไม่มี	ไม่มี

หมายเหตุ : กรรมการที่มีส่วนในการบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะไม่มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนกรรมการ โดยค่าตอบแทนดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่ปี 2558 เป็นต้นไป ซึ่งวงเงินค่าตอบแทนดังกล่าวเท่ากับวงเงินค่าตอบแทนของปี 2563 ที่ผ่านมา

ทั้งนี้ ที่ประชุมได้กำหนดค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินรวมไม่เกิน 2,000,000 บาท ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทแต่ละท่าน ในรูปของเบี้ยประชุม มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : บาท

รายชื่อกรรมการ	ปี 2562					ปี 2563					ปี 2564				
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	รวม	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	รวม	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	รวม
1. นายเสถียร ภู่ประเสริฐ	75,000	-	-	-	75,000	90,000	-	-	-	90,000	90,000	-	-	-	90,000
2. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	52,000	48,000	-	12,000	112,000	64,000	48,000	-	12,000	124,000	64,000	48,000	10,000	-	122,000
3. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	50,000	40,000	-	-	90,000	50,000	40,000	-	-	90,000	60,000	40,000	12,000	-	112,000
4. พล.ต.อ.ศักดา เตชะเกรียงไกร	50,000	40,000	-	-	90,000	40,000	30,000	-	-	70,000	60,000	40,000	-	-	100,000
5. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. นางพจมาน อิทธิโรจนกุล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	227,000	128,000	-	12,000	367,000	244,000	118,000	-	12,000	374,000	274,000	128,000	22,000	-	424,000

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัทฯ ณ วันที่ 31ธันวาคม 2564

หมายเหตุ : นายวิรัช ชาญพานิชย์ ไม่ประสงค์จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอีกวาระและพ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท และไม่แต่งตั้งกรรมการใหม่แทนที่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2561 เป็นต้นไป

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือนและโบนัส	8	23,107,980	8	23,806,927	7	24,694,887
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	7	329,066	7	339,265	7	358,467
อื่นๆ	4	367,000	4	375,000	4	424,000
รวม		**23,804,046**		**24,521,192**		**25,477,354**

ที่มา: ข้อมูลจากบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ: บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2557 ซึ่งบริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

/1 ค่าตอบแทนผู้บริหารอื่นๆ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุม

ค่าตอบแทนบุคลากร

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ลูกจ้างบริษัท และลักษณะผลตอบแทน

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
ค่าตอบแทนของพนักงานประจำในรูปเงินเดือน และค่าจ้าง	94.58	99.22	104.31
โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่นๆ/1	40.29	47.75	50.66
รวม	**134.87**	**146.97**	**154.97**

หมายเหตุ : /1 สวัสดิการอื่นๆ ได้แก่ ค่าล่วงเวลา (OT) ค่ากะ ค่าร้อน ค่าพิเศษงานปั๊ม ค่าตำแหน่ง ค่าเบี้ยเลี้ยงแผนกจัดส่ง ค่าประกันสังคม เงินกองทุนทดแทน เงินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีจำนวนพนักงาน ทั้งหมด 511 คน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

จำนวน (คน)	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
1. **สายงานการตลาด**			
แผนกขนส่งสินค้า (ขาย-สต๊อก-จัดส่ง)	29	23	27
2. **สายงานสนับสนุนองค์กร**			
แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ	1	2	2
แผนกวิศวกรรม	19	20	19
แผนกวิจัยพัฒนาและวิศวกรรมการผลิต	6	8	7
แผนกจัดซื้อ และโลจิสติกส์	4	4	4
แผนกทรัพยากรมนุษย์ (Hr-Operator, Maid)	8	9	8
แผนกซ่อมบำรุง – Tool Room	9	11	10

จำนวน (คน)	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
3. **สายงานสนับสนุนองค์กร**			
บริหาร	8	7	7
แผนกบัญชี และการเงิน	9	9	9
4. **สายงานการผลิต**			
แผนกผลิต (PD-PL-ST)	335	379	393
แผนกตรวจสอบคุณภาพ	23	24	25
รวม	**451**	**496**	**511**

ที่มา : ข้อมูลจากบริษัท ณ วันที่ 31ธันวาคม 2564

นโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท

ทางบริษัทฯมีการกำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนพนักงานโดยจะประเมินผลจากผลการทำงานของบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยนโยบายนี้จะใช้กับพนักงานทุกคน และเป็นนโยบายที่สอดคล้องกับทิศทางกลยุทธ์ขององค์กรจึงทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯจะสามารถพัฒนาศักยภาพและรักษาพนักงานผู้มีผลการปฏิบัติงานดี เพื่อสามารถสร้างผลลัทธ์ที่ยั่งยืนและทำให้บริษัทฯเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

นอกจากการจ่ายผลตอบแทนแล้วบริษัทฯได้มีการดูแลเรื่องสวัสดิการต่างๆให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสมโดยจัดให้มีการทบทวนสวัสดิการต่างๆอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การตรวจสุขภาพประจำปี ค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพื่อติดต่อทางธุรกิจ ค่าอุปกรณ์การเรียนบุตรของพนักงานประจำ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อสร้างความมั่นคงและเป็นหลักประกันทางการเงินให้แก่พนักงานภายหลังสิ้นสุดการเป็นพนักงานหรือเกษียณอายุ เป็นต้น

องค์ประกอบของค่าตอบแทน ระหว่างการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงานแต่ละท่าน ผู้บังคับบัญชาจะประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในปีที่ผ่านมาและกำหนดเป้าหมายใหม่การตัดสินใจในการปรับเปลี่ยนเงินเดือนของพนักงานจะอิงตามผลการประเมินนี้

องค์ประกอบของค่าตอบแทนได้แก่

1. เงินเดือน
2. โบนัสประจำปี (อิงตามการประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท)
3. สวัสดิการต่างๆ (อิงตามสัญญาการจ้างงานของพนักงานแต่ละราย)
4. เงินชดเชยในกรณีเลิกจ้าง (จะจ่ายตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน)

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการเสริมสร้างความรู้ และพัฒนาศักยภาพในการทำงานของพนักงาน โดยการจัดอบรมภายในบริษัทฯ รวมถึงการจัดส่งเข้าอบรมภายนอกบริษัทฯ กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อประโยชน์ต่อการทำงานของพนักงานในอนาคต นอกจากนี้ เพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน บริษัทฯ ได้มีนโยบายการให้สวัสดิการกับพนักงาน และมีการปรับปรุงสวัสดิการให้ตามความเหมาะสมต่อไป

ข้อมูลการจัดอบรมทั้งภายในและภายนอกบริษัทประจำปี 2564

ลำดับ	วันที่จัดอบรม	สถานที่	ชื่อหลักสูตร	ระดับผู้เข้าอบรม - จำนวนผู้เข้าอบรม (คน)						รวมผู้เข้าร่วมอบรมทั้งหมด (คน)
				ระดับพนักงาน		ระดับหัวหน้างาน		เทียบเท่าขึ้นไป		
				ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	ชาย	หญิง	
1.	15/9/2564	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ (Online)	การจัดทำรายงานทางการเงินสำหรับผู้บริหารอย่างมีประสิทธิผลโดยพัฒนาศักยภาพการนำเสนอ Financial Highlights and Performance Highlights.	-	-	-	-	-	2	2
2.	13/11/2564	ห้องอบรม บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	การสร้างแนวคิดเชิงบวกเพื่อเพิ่มผลผลิตในการทำงาน	22	24	1	1	1	1	50
3.	20/11/2564	ห้องอบรม บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	การคิดเชิงวิเคราะห์เพื่อการตัดสินใจและแก้ปัญหาอย่างมีประสิทธิภาพ	23	22	4	-	-	1	50
4.	27/11/2564	ห้องอบรม บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	การสร้างสมดุลชีวิตกับการทำงาน	19	23	5	-	-	3	50
5.	7/12/2564	324/36 ห้องหมายเลข 307-309 ชั้น 3 อาคารบางนาเรสซิเด้นซ์	การเขียนแบบชิ้นงาน 3มิติเบื้องต้น (SolidWorks Essential)	-	-	-	-	2	-	2
6.	16/12/2564	โรงแรมไมด้า แกรนด์ ทวารวดี นครปฐม	การจัดการพลังงานและการประหยัดพลังงานโรงงาน	-	-	-	-	1	-	1
รวม				**64**	**96**	**10**	**1**	**4**	**7**	**155**

หมายเหตุ ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ในปี2564 คณะกรรมการการส่งเสริมการพัฒนาฝีมือแรงงานได้ออกหนังสือเกี่ยวกับการจัดให้มีการฝึกอบรมฝีมือแรงงานให้แก่ลูกจ้างและผ่านการทดสอบมาตรฐานฝีมือแรงงานหรือผ่านการรับรองความรู้ความสามารถอย่างใดอย่างหนึ่งหรือรวมกันในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ20 ของจำนวนลูกจ้างทั้งหมด ประกาศ ณ วันที่ 27 กันยายน 2564

สรุปผลการดำเนินงานการฝึกอบรมปี2564

จำนวนพนักงานทั้งหมด	511	คน
รวมจำนวนผู้เข้าร่วมอบรม	150	คน
จำนวนชั่วโมงเข้ารับการฝึกอบรม	900	ชั่วโมง
ค่าเฉลี่ยการฝึกอบรม	6	ชั่วโมง/คน

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

ผู้การทำบัญชีของบริษัทคือ นางปาหนัน พงษ์พานิช ตำแหน่งสมุห์บัญชีและการเงิน

7.6.2 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาว สิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท

7.6.3 ผู้ตรวจตรวจสอบภายในบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด (“บจก. แอค-พลัส”) ซึ่งเป็นองค์กรจากภายนอก (Outsourcing) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และได้มอบหมายให้ นางสาววรรณา เมลืองนนท์ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการของ บจก. แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

7.6.4 หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

นางสาว สิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล

7.6.5 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

นางสาว สิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ทำหน้าที่หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ โดยผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสามารถติดต่อฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ณ สำนักงานเลขที่ 78,78/4,78/5 หมู่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม 73120

E-mail: info@pioneermotor.th.com หรือ โทรสาร: 034-265119

7.6.6 ค่าตอบแทนที่ผู้สอบบัญชี

1. <u>ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี (Audit Fee)</u>

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2562 ปี 2563 และปี 2564 ให้แก่ บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ดังนี้

หน่วย : บาท

	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
1. ค่าสอบบัญชีประจำปี	730,000	800,000	800,000
2. ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล	360,000	330,000	330,000
รวม	**1,090,000**	**1,130,000**	**1,130,000**

หมายเหตุ : 1.ค่าสอบทานงบการเงินระหว่างกาล เป็นค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส จำนวน 3 ไตรมาส ในแต่ละปี
2.ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปีนี้ ได้รวมค่าตรวจสอบงบการเงินของบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI) แล้ว

2. <u>ค่าบริการอื่น ๆ (Non Audit Fee)</u>

- ไม่มี -

8. <u>รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ</u>

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

(1) กรรมการอิสระ

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

ชื่อ-นามสกุล	ปี 2563				ปี 2564				
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการกำกับดูแลกิจการ
1. นายเสถียร ภู่ประเสริฐ	6/6	-	-	-	6/6	-	-	-	-
2. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	6/6	4/4	-	1/1	6/6	4/4	1/1	-	-
3. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	5/6	4/4	-	-	6/6	4/4	1/1	-	-
4. พล.ต.อ.ศักดา เตชะเกรียงไกร	4/6	3/4	-	-	6/6	4/4	-	-	1/1
5. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	6/6	4/4	-	1/1	6/6	4/4	-	-	1/1
6. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	6/6	4/4	-	1/1	6/6	4/4	-	-	-
7. นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	6/6	4/4	-	-	6/6	4/4	-	-	-
8. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	6/6	4/4	-	-	6/6	4/4	-	-	1/1

ที่มา: ข้อมูลจากบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ: นายวิรัช ชาญพานิชย์ ไม่ประสงค์จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอีกวาระและพ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท และไม่แต่งตั้งกรรมการใหม่แทนที่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2561 เป็นต้นไป

8.1.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1) ในกรณีหากพบการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จรรยาบรรณ หรือนโยบายของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องหรือยินยอมให้ผู้ใต้บังคับบัญชามีการฝ่าฝืนดังกล่าว ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องรายงานตรงต่อฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบปฏิบัติในการทำงานในเรื่องดังกล่าวต่อไป
2) บริษัทฯจะมีการทบทวนจรรยาบรรณทางธุรกิจทุก ๆ 1 ปี เพื่อให้มีความเหมาะสมกับภาวการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

นอกจากนี้ ให้บริษัทติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีก 4 ประเด็น ดังนี้

(1) **การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.1 <u>ผู้บริหาร</u>

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันระหว่างบริษัทฯ อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี และดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ

1.2 <u>ผู้บริหารและพนักงาน</u>

1.2.1 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ปฏิบัติสิ่งอื่นใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับผู้อื่น ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัทฯ เช่น คู่ค้า ผู้รับบริการ คู่แข่งขันทางการค้า หรือจากการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตนหรือจากการทำธุรกิจอันเป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ

1.2.2 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างเต็มกำลังความสามารถ

1.2.3 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจอื่นใดอันอาจมีผลกระทบกระเทือนถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ

1.2.4 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลอื่น หรือองค์กรอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากกรรมการผู้จัดการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการผู้จัดการเป็นลายลักษณ์อักษร

(2) **การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์**

นโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายใน

(1) กรรมการ และ ผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(2) บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน โดยดำเนินการให้มีความเสมอภาคและยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมายของบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ และครอบครัว ทุกคนที่ได้รับทราบ หรืออาจได้รับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน บริษัทฯ จึงห้ามบุคคลดังกล่าวทำการซื้อขายหุ้นหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขายหุ้นบริษัทฯ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือผ่านนายหน้าในขณะที่ยังครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนอยู่ โดยบริษัทฯ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยถือว่าการซื้อขายหลักทรัพย์

ในลักษณะดังกล่าวเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเก็งกำไรหรือสร้างความได้เปรียบให้กับบุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยต้องรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว

(3) บริษัทฯ ได้จัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันแฟ้มข้อมูลและเอกสารลับและได้ดำเนินการจำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้เฉพาะแก่ผู้เกี่ยวข้องและที่จำเป็นเท่านั้นจึงถือเป็นหน้าที่ของเจ้าของข้อมูลหรือผู้ครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนจะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด ทั้งนี้ ผู้ฝ่าฝืนการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

(3) **การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน**

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” มุ่งมั่นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การบริหารงานโปร่งใสตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เพื่อให้เกิดความยั่งยืนทางธุรกิจต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินกิจการอย่างใสสะอาด เพื่อให้มีการดำเนินกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย และป้องกันการทุจริตคอรัปชั่นที่อาจเกิดขึ้นในองค์กรทุกๆ กรณี บริษัทฯ จึงกำหนดหลักการดำเนินกิจการที่ไม่สนับสนุนกิจการของกลุ่มหรือบุคคลที่กระทำการโดยมิชอบในการแสวงหาผลประโยชน์

นโยบาย

ห้ามให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เรียกร้อง ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้เกิดประโยชน์กับองค์กรและการดำเนินธุรกิจขององค์กร และกำหนดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอรัปชั่นอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งได้มีการกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

1 คณะกรรมการบริษัท

มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่น และพิจารณาอนุมัตินโยบาย รวมถึงกำกับดูแล และสนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชั่น โดยการผลักดันนโยบายให้สามารถปฏิบัติได้จริงในบริษัทฯ พร้อมทั้งเป็นต้นแบบที่ดี
ในด้านการทำงานที่ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้พนักงานทุกคนในบริษัทฯ เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญต่อการต่อต้านการคอร์รัปชั่นและยึดถือปฏิบัติตาม

2 คณะกรรมการตรวจสอบ

2.1 พิจารณาทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่นที่ได้รับอนุมัติให้มีความเหมาะสมกับรูปแบบธุรกิจ สภาพแวดล้อมของบริษัท วัฒนธรรมองค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติ

2.2 รับผิดชอบในการสอบทานงบการเงิน ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยงองค์กรเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการดำเนินกิจการที่โปร่งใสและไม่ขัดแย้งต่อนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่นของบริษัทฯ

2.3 เป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาและเสนอวาระเมื่อพบว่ามีการทุจริตในองค์กรต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อร่วมกันกำหนดบทลงโทษและหาแนวทางการป้องกันต่อไป

3 ผู้ตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้ไปตามนโยบายหรือแผนงานที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจในระบบการควบคุมภายในและลดความเสี่ยงการเกิดคอร์รัปชั่นในองค์กร ทั้งนี้ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องมีการจัดทำรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ

4 กรรมการ

4.1 ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายจัดการ กำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริต เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

4.2 สื่อสารกับบุคลากรในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ได้ทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตโดยจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับกา รคอร์รัปชั่นในทุกๆ กรณี ไม่ว่าจะในทางตรงหรือทางอ้อม

4.3 ทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ หรือข้อกำหนดของกฎหมาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

4.4 ให้ความช่วยเหลือคณะกรรมการตรวจสอบ ในการหาสืบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง หรืองานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการสอบสวนเรื่องการทุจริต โดยสามารถมอบหมายงานให้กับทีมผู้บริหารที่เห็นว่าสามารถช่วยสืบหาข้อเท็จจริงได้

แนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่น

กรรมการ ผู้จัดการ และพนักงานทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่นของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัดโดยจะต้องไม่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่นในทุกๆ กรณี ไม่ว่าจะในทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่นดังกล่าวจะรวมถึงการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง หรือคู่ค้าที่เข้ามาติดต่อกับบริษัทฯ ด้วย บริษัทฯ มีแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่น ตามลักษณะการทุจริตดังต่อไปนี้

1. การให้สินบนด้วยเงินหรือการให้ผลประโยชน์ด้วยของกำนัลอื่น ๆ

บริษัทฯ ห้ามไม่ให้มีการให้สินบนด้วยเงินหรือการให้ผลประโยชน์ด้วยของกำนัลอื่นๆ เพื่อหวังผลประโยชน์ส่วนตัว ไม่ว่าจะมีรูปแบบอย่างไรก็ตาม กับบุคคลหรือกลุ่มคนที่มีการติดต่องานร่วมกันทั้งในบริษัทฯ และองค์กรนอกบริษัท เช่น หน่วยงานราชการและหน่วยงานเอกชน

2. การรับสินบน

2.1 ห้ามไม่ให้พนักงานทุกระดับรับเงิน สิ่งของ ของขวัญหรือของกำนัลอื่นๆ ที่จะเป็นการเข้าข่ายต่อการทุจริตคอร์รัปชั่น เพื่อเป็นการป้องกันการปฏิบัติงานที่ขาดประสิทธิภาพและส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ

2.2 สำหรับงานจัดซื้อ/จัดจ้างต่างๆ จะต้องดำเนินการตามขั้นตอนการทำงานของบริษัทฯ ตั้งแต่การเสนอรูปแบบการเสนอราคา การเปรียบเทียบราคา การเลือกคู่ค้า และ/หรือ ผู้รับเหมา โดยห้ามมิให้พนักงานในบริษัทฯ รับข้อเสนอต่างๆ หรือมีผลประโยชน์แอบแฝงกับคู่ค้า และ/หรือผู้รับเหมา ทั้งนี้ บริษัทฯ มีวิธีการตรวจสอบอย่างรอบคอบผ่านผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้องและจะต้องมีการอนุมัติการจัดซื้อ/จัดจ้างโดยกรรมการผู้จัดการ

3. การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์และเงินสนับสนุน

บริษัทฯ มีข้อกำหนดในการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์และเงินสนับสนุน ดังนี้

3.1 ในการอนุมัติการบริจาคต่างๆ จะต้องเป็นไปตามอำนาจอนุมัติขององค์กร ทั้งนี้หากเงินบริจาค ไม่ว่าจะรูปแบบใดก็ตามที่มีมูลค่ามากกว่า 10,000 บาท จะต้องได้รับการอนุมัติจากกรรมการบริษัท

3.2 ในการบริจาคจะต้องเป็นการบริจาคในนาม “บริษัทฯ” เท่านั้น ทั้งนี้จะต้องมีหลักฐานการบริจาคที่ชัดเจนและเชื่อถือได้และจะต้องปฏิบัติตามระเบียบขั้นตอนของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ จะไม่ใช้การบริจาคเป็นข้ออ้างหรือนำมาไปใช้ในวัตถุประสงค์อื่นใด

4. การให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรอง

ในการให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือการเลี้ยงรับรองจะมีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อการต้อนรับหรือการแสดงความยินดีเท่านั้นโดยไม่มีนัยยะอื่น

ทั้งนี้กรรมการ และผู้บริหารต้องตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ ให้คำปรึกษา เพื่อสร้างความเข้าใจให้แก่ผู้ใต้บังคับบัญชา เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้พนักงานได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตฉบับนี้ รวมถึงเป็นแบบอย่างที่ดี ในเรื่องการมีความซื่อสัตย์ จริยธรรมและจรรยาบรรณ

(4) **การแจ้งข้อร้องเรียนและข้อเสนอแนะ**

เรื่องที่รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการคอร์รัปชั่น

1. พบเห็นการทุจริตโดยบุคคลในองค์กร เช่น การให้หรือรับสินบนกับบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก
2. ปฏิบัติงานโดยไม่เป็นไปตามขั้นตอนหรือระเบียบปฏิบัติของบริษัท ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการทุจริตและสร้างความเสียหายให้กับองค์กรได้

ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

เพื่อให้ผู้ร้องทุกข์หรือผู้ร้องเรียนไว้วางใจและเชื่อมั่นในกระบวนการสอบสวนที่เป็นธรรม เพื่อให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกันและมีความเป็นธรรม โปร่งใส บริษัทได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะใดที่แสดงว่าผู้มีส่วนได้เสียได้รับผลกระทบ หรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือจากการปฏิบัติของพนักงานของบริษัทเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจส่อถึงการทุจิต การปฏิบัติที่ไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความระมัดระวังและขาดความรอบครอบ โดยผู้ร้องทุกข์หรือผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่างๆได้ในช่องทาง ดังนี้

1. เว็บไซต์บริษัท ฯ www.pioneermotor.th.com
2. Email กรรมการตรวจสอบ jirayong@jaycapital.co.th
   บริษัท info@pioneermotor.th.com
3. ทางไปรษณีย์ หรือยื่นส่งโดยตรงได้ที่
   78, 78/4, 78/5 หมู่ 3 ถนน ดอนตูม-นครชัยศรี แขวงนครชัยศรี เขตดอนแฝก นครปฐม 73120
4. ทางโทรศัพท์ 034 265 111 – 8
5. ทางโทรสาร 034 265119, 034 389222
6. กล่องรับแจ้งเบาะแส (ตั้งอยู่ที่บริเวรจุดสแกนนิ้วมือตรงข้ามแผนกสโตร์วัตถุดิบ)

โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนทั้งที่เป็นพนักงาน ลูกค้า บุคคลที่รับจ้างทำงานให้แก่บริษัท หรือผู้มีส่วน ได้เสียกลุ่มอื่นที่เป็นผู้แจ้งเบาะแส จะได้รับการปกป้องและคุ้มครองสิทธิตามกฎหมาย หรือตามแนวทางที่บริษัท ได้กำหนดไว้ โดยผู้แจ้งจะต้องกระทำการโดยสุจริต หากบริษัทฯพบการแจ้งเบาะแสโดยทุจริต หรือมีเจตนาในการกลั่นแกล้งให้ผู้อื่นได้รับความเสียหาย เสื่อมเสียชื่อเสียง ถูกดูหมิ่น ถูกเกลียดชัง หรือให้ได้รับความอับอาย ฯลฯ นั้น บริษัทฯ จะดำเนินการตามที่เห็นควรต่อไป

บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารทุกระดับในองค์กร ดูแลรับผิดชอบและถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย/ระเบียบปฏิบัติ/ข้อกำหนดของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งกฎหมายต่างๆอย่างจริงจังและได้กำหนดแนวปฏิบัติในการพิจารณาและสอบสวนเรื่องราวร้องทุกข์หรือร้องเรียนที่เป็นระบบ โปร่งใส และตรวจสอบได้

ทั้งนี้ ในปี 2564 ไม่มีการร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือคอร์รัปชั่นต่อคณะกรรมการตรวจสอบแต่อย่างใด

บริษัทได้ร่วมประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : “CAC”) เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 เพื่อเป็นการเน้นย้ำถึงจุดยืนของบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 จำนวนครั้งการประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

ชื่อ-นามสกุล	ปี 2563				ปี 2564				
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการกำกับดูแลกิจการ
1. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	6/6	4/4	-	1/1	-	4/4	1/1	-	-
2. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	5/6	4/4	-	-	-	4/4	1/1	-	-
3. พล.ต.อ.ศักดา เตชะเกรียงไกร	4/6	3/4	-	-	-	4/4	-	-	1/1

ที่มา: ข้อมูลจากบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

8.2.2 หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน(Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญพร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯนโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีรวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วนทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
7. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
8. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
9. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

10. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้งถอดถอนประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
11. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
12. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
13. คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
14. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
15. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

รายชื่อและตำแหน่งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance Committee)
รายชื่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง
1. พลตำรวจเอกศักดา เตชะเกรียงไกร	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ
2. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการบริษัท
3. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการบริษัท

หมายเหตุ : รายละเอียดผู้บริหารปรากฏตามเอกสารแนบ

8.3.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1. จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายความยั่งยืน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจริยธรรมธุรกิจ และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ทบทวนนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ให้มีความต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน สอดคล้องกับแนวทางในระดับสากลและข้อเสนอแนะของฝ่ายส่งเสริมธรรมาภิบาลและพันธมิตร สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง
3. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้อง วิธีปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และ วิธีปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4. กำกับดูแลให้มีการฝึกอบรมแก่ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายจริยธรรมธุรกิจและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA
5. สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายร่วมกับกรรมการและฝ่ายจัดการ
6. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ต้องจัดประชุมตามความจำเป็นและความเหมาะสมอย่างน้อยปีละสองครั้งและรายงานผลการประชุม ต่อคณะกรรมการบริษัท
7. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติงานกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทโดยให้ข้อคิดเห็นแนวทาง และข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงตามความเหมาะสม
8. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หากพบว่ามีการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปนโยบายจริยธรรมธุรกิจและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA กำหนดบทลงโทษเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
9. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการกำกับดูแล ซึ่งจะรวบรวมไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการครั้งที่ 1/ 2564 ที่ประชุมได้รับทราบความคืบหน้าของการดำเนินการตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล หรือ PDPA ซึ่งมีผลบังคับใช้เดือนมิถุนายน 2565 โดยมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ จัดทำตรวจสอบตามกฎระเบียบต่างๆ รวมถึงการดำเนินการตามนโยบายต่อต้านทุจริตหรือคอร์รัปชั่น บริษัทได้ดำเนินการประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC: Collective Action against Corruption) แล้วและอยู่ระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนโดยมีหน่วยงานผู้รับผิดชอบดูแล และที่ประชุมได้พิจารณาแต่งตั้ง คุณสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อดูแลให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายและกฎหมายตลอดจนระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จัดเตรียมหนังสือเชิญประชุม รายงานการประชุม และดำเนินการประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงรายงานการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปนโยบายจริยธรรมธุรกิจซึ่งในปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทไม่พบการแจ้งหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติที่ไม่เป็นไปนโยบายจริยธรรมธุรกิจ

9. <u>การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน</u>

9.1 การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นให้มีระบบการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรและการดูแลรักษาทรัพย์สิน รวมทั้งมีระบบบัญชีและการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ คณะกรรมการ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานผลการประเมินการควบคุมภายใน และการประเมินความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี

ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด โดยมีนางสาววรรณา เมลืองนนท์ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งประเมินผลข้อเท็จจริง โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารและเอกสารที่ได้รับจากฝ่ายบริหารโดยมีนางปาหนัน พงษ์พานิช สมุห์บัญชีและการเงิน เป็นผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบเรื่องการควบคุมภายในของบริษัท แล้วมีข้อสรุป จากการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ จากการประเมินพบว่า

1. การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างเหมาะสม และสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เอื้อต่อระบบการควบคุมภายในที่ดี

2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความสี่ยง โดยฝ่ายบริหารมีการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งที่มาจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการบริหารความเสี่ยงมารับผิดชอบทำหน้าที่นี้

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยทั่วไป (General Control) ที่มีประสิทธิภาพและมีความรัดกุมตามสมควร เหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจและขนาดของกิจการ โดยบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถสอบยันความถูกต้องระหว่างหน่วยงานได้กรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการติดตามให้การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่เป็นไปตามระเบียบของตลาดหลักทรัพย์และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รายการที่เกี่ยวโยงกันนั้นจะต้องมีความสมเหตุสมผลและมีราคาเป็นไปตามราคายุติธรรม โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดจะไม่มีสิทธิที่จะพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)

4. ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล

ระบบสารสนเทศด้านบัญชีและการเงินของบริษัทมีการควบคุมภายในที่ดี นโยบายการบัญชีของบริษัทเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยมีการจัดเก็บสมุดบัญชีและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนตามกฎหมาย ซึ่งที่ผ่านมา บริษัทได้จัดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่เอื้อต่อการควบคุมภายในที่ดี และมีการจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจของฝ่ายบริหารได้อย่างถูกต้องและทันต่อเหตุการณ์

5. ระบบการติดตาม

บริษัทมีระบบการติดตามที่ช่วยในการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ด้วยความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา โดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล และให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทฯกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 13 สิงหาคม 2563 ได้ให้ความเห็นว่า รายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ

9.2 รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งอาจมี หรือไม่มีรายการระหว่างกันกับบริษัทในรอบปี 2562 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ถึงรอบปี 2564 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์ในครอบครัวอิทธิโรจนกุล	สัดส่วนการถือหุ้น	ตำแหน่งในบริษัท
1. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	- หลานสาวของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ10.539 ของทุนจดทะเบียน	- กรรมการบริษัท (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม) - เลขานุการบริษัท - กรรมการบริหาร - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด
2. นางสาวนรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล	- หลานสาวของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ10.540 ของทุนจดทะเบียน	- กรรมการบริหาร - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนองค์กร
3. นายปภัสร์ อิทธิโรจนกุล	- หลานชายของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.539 ของทุนจดทะเบียน	- กรรมการบริหาร - ผู้จัดการสายงานการผลิต
4. นางสาวปรางวดี อิทธิโรจนกุล	- บุตรของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.973 ของทุนจดทะเบียน	- ไม่มี -
5. นางสาวชิดชนก อิทธิโรจนกุล	- บุตรของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.638 ของทุนจดทะเบียน	- ไม่มี -
6. นายวสุพล อิทธิโรจนกุล	- บุตรของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.506 ของทุนจดทะเบียน	- ไม่มี -
7. นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	- พี่สาวของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ผู้ถือหุ้นของบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.649 ของทุนจดทะเบียน	- กรรมการบริษัท (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม) - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
8. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	- น้องชายของนางพจมาน วงศ์สุวรรณ (รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน)	- ผู้ถือหุ้นของบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.464 ของทุนจดทะเบียน	- กรรมการบริษัท (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม) - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - กรรมการผู้จัดการ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์ในครอบครัวอิทธิโรจนกุล	สัดส่วนการถือหุ้น	ตำแหน่งในบริษัท
9. นางนุชรัตน์ อิทธิโรจนกุล	- พี่สะใภ้ของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ไม่มี -	- รองกรรมการผู้จัดการสายงานโลจิสติกส์และวางแผนธุรกิจ
10. นางเพชรพร อิทธิโรจนกุล	- มารดาของของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (กรรมการผู้จัดการ)	- ไม่มี -	- ประธานที่ปรึกษา

หมายเหตุ : [10]นางเพชรพร อิทธิโรจนกุล ประธานที่ปรึกษาได้ถึงแก่กรรมและไม่มีการแต่งตั้งประธานที่ปรึกษาบุคคลใหม่แทน

9.3 นโยบายหรือแนวโน้มการเข้าทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทในอนาคต

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่อาจมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาที่มีความสมเหตุสมผล ซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกัน ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทและหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ใน One Report ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ

และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คาดว่าจะเป็นการซื้อขายกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตามการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ และการค้ำประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคลซึ่งจะไม่มีการคิดค่าตอบแทนกับทางบริษัทแต่อย่างใด โดยรายการระหว่างกันทั้งสิ้นจะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ

การอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ เพิ่มเติม ซึ่งบริษัทฯ สามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นผู้ที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 มีมติอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวโยง และบริษัทที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการในอนาคต

มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไป ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไป

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

MASTER CO.,LTD.
บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด
ACCOUNTING SYSTEM & TAX
Certified Public Accountants
790/12 ทองหล่อทาวเวอร์ ซอยทองหล่อ 18
ถนนสุขุมวิท 55 แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา
กรุงเทพฯ 10110
โทร : 0-2714-8843, 0-2185-0342

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของ **บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)**

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมของ**บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย** ("กลุ่มบริษัท") และได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินเฉพาะกิจการของ**บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)** รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของ **บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย** และแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน เฉพาะกิจการของ **บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)** โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าที่ดินจากวิธีราคาทุนเป็นราคาที่ตีใหม่ (มูลค่ายุติธรรม) โดยใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

AST MASTER

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบพร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้าถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญ เนื่องจากจำนวนที่บันทึกในบัญชีมีสาระสำคัญ และส่งผลกระทบโดยตรงต่อกำไรขาดทุนของบริษัท ประกอบกับบริษัทมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนหลายรายทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ ทำให้รายการขายของบริษัทมีเงื่อนไขในการรับรู้รายได้ที่แตกต่างกัน ดังนั้นบัญชีดังกล่าวจึงถือเป็นบัญชีที่สำคัญมากและมีผลกระทบโดยตรงต่อผลการดำเนินงาน

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบให้มั่นใจว่าบริษัทรับรู้รายได้ในระยะเวลาที่เหมาะสมโดยการประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทออกแบบไว้ และให้ความสำคัญในการทดสอบเป็นพิเศษโดยการขยายขอบเขตการทดสอบสำหรับการควบคุมภายในที่ตอบสนองต่อความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี สอบทานใบลดหนี้ที่บริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบว่าไม่มีการรับรู้รายได้ก่อนถึงเวลาที่ควร ประกอบกับวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกตามรูปแบบต่างๆ เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชีโดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

การวัดมูลค่าที่ดินด้วยวิธีตีราคาใหม่ (มูลค่ายุติธรรม)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทวัดมูลค่าที่ดินที่บันทึกเป็นส่วนหนึ่งในรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ด้วยวิธีตีราคาใหม่ (มูลค่ายุติธรรม) ซึ่งแสดงมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 179.8 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.7 ของสินทรัพย์รวม การวัดมูลค่ารายการดังกล่าวมีสาระสำคัญต่องบการเงินและเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการประเมินมูลค่า

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจในรายงานการประเมินมูลค่ายุติธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระเกี่ยวกับวิธีการประเมินมูลค่าที่ดิน ข้อมูลเกี่ยวกับที่ตั้ง การคมนาคม รูปลักษณะ สาธารณูปโภค สภาพแวดล้อม และสภาพคล่องของที่ดินของบริษัทและของที่ดินแปลงเปรียบเทียบ และสรุปความเห็นของผู้ประเมินราคาอิสระ รวมทั้งปรึกษากับผู้ประเมินราคาอิสระ ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ หนังสือจ้างงาน ผู้ประเมินราคาอิสระ และรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินเพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ วิธีการ และข้อสมมติที่ผู้ประเมินใช้ ประเมินความรู้ ความสามารถ และความเที่ยงธรรมของผู้ประเมินราคาอิสระที่บริษัทได้ว่าจ้าง ตรวจสอบความครบถ้วนของสินทรัพย์ที่ให้ผู้ประเมินทำการประเมินมูลค่า โดยการเปรียบเทียบรายละเอียดของสินทรัพย์ที่บริษัทจัดเตรียมให้กับผู้ประเมินกับทะเบียนทรัพย์สินและสรุปรายการทรัพย์สินในรายงานการประเมินมูลค่า ทดสอบการคำนวณ และพิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สุทิน

AST MASTER

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

สุทิต

AST MASTER

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการบันทึกรายการหรือแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

AST MASTER

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

นางสาวสุนันทา คำสุข
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8207

บริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด
วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		บาท		
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2563	2564	2563
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	47,037,101	25,051,727	47,027,589
ลูกหนี้การค้า	8	143,172,797	187,780,766	143,172,797
ลูกหนี้อื่น	9	19,888,913	30,451,590	19,888,667
สินค้าคงเหลือ	10	162,380,277	314,494,083	162,380,277
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	6.2	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11	140,996,669	38,637,439	140,996,669
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		513,475,757	596,415,605	513,465,999
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	12	1,312,386	1,314,947	1,312,386
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	3,600
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	228,898,561	413,162,446	229,255,764
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	15	3,317,297	4,643,804	3,317,297
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	6,580,110	-	6,580,110
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้ออุปกรณ์		3,739,618	2,425,584	3,739,618
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		243,847,972	421,546,781	244,208,775
รวมสินทรัพย์		757,323,729	1,017,962,386	757,674,774

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

		บาท		
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2563	2564	2563
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า		195,451,009	252,403,800	195,367,777
เจ้าหนี้อื่น	17	16,149,630	27,551,225	16,141,630
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	1,896,250	801,198	1,896,250
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,507,492	12,293,782	1,507,492
ประมาณการหนี้สิน	19	666,593	735,721	666,593
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		26,767	39,206	26,767
รวมหนี้สินหมุนเวียน		215,697,741	293,824,932	215,606,509
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	1,123,756	714,609	1,123,756
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	25	-	16,405,617	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	28,960,814	30,519,759	28,960,814
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		30,084,570	47,639,985	30,084,570
รวมหนี้สิน		245,782,311	341,464,917	245,691,079
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	21			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 852,598,707 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท				
(2563: หุ้นสามัญ 624,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)		156,000,000	213,149,677	156,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 616,465,661 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		154,116,415	154,116,415	154,116,415
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		207,579,025	207,579,025	207,579,025
กำไรสะสม				
จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	22	15,600,000	21,314,967	15,600,000
ที่ยังไม่ได้จัดสรร		134,245,978	199,250,743	134,688,255
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	14	-	94,236,319	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		511,541,418	676,497,469	511,983,695
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		757,323,729	1,017,962,386	757,674,774

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขาย	29	990,912,807	795,760,991	990,912,807	795,760,991
ต้นทุนขาย		(803,960,401)	(637,247,637)	(803,960,401)	(637,247,637)
กำไรขั้นต้น		186,952,406	158,513,354	186,952,406	158,513,354
รายได้อื่น	23	39,671,308	16,989,118	39,588,076	16,989,118
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		226,623,714	175,502,472	226,540,482	175,502,472
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(45,973,174)	(38,602,637)	(45,973,174)	(38,602,637)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(55,792,370)	(56,083,713)	(56,127,413)	(56,088,966)
รวมค่าใช้จ่าย		(101,765,544)	(94,686,350)	(102,100,587)	(94,691,603)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		124,858,170	80,816,122	124,439,895	80,810,869
ต้นทุนทางการเงิน		(139,709)	(354,460)	(139,709)	(354,460)
ผลขาดทุนสุทธิจากการเลิกบริษัทย่อย	24	-	-	(24,002)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		124,718,461	80,461,662	124,276,184	80,456,409
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	(22,625,321)	(1,021,941)	(22,625,321)	(1,021,941)
กำไรสำหรับปี		102,093,140	79,439,721	101,650,863	79,434,468
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	14	117,795,399	-	117,795,399	-
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	25	(23,559,080)	-	(23,559,080)	-
สุทธิ		94,236,319	-	94,236,319	-
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	20	853,144	(689,923)	853,144	(689,923)
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	25	(170,629)	137,985	(170,629)	137,985
สุทธิ		682,515	(551,938)	682,515	(551,938)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		94,918,834	(551,938)	94,918,834	(551,938)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		197,011,974	78,887,783	196,569,697	78,882,530
กำไรต่อหุ้น	26				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสำหรับปี		0.166	0.129	0.165	0.129
กำไรต่อหุ้นปรับลด					
กำไรสำหรับปี		0.144	0.129	0.143	0.129

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

		งบการเงินรวม					
				กำไรสะสม			
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	ที่ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		154,116,415	207,579,025	15,600,000	77,549,679	-	454,845,119
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(22,191,484)	-	(22,191,484)
กำไรสำหรับปี		-	-	-	79,439,721	-	79,439,721
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	(551,938)	-	(551,938)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	78,887,783	-	78,887,783
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		154,116,415	207,579,025	15,600,000	134,245,978	-	511,541,418
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		154,116,415	207,579,025	15,600,000	134,245,978	-	511,541,418
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	5,714,967	(5,714,967)	-	-
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(32,055,923)	-	(32,055,923)
กำไรสำหรับปี		-	-	-	102,093,140	-	102,093,140
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	682,515	94,236,319	94,918,834
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	102,775,655	94,236,319	197,011,974
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		154,116,415	207,579,025	21,314,967	199,250,743	94,236,319	676,497,469

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

		บาท					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
				กำไรสะสม			
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย	ที่ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		154,116,415	207,579,025	15,600,000	77,997,209	-	455,292,649
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(22,191,484)	-	(22,191,484)
กำไรสำหรับปี		-	-	-	79,434,468	-	79,434,468
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	(551,938)	-	(551,938)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	78,882,530	-	78,882,530
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		154,116,415	207,579,025	15,600,000	134,688,255	-	511,983,695
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		154,116,415	207,579,025	15,600,000	134,688,255	-	511,983,695
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	-	-	5,714,967	(5,714,967)	-	-
เงินปันผลจ่าย	21	-	-	-	(32,055,923)	-	(32,055,923)
กำไรสำหรับปี		-	-	-	101,650,863	-	101,650,863
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	682,515	94,236,319	94,918,834
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	102,333,378	94,236,319	196,569,697
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		154,116,415	207,579,025	21,314,967	199,250,743	94,236,319	676,497,469

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	124,718,461	80,461,662	124,276,184	80,456,409
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า	-	(474,770)	-	(474,770)
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
สำหรับลูกหนี้เงินกองทุนเปิด	(101,981)	(173,096)	(101,981)	(173,096)
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
สำหรับเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	(1,059,397)	-
ผลขาดทุนจากการเลิกบริษัทย่อย	-	-	1,083,399	-
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(306,938)	190,236	(306,938)	190,236
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(472,331)	(370,906)	(472,331)	(370,906)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม				
ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(8,440)	(693,787)	(8,440)	(693,787)
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	742,142	1,358,615	742,142	1,358,615
กลับรายการภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	(93,281)	-	(93,281)
ค่าเสื่อมราคา	28,250,474	25,830,926	28,607,677	25,845,396
ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	930,163	691,102	930,163	691,102
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(161,909)	(43,895)	(161,909)	(43,895)
ผลประโยชน์พนักงาน	3,194,327	3,277,180	3,194,327	3,277,180
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	666,660	628,074	666,660	628,074
ต้นทุนทางการเงิน	139,709	354,460	139,709	354,460
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	157,590,337	110,942,520	157,529,265	110,951,737
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้า	(44,331,717)	(26,280,232)	(44,331,717)	(26,280,232)
ลูกหนี้อื่น	(10,460,696)	5,923,397	(10,460,942)	5,923,398
สินค้าคงเหลือ	(152,855,948)	(35,283,489)	(152,855,948)	(35,283,489)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	56,983,477	75,219,563	57,066,709	75,219,563
เจ้าหนี้อื่น	15,513,144	(1,005,404)	15,521,144	(1,003,404)
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	(597,532)	(411,431)	(597,532)	(411,431)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	(782,238)	(1,064,108)	(782,238)	(1,064,108)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	21,058,827	128,040,816	21,088,741	128,052,034
จ่ายภาษีเงินได้	(12,583,013)	(1,709,374)	(12,583,013)	(1,709,374)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	8,475,814	126,331,442	8,505,728	126,342,660

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	1,059,397	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	517,984,617	418,717,963	517,984,617	418,717,963
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(415,144,616)	(429,673,983)	(415,144,616)	(429,673,983)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(1,100,000)	-
เงินสดรับจากการเลิกบริษัทย่อย	-	-	20,201	-
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(2,561)	(10,340)	(2,561)	(10,340)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	161,919	67,818	161,919	67,818
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(98,385,659)	(24,237,716)	(98,385,659)	(24,237,716)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(2,256,670)	(2,498,809)	(2,256,670)	(2,498,809)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้ออุปกรณ์ลดลง(เพิ่มขึ้น)	1,314,034	(2,459,618)	1,314,034	(2,459,618)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	3,671,064	(40,094,685)	3,650,662	(40,094,685)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(139,709)	(354,460)	(139,709)	(354,460)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(24,460,000)	-	(24,460,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,949,059)	(1,871,508)	(1,949,059)	(1,871,508)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(32,043,484)	(22,195,775)	(32,043,484)	(22,195,775)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(34,132,252)	(48,881,743)	(34,132,252)	(48,881,743)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(21,985,374)	37,355,014	(21,975,862)	37,366,232
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	47,037,101	9,682,087	47,027,589	9,661,357
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	25,051,727	47,037,101	25,051,727	47,027,589
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ซื้ออาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(4,111,549)	4,539,082	(4,111,549)	4,539,082
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	444,860	428,192	444,860	428,192
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น(ลดลง)	12,439	(4,291)	12,439	(4,291)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายมอเตอร์ไฟฟ้าสำหรับเครื่องปรับอากาศ มอเตอร์ที่ใช้ในอุตสาหกรรมทั่วไป เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง มอเตอร์สำหรับสระและสปาและมอเตอร์สำหรับปั๊มบ้าน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้แก่ครอบครัวอิทธิโรจนกุล

บริษัทตั้งอยู่เลขที่ 78, 78/4, 78/5 หมู่ที่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

สำนักงานสาขา ตั้งอยู่เลขที่ 78/2 , 78/3 หมู่ที่ 3 ถนนดอนตูม-นครชัยศรี ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม

ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ได้รับหุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2558

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในประเทศไทยและประเทศอื่นๆ ที่ปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจในภาพรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตามผู้บริหารของบริษัทมีการเฝ้าติดตามเหตุการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 และประเมินผลกระทบต่อการดำเนินงาน มูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ผู้บริหารจำเป็นต้องใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อตัวเลขของสินทรัพย์และหนี้สินรวมทั้งเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินดังกล่าวตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการ ถึงแม้ว่าฝ่ายบริหารได้จัดทำตัวเลขประมาณการขึ้นจากความเข้าใจในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบันอย่างดีที่สุดแล้ว

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามสมมติฐานว่าบริษัทจะดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นสินทรัพย์บางรายการและเครื่องมือทางการเงินที่มีการวัดมูลค่าด้วยการตีราคาใหม่หรือมูลค่ายุติธรรมทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีตามที่ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชี ทั้งนี้ราคาทุนเดิมคือมูลค่ายุติธรรมของสิ่งที่นำไปแลกสินทรัพย์หรือบริการเมื่อเริ่มแรก

งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย คือ บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด โดยบริษัทถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2564 (หมายเหตุ 13 และ 24) ดังนั้นในการนำเสนองบการเงินรวม บริษัทจึงได้จัดทำงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมโดยรวมผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทย่อยดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 จนถึงวันที่ 2 กรกฎาคม 2564 และไม่ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

"บริษัท" หมายถึง บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) "กลุ่มบริษัท" หมายถึง บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยข้างต้น

รายการบัญชีที่สำคัญระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวมได้หักกลบลบกันแล้ว

กลุ่มบริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการปัดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินตามกฎหมายที่จัดทำเป็นภาษาไทย

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและกรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การปรับปรุงคำนิยามของความมีสาระสำคัญ คำนิยามของธุรกิจและข้อกำหนดทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

การนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ผู้บริหารของบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของบริษัทในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2564 คณะกรรมการบริหารได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการปรับมูลค่าของที่ดินจากวิธีราคาทุนเป็นวิธีตีราคาใหม่ (ราคายุติธรรม) ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด โดยให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2564 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวนี้เพื่อให้งบการเงินที่นำเสนอให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์และสะท้อนต่อฐานะการเงินของบริษัทได้ดียิ่งขึ้น

การวัดมูลค่าที่ดินด้วยราคาทุนที่บันทึกเป็นส่วนหนึ่งในรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เปลี่ยนเป็นการวัดมูลค่าด้วยราคาที่ตีใหม่ (มูลค่ายุติธรรม) ตามที่มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้ให้ทางเลือกในการวัดมูลค่าไว้ โดยใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ผลของการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าว ทำให้มูลค่าของที่ดินจากราคาทุนเดิมที่มีจำนวน 62.0 ล้านบาท และมีส่วนที่ตีราคาเพิ่มจำนวน 117.8 ล้านบาท รวมเป็นมูลค่ายุติธรรมของที่ดินจำนวน 179.8 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในงบการจัดทำงบการเงินของบริษัทมีดังต่อไปนี้

5.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้าประเภทมอเตอร์และเครื่องสูบน้ำจะรับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง (Point in time) เมื่อบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าดังกล่าวให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือเมื่อมีการส่งมอบสินค้า ลูกหนี้การค้าจะถูกรับรู้เมื่อสินค้าได้มีการส่งมอบให้แก่ลูกค้า ณ สถานที่ที่ลูกค้ากำหนดและบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับสิ่งตอบแทนตามเงื่อนไขระยะเวลาการรับชำระเงิน รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ

บริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สินจากการรับคืนสินค้าและบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้คืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน (ถ้ามี) ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า สำหรับการรับประกันสินค้าบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันสินค้าจากอัตราส่วนค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในการเรียกร้องสำหรับการซ่อมหรือการเปลี่ยนแทนสินค้ากับยอดขายในอดีต

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ได้แสดงไว้แยกต่างหากในบัญชี “เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

5.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้าและค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลดจากการจ่ายเงินตามเงื่อนไข ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ ประกอบด้วย ค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง และค่าโสหุ้ยในการผลิตซึ่งปันส่วนตามเกณฑ์การดำเนินงานตามปกติ แต่ไม่รวมต้นทุนการกู้ยืม มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย นอกจากนี้บริษัทบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

5.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการที่บริษัทควบคุม โดยบริษัทควบคุมกิจการเมื่อบริษัทมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการควบคุม บริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่บริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยใช้วิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี)

5.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาที่ตีใหม่ (2563: ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน) อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของที่ดินในราคาทุน ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา หลังจากนั้นบริษัทจัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระและบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าวในราคาที่ตีใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่มีการตีราคาใหม่ ทั้งนี้บริษัทจัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นครั้งคราวเพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

บริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

บริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาลดลงและบริษัทได้รับรู้ราคาที่ลดลงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้จะถูกรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนที่เคยลดลงซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายปีก่อนแล้ว

บริษัทรับรู้ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่จะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือของบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์”

อาคารและอุปกรณ์ รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน สินทรัพย์ทุกประเภทรวมถึงสินทรัพย์สิทธิการใช้ (ดูหมายเหตุข้อ 5.6) ยกเว้นที่ดินแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนเดิมหักค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	10	ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5 - 25	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3 - 20	ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 5	ปี
ยานพาหนะ	10	ปี

การซ่อมแซมและบำรุงรักษา จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปีบัญชีที่เกิดรายการขึ้น ต้นทุนการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบจะถูกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และจะถูกตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และรับรู้บัญชีผลกำไรหรือขาดทุนสุทธิในกำไรหรือขาดทุน ในการจำหน่ายสินทรัพย์ที่มีการตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์จะโอนไปยังกำไรสะสม

อาคารระหว่างก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้งแสดงในราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) โดยที่ยังไม่มีการตัดค่าเสื่อมราคาจนกระทั่งสินทรัพย์นั้นจะแล้วเสร็จและพร้อมที่จะใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์

5.6 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่บริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ค่าเสื่อมราคาของสิทธิการใช้มีดังนี้

เครื่องจักร	10	ปี
ยานพาหนะ	10	ปี

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.7 โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยที่ซื้อมามีลักษณะเฉพาะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยคำนวณจากต้นทุนในการได้มาและการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถนำมาใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5-10 ปี

5.8 การด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

บริษัทได้สอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเป็นประจำทุกปีโดยพิจารณาว่ามีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าสินทรัพย์ที่บันทึกบัญชีไว้โดยบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นค่าใช้จ่ายและจะบันทึกกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นรายได้เมื่อมูลค่าของสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืนสูงกว่ามูลค่าที่บันทึกบัญชีไว้ ทั้งนี้จำนวนผลขาดทุนที่กลับรายการนี้ต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง) ที่ควรจะเป็นหากบริษัทไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง จำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

5.9 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้ต้องเกิดการไหลออกของทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ รายจ่ายที่จะได้รับคืนบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อการได้รับคืนคาดว่าจะได้รับอย่างแน่นอนเมื่อได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินไปแล้ว การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.10 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานได้ให้บริการแก่บริษัทในระหว่างปี

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งจะไม่ถูกจัดประเภทใหม่

5.11 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทแปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นให้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ และแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินให้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรและขาดทุนที่เกิดจากรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินดังกล่าวได้บันทึกในกำไรหรือขาดทุนทันที ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 5.15

5.12 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.13 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือ พนักงานของบริษัท ตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

5.14 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตามสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบ เกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าโดยอ้างอิง

จากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้นั้นและสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และบริษัทมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

5.15 ตราสารอนุพันธ์

บริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ในรายงาน โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้บริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

5.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5.17 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบ งบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

บริษัทแสดงมูลค่าของที่ดินด้วยราคาที่ตีใหม่ ซึ่งราคาที่ตีใหม่นี้ได้ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด ซึ่งการประเมินมูลค่าดังกล่าวต้องอาศัยข้อสมมติฐานและการประมาณการบางประการ

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละรายโดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจของบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจและตามสภาพปัจจุบันของสินค้าคงเหลือเป็นเกณฑ์ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับหมายถึง มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มจากการทำต่อเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป หรือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการทำให้สินค้านั้นพร้อมขายได้ในราคาที่คาดว่าจะได้รับ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

6.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทย่อย	
บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทและกรรมการร่วมกัน
(จดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2564 ตามหมายเหตุ 13 และ 24)	

นโยบายในการกำหนดราคากับบริษัทย่อย

	นโยบายราคา
เงินให้กู้ยืม	ไม่คิดดอกเบี้ย

6.2 ยอดคงเหลือกับบริษัทย่อย

บริษัทมีรายการยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2564	2563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น			
บริษัทย่อย			
ยอดคงเหลือต้นปี	-	1,059,397	1,059,397
ลดลงในระหว่างปี	-	(1,059,397)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	1,059,397
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(1,059,397)
สุทธิ	-	-	-

ในเดือนกรกฎาคม 2564 บริษัทได้รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยแล้วทั้งจำนวน (ตามหมายเหตุ 13) ดังนั้นบริษัทได้กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นทั้งจำนวน โดยรับรู้การกลับรายการดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ตามหมายเหตุ 24)

6.3 ค่าใช้จ่ายกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ดังต่อไปนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	25,477,354	24,521,192
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	938,945	1,053,419
รวม	26,416,299	25,574,611

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2564	2563
เงินสด	79,875	88,409	79,646
เงินฝากกระแสรายวัน	23,493,474	4,643,253	23,484,191
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	23,463,752	20,320,065	23,463,752
รวม	47,037,101	25,051,727	47,027,589

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 - 0.125 ต่อปี (2563 : ร้อยละ 0.05 - 0.125 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	162,953,707	125,440,739
เกินกำหนดชำระ :		
น้อยกว่า 3 เดือน	24,212,164	17,187,538
3 - 6 เดือน	415,178	172,587
7 - 12 เดือน	114,217	-
มากกว่า 12 เดือน	85,500	371,933
รวม	187,780,766	143,172,797

กำหนดระยะเวลาชำระหนี้ตามปกติของลูกหนี้การค้าที่กำหนดไว้เป็น 30 วัน แต่ไม่เกิน 120 วัน ยกเว้นลูกค้าต่างประเทศจะให้เครดิตทางการค้าประมาณ 30 - 60 วันหลังจากวันที่บริษัทมีสิทธิที่จะเรียกรับชำระค่าสินค้าหรือบริการที่ได้โอนให้กับลูกค้าแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน ไม่ได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิด เนื่องจากลูกหนี้ดังกล่าวตกลงยินยอมที่จะผ่อนชำระเป็นรายเดือนให้กับบริษัท ซึ่งหลังวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานได้รับเงินจากลูกหนี้แล้วบางส่วน อีกทั้งจำนวนเงินดังกล่าวไม่เป็นสาระสำคัญ

9. ลูกหนี้อื่น

	บาท		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2564	2563
ลูกหนี้กองทุนเปิด	1,805,806	1,703,825	1,805,806
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			
- ลูกหนี้กองทุนเปิด	(1,805,806)	(1,703,825)	(1,805,806)
ลูกหนี้กองทุนเปิด - สุทธิ	-	-	-
ลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม	15,260,832	9,700,321	15,260,586
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	4,058,200	18,986,818	4,058,200
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	432,716	633,100	432,716
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	137,165	200,518	137,165
บัตรภาษี	-	930,833	-
รวม	19,888,913	30,451,590	19,888,667

10. สินค้าคงเหลือ

	บาท					
	ราคาทุน		ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	63,342,078	28,453,524	(1,538,827)	(628,697)	61,803,251	27,824,827
งานระหว่างทำ	58,642,490	31,471,322	-	-	58,642,490	31,471,322
วัตถุดิบ	199,706,848	108,910,622	(5,658,506)	(5,826,494)	194,048,342	103,084,128
รวม	321,691,416	168,835,468	(7,197,333)	(6,455,191)	314,494,083	162,380,277

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 0.7 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย (2563 : จำนวน 1.4 ล้านบาท)

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน - กองทุนเปิดตราสารหนี้ (มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน)	38,637,439	140,996,669

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	140,996,669	128,975,956
เพิ่มระหว่างปี	415,144,616	429,673,983
ขาย/ชำระคืนระหว่างปี	(517,512,286)	(418,347,057)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนระหว่างปี	8,440	693,787
ยอดคงเหลือปลายปี	38,637,439	140,996,669

12. เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีเงินฝากประจำ จำนวน 1.3 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 - 0.20 ต่อปี (2563 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 - 0.20 ต่อปี) เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกันจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าให้แก่บริษัท ตามหมายเหตุ 31.2

บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	บาท					
		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		มูลค่าตามบัญชี	
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด	100	-	100,000	-	3,600	-	3,600

บริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด ประกอบธุรกิจในการผลิตและจำหน่ายมอเตอร์ไฟฟ้า

	บาท
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	3,600
ลงทุนเพิ่ม	1,100,000
เลิกกิจการ	(1,103,600)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	-

ในเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วีเอสเอ็ม (ประเทศไทย) จำกัด โดยจ่ายชำระเป็นเงินจำนวน 1.10 ล้านบาท เพื่อจ่ายคืนหนี้เงินกู้ยืม (หมายเหตุ 6.2) ต่อมาเมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนเพื่อเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ และเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้น โดยบริษัทได้รับเงินคืนทุนจากการเลิกกิจการจำนวน 0.02 ล้านบาท และบริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการเลิกบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 1.08 ล้านบาท (หมายเหตุ 24)

บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	บาท									
	งบการเงินรวม									
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการใช้ ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการใช้ เครื่องจักร	สินทรัพย์สิทธิการใช้ รวม	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563										
ราคาทุน	37,930,222	117,486,417	351,060,658	8,517,224	11,052,911	4,956,276	4,843,157	9,799,433	8,249,073	544,095,938
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,867,616)	(46,335,709)	(251,803,375)	(6,823,433)	(7,523,737)	(1,823,749)	(369,899)	(2,193,648)	-	(318,547,518)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	34,062,606	71,150,708	99,257,283	1,693,791	3,529,174	3,132,527	4,473,258	7,605,785	8,249,073	225,548,420
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563										
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	34,062,606	71,150,708	99,257,283	1,693,791	3,529,174	3,132,527	4,473,258	7,605,785	8,249,073	225,548,420
ซื้อสินทรัพย์	-	863,871	17,528,783	694,237	-	737,384	-	737,384	9,380,715	29,204,990
รับเข้า (โอนออก)	-	2,053,607	10,451,874	190,626	1,269,560	(1,269,560)	-	(1,269,560)	(12,696,107)	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(1,716)	(16,087)	(6,120)	-	-	-	-	-	(23,923)
ค่าเสื่อมราคา	-	(5,360,654)	(17,766,928)	(685,004)	(1,111,362)	(421,623)	(485,355)	(906,978)	-	(25,830,926)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	34,062,606	68,705,816	109,454,925	1,887,530	3,687,372	2,178,728	3,987,903	6,166,631	4,933,681	228,898,561
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563										
ราคาทุน	37,930,222	120,379,646	377,807,063	9,304,236	12,851,243	3,895,327	4,843,157	8,738,484	4,933,681	571,944,575
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,867,616)	(51,673,830)	(268,352,138)	(7,416,706)	(9,163,871)	(1,716,599)	(855,254)	(2,571,853)	-	(343,046,014)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	34,062,606	68,705,816	109,454,925	1,887,530	3,687,372	2,178,728	3,987,903	6,166,631	4,933,681	228,898,561

บริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท									
	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการใช้ ยานพาหนะ	สินทรัพย์สิทธิการใช้ เครื่องจักร	สินทรัพย์สิทธิการใช้ รวม	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563										
ราคาทุน	37,930,222	117,486,417	351,016,254	8,497,675	11,052,911	4,956,276	4,843,157	9,799,433	8,249,073	544,031,985
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,867,616)	(46,335,709)	(251,387,298)	(6,803,884)	(7,523,737)	(1,823,749)	(369,899)	(2,193,648)	-	(318,111,892)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	34,062,606	71,150,708	99,628,956	1,693,791	3,529,174	3,132,527	4,473,258	7,605,785	8,249,073	225,920,093
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563										
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	34,062,606	71,150,708	99,628,956	1,693,791	3,529,174	3,132,527	4,473,258	7,605,785	8,249,073	225,920,093
ซื้อสินทรัพย์	-	863,871	17,528,783	694,237	-	737,384	-	737,384	9,380,715	29,204,990
รับเข้า (โอนออก)	-	2,053,607	10,451,874	190,626	1,269,560	(1,269,560)	-	(1,269,560)	(12,696,107)	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(1,716)	(16,087)	(6,120)	-	-	-	-	-	(23,923)
ค่าเสื่อมราคา	-	(5,360,654)	(17,781,398)	(685,004)	(1,111,362)	(421,623)	(485,355)	(906,978)	-	(25,845,396)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	34,062,606	68,705,816	109,812,128	1,887,530	3,687,372	2,178,728	3,987,903	6,166,631	4,933,681	229,255,764
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563										
ราคาทุน	37,930,222	120,379,646	377,762,659	9,284,687	12,851,243	3,895,327	4,843,157	8,738,484	4,933,681	571,880,622
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,867,616)	(51,673,830)	(267,950,531)	(7,397,157)	(9,163,871)	(1,716,599)	(855,254)	(2,571,853)	-	(342,624,858)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	34,062,606	68,705,816	109,812,128	1,887,530	3,687,372	2,178,728	3,987,903	6,166,631	4,933,681	229,255,764

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท											
	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน					เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้		สินทรัพย์สิทธิการใช้			สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	
	ราคาทุนเดิม	ส่วนที่ตีราคาเพิ่ม	รวม	อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	สำนักงาน	ยานพาหนะ	ยานพาหนะ	เครื่องจักร	รวม		รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564												
ราคาทุน	37,930,222	-	37,930,222	120,379,646	377,762,659	9,284,687	12,851,243	3,895,327	4,843,157	8,738,484	4,933,681	571,880,622
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,867,616)	-	(3,867,616)	(51,673,830)	(267,950,531)	(7,397,157)	(9,163,871)	(1,716,599)	(855,254)	(2,571,853)	-	(342,624,858)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	34,062,606	-	34,062,606	68,705,816	109,812,128	1,887,530	3,687,372	2,178,728	3,987,903	6,166,631	4,933,681	229,255,764
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564												
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	34,062,606	-	34,062,606	68,705,816	109,812,128	1,887,530	3,687,372	2,178,728	3,987,903	6,166,631	4,933,681	229,255,764
ซื้อสินทรัพย์	27,945,012	-	27,945,012	13,253,079	15,878,090	730,729	-	635,513	-	635,513	36,276,547	94,718,970
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม (หมายเหตุ 4)	-	117,795,399	117,795,399	-	-	-	-	-	-	-	-	117,795,399
รับเข้า (โอนออก)	-	-	-	21,449,323	7,755,065	462,803	-	-	-	-	(29,667,191)	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	-	(7)	(1)	(2)	-	-	-	-	(10)
ค่าเสื่อมราคา	-	-	-	(6,096,101)	(19,806,773)	(805,409)	(993,942)	(421,548)	(483,904)	(905,452)	-	(28,607,677)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีสิ้นปี	62,007,618	117,795,399	179,803,017	97,312,117	113,638,503	2,275,652	2,693,428	2,392,693	3,503,999	5,896,692	11,543,037	413,162,446
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564												
ราคาทุน	65,875,234	117,795,399	183,670,633	155,082,048	401,220,689	10,359,423	11,281,243	4,530,840	4,843,157	9,373,997	11,543,037	782,531,070
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,867,616)	-	(3,867,616)	(57,769,931)	(287,582,186)	(8,083,771)	(8,587,815)	(2,138,147)	(1,339,158)	(3,477,305)	-	(369,368,624)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	62,007,618	117,795,399	179,803,017	97,312,117	113,638,503	2,275,652	2,693,428	2,392,693	3,503,999	5,896,692	11,543,037	413,162,446

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งประเมินเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 โดยใช้เกณฑ์เปรียบเทียบราคาตลาด (Sale Comparison Approach) ผลจากการประเมินแสดงมูลค่าที่ดินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 117.8 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ดังกล่าวในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี "ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์" ในส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ คือส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงได้ดังนี้

	บาท
ส่วนเกินจากการตีราคาสินทรัพย์	117,795,399
หัก หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(23,559,080)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	94,236,319

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ประเภทเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่า โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 5.9 ล้านบาท (2563 : 6.2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีสินทรัพย์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มีมูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมดังกล่าวมีจำนวน 239.3 ล้านบาท (2563 : 230.2 ล้านบาท)

15. โปรแกรมคอมพิวเตอร์

มูลค่าตามบัญชีของโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม	2564	2563
ราคาทุน	10,037,093	7,550,883
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,719,796)	(6,041,293)
มูลค่าตามบัญชี	3,317,297	1,509,590
รายการระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	3,317,297	1,509,590
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	2,256,670	2,498,809
ค่าตัดจำหน่าย	(930,163)	(691,102)
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	4,643,804	3,317,297
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
ราคาทุน	12,293,763	10,037,093
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(7,649,959)	(6,719,796)
มูลค่าตามบัญชี	4,643,804	3,317,297

16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในประเทศจำนวน 128.9 ล้านบาท (2563 : 125.4 ล้านบาท) รวมทั้งมีเงื่อนไขที่จะไม่นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดไปก่อภาระผูกพัน (Negative Pledge)

17. เจ้าหนี้อื่น

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
รายได้รับล่วงหน้าค่าสินค้า	17,088,452	2,051,273
เจ้าหนี้ซื้ออาคารและอุปกรณ์	2,263,840	6,375,389
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,171,464	5,062,655
ภาษีอื่นๆ	3,027,469	2,652,313
รวม	27,551,225	16,141,630

รายได้รับล่วงหน้าค่าสินค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้รับรู้เป็นรายได้ในปี 2564 เป็นเงินจำนวน 2.1 ล้านบาท

18. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	บาท			
	จำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย		มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563	2564	2563
ภายใน 1 ปี	922,744	2,171,220	801,198	1,896,250
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	793,728	1,270,138	714,609	1,123,756
รวม	1,716,472	3,441,358	1,515,807	3,020,006
หัก ดอกเบี้ยและภาษีซื้อรอตัดบัญชี	(200,665)	(421,352)	-	-
สุทธิ	1,515,807	3,020,006	1,515,807	3,020,006

บริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่าเครื่องจักรและยานพาหนะเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	905,452	906,978
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	139,709	217,419
รวม	1,045,161	1,124,397

19. ประมาณการหนี้สิน

บัญชีนี้ได้แก่ประมาณการรับประกันสินค้าซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	666,593	449,950
รับรู้เพิ่มระหว่างปี	986,052	794,895
กลับรายการ	(319,392)	(166,821)
ลดลงระหว่างปี	(597,532)	(411,431)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	735,721	666,593

20. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	28,960,814	26,057,819
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน :		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,858,206	2,899,130
ต้นทุนดอกเบี้ย	336,121	378,050

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		
ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(1,919,092)	(1,005,579)
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางประชากร	709,377	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	356,571	1,695,502
รวม	(853,144)	689,923
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(782,238)	(1,064,108)
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30,519,759	28,960,814

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ต้นทุนขาย	1,445,927	1,339,367
ค่าใช้จ่ายในการขาย	603,904	675,327
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,144,496	1,262,486
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	3,194,327	3,277,180

บริษัทคาดว่าจะจ่ายผลประโยชน์พนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า จำนวน 0.4 ล้านบาท (2563 : จำนวน 2.9 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัท ประมาณ 8 ปี (2563 : ประมาณ 9 ปี)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.67 ต่อปี	ร้อยละ 1.16 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 2.5 ถึง 4.0 ต่อปี	ร้อยละ 2.5 ถึง 4.0 ต่อปี
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ผันแปรตามอายุพนักงานตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึง 15	ผันแปรตามอายุพนักงานตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึง 21
อัตรามรณะ	อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2560 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและหญิง	อัตราตามตารางมรณะไทยปี 2560 แยกเกณฑ์ตามเพศชายและหญิง

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

ผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	บาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.50)	(1,334,669)	1,438,858	(1,271,293)	1,375,117
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.50)	1,342,301	(1,259,479)	1,274,378	(1,192,526)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)	(999,164)	1,068,468	(1,039,135)	1,123,441

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่างๆ

21. ทุนเรือนหุ้นและการจ่ายปันผล

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่าหุ้น
	จำนวนหุ้น	บาท	จำนวนหุ้น	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	624,000,000	156,000,000	616,465,661	154,116,415	207,579,025
ในระหว่างปีปัจจุบัน					
วันที่ 5 สิงหาคม 2564 ลดทุน	(7,534,339)	(1,883,585)	-	-	-
วันที่ 6 สิงหาคม 2564 เพิ่มทุน	236,133,046	59,033,262	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	852,598,707	213,149,677	616,465,661	154,116,415	207,579,025
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	624,000,000	156,000,000	616,465,661	154,116,415	207,579,025

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ข้อมูลเกี่ยวกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 ("PIMO-W2") มีดังนี้

วันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ	12 พฤษภาคม 2564
วิธีการจัดสรร	จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นเดิมที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ ได้แก่ ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนรายชื่อผู้ถือหุ้นในวันที่ 6 พฤษภาคม 2564 โดยบริษัทจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 7 หุ้น ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออก (หน่วย)	176,131,436 หน่วย
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 12 พฤษภาคม 2564)
วันที่ใช้สิทธิ	สามารถใช้สิทธิได้ 4 ครั้ง คือวันที่ 27 มกราคม 2565 / วันที่ 27 กรกฎาคม 2565 / วันที่ 27 มกราคม 2566 และวันที่ 11 พฤษภาคม 2566
ราคาการใช้สิทธิ	1.75 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญ

เงินปันผลจ่าย

		บาท	
	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	ปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564	20,959,832	0.034
เงินปันผลระหว่างกาลโดยจ่ายจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2564	11,096,091	0.018
รวมเงินปันผลจ่ายในระหว่างปี 2564		32,055,923	
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2563	11,095,108	0.018
เงินปันผลระหว่างกาลโดยจ่ายจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563	11,096,376	0.018
รวมเงินปันผลจ่ายในระหว่างปี 2563		22,191,484	

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติดังนี้

- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 7,534,339 หน่วย โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังมิได้นำออกจำหน่าย โดยเป็นหุ้นที่เหลือจากการออกเพื่อรองรับการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PIMO-W1) จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 156,000,000.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 154,116,415.25 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 616,465,661 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2564
- อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PIMO-W2) จำนวนไม่เกิน 176,133,046 หน่วย เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นโดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 7 หุ้น ต่อ 2 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ กรณีมีเศษที่เกิดขึ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง โดยมีอัตราการใช้สิทธิ เท่ากับ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และราคาการใช้สิทธิ 1.75 บาท ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวจะมีอายุ 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ออก
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 59,033,261.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพื่อเป็นการรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (PIMO-W2) จำนวนไม่เกิน 176,133,046 หุ้น และเพื่อเป็นการรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 60,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 154,116,415.25 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่เป็นจำนวน 213,149,676.75 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด 852,598,707 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564
- อนุมัติจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.034 บาท จำนวน 616 ล้านหุ้น รวมเป็นจำนวน 21.0 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 25 พฤษภาคม 2564

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.018 บาท จำนวน 616 ล้านหุ้น รวมเป็นจำนวน 11.1 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันที่ 8 กันยายน 2564

22. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรประจำปีหักขาดทุนสะสมต้นปี (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่อาจนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้ ในปี 2564 บริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 5.7 ล้านบาท โดยบริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

23. รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายเศษซาก	23,865,732	11,897,024	23,865,732	11,897,024
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	10,520,877	1,880,897	10,520,877	1,880,897
รายได้บัตรภาษี	3,015,343	1,015,324	3,015,343	1,015,324
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	472,331	370,906	472,331	370,906
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8,440	693,787	8,440	693,787
รายได้อื่น	1,788,585	1,131,180	1,705,353	1,131,180
รวม	39,671,308	16,989,118	39,588,076	16,989,118

24. ผลขาดทุนสุทธิจากการเลิกบริษัทย่อย

ผลขาดทุนสุทธิจากการเลิกบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กลับรายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
- เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย (หมายเหตุ 6.2)	-	-	1,059,397	-
ขาดทุนจากการเลิกบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13)	-	-	(1,083,399)	-
สุทธิ	-	-	(24,002)	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทย่อยไม่มีการดำเนินงาน และผลการดำเนินงานมีจำนวนไม่เป็นสาระสำคัญ โดยบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หลักประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 0.04 ล้านบาท และมีหนี้สินประกอบด้วยเจ้าหนี้อื่น จำนวน 0.02 ล้านบาท ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2564 (วันจดทะเบียนเลิกกิจการ)

25. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	23,369,303	1,693,545
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(743,982)	(671,604)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	22,625,321	1,021,941
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นซึ่งไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ		
จากส่วนเกินจากการตีราคาสินทรัพย์	23,559,080	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร(ขาดทุน)		
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์	170,629	(137,985)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	124,718,461	80,461,662	124,276,184	80,456,409
อัตราภาษีเงินได้	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	24,943,692	16,092,333	24,855,237	16,091,282
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ				
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(578,438)	(1,332,307)	(578,438)	(1,332,307)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	443,014	1,052,557	443,014	1,052,557
การส่งเสริมการลงทุน	(1,350,510)	(14,117,987)	(1,350,510)	(14,117,987)
อื่นๆ	(88,455)	(1,051)	-	-
รวม	(1,574,389)	(14,398,788)	(1,485,934)	(14,397,737)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(743,982)	(671,604)	(743,982)	(671,604)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	22,625,321	1,021,941	22,625,321	1,021,941

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราภาษีเงินได้ของบริษัทต่ำกว่าอัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 เนื่องจากบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้จากธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ซึ่งบริษัทได้ใช้สิทธิภาษีดังกล่าวครบเต็มจำนวนแล้วในไตรมาส 4 ปี 2563 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้ใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้จากธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบางส่วน เนื่องจากบริษัทได้รับการอนุมัติบัตรส่งเสริมการลงทุนเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2564

งบแสดงฐานะการเงินของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงยอดคงเหลือดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น - ลูกหนี้อื่น	340,765	361,161
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,439,467	1,291,038
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6,103,952	5,792,163
ประมาณการหนี้สิน	147,144	133,319
รวมสินทรัพย์ภาษีรอตัดบัญชี	8,031,328	7,577,681
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		
ส่วนเกินจากการตีราคาที่ดิน	23,559,080	-
สัญญาเช่า	876,177	858,814
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่น	1,688	138,757
รวมหนี้สินภาษีรอตัดบัญชี	24,436,945	997,571
สินทรัพย์(หนี้สิน)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	(16,405,617)	6,580,110

26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในระหว่างปี

สำหรับกำไรต่อหุ้นปรับลด จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปีได้ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดโดยสมมุติว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้แปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดของบริษัทคือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

บริษัทคำนวณจำนวนหุ้นเทียบเท่าปรับลดโดยพิจารณาจากราคาตลาด (ราคาถัวเฉลี่ยของหุ้นสามัญของบริษัทในระหว่างปี) และราคาตามสิทธิของสิทธิเลือกซื้อหุ้นนั้น การคำนวณนี้ทำขึ้นเพื่อกำหนดจำนวนหุ้นสามัญที่ต้องบวกเพิ่มกับหุ้นสามัญที่ถือโดยบุคคลภายนอกในการคำนวณกำไรต่อหุ้นปรับลด โดยไม่มีการปรับปรุงกำไรสุทธิแต่อย่างใด

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินรวม					
	กำไรสำหรับปี (บาท)		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		กำไรต่อหุ้น (บาท)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	102,093,140	79,439,721	616,465,661	616,465,661	0.166	0.129
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ			92,932,014	-		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	102,093,140	79,439,721	709,397,675	616,465,661	0.144	0.129

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	กำไรสำหรับปี (บาท)		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		กำไรต่อหุ้น (บาท)	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	101,650,863	79,434,468	616,465,661	616,465,661	0.165	0.129
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ			92,932,014	-		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	101,650,863	79,434,468	709,397,675	616,465,661	0.143	0.129

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้แก่

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(62,059,722)	(3,965,914)	(62,059,722)	(3,965,914)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	712,469,951	500,959,339	712,469,951	500,959,339
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและผู้บริหาร	154,967,612	146,971,302	154,967,612	146,971,302
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	29,180,637	26,522,028	29,537,840	26,536,498

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 บริษัทและพนักงานจ่ายสมทบกองทุนดังกล่าวเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 1.4 ล้านบาท (2563 : 1.3 ล้านบาท)

29. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียว คือ ผลิตและจำหน่ายมอเตอร์ไฟฟ้าโดยแบ่งตามกลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์ดังนี้

1. กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ

2. กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม

3. กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง และมอเตอร์สำหรับสระและสปา

4. รายได้จากการขายอื่นๆ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายแยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ ดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์สำหรับเครื่องปรับอากาศ	270,300,723	235,833,900
กลุ่มผลิตภัณฑ์มอเตอร์กำลังสำหรับภาคอุตสาหกรรม	90,659,250	75,804,905
กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสูบน้ำ ปั๊มหอยโข่ง มอเตอร์สำหรับสระและสปา และมอเตอร์สำหรับปั๊มบ้าน	622,526,175	479,716,870
รายได้จากการขายอื่นๆ	7,426,659	4,405,316
รวมรายได้	990,912,807	795,760,991

บริษัทรับรู้รายได้จากการขาย ณ เวลาใดเวลาหนึ่งทั้งจากการขายในประเทศและต่างประเทศ โดยบริษัทแยกแสดงข้อมูลตามรายได้จากการขายในประเทศและต่างประเทศ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายได้จากการขายโดยส่งออกต่างประเทศคิดเป็นประมาณร้อยละ 53 (2563 : ร้อยละ 48) ของยอดรายได้จากการขายรวม

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย คิดเป็นร้อยละ 41 ของรายได้รวม (2563 : บริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 รายคิดเป็นร้อยละ 42 ของรายได้รวม)

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

30. สิทธิพิเศษที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษบางประการจากการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตมอเตอร์สำหรับเครื่องใช้ไฟฟ้าตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ภายใต้เงื่อนไขที่ทำกำหนดบางประการ ในช่วงระยะเวลาตั้งแต่ปี 2562 - 2567 รวมจำนวน 3 ฉบับ ซึ่งสิทธิพิเศษที่ได้รับโดยสังเขปมีดังนี้

ก. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ใช้ในกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ซึ่งจะต้องนำเข้าเครื่องจักรมาภายในระยะเวลาที่กำหนด

ข. ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 62-0961-1-07-1-0 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของเงินลงทุนในระบบอัตโนมัติหรือหุ่นยนต์เพื่อการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน และเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของมูลค่าเงินลงทุนในระบบพลังงานทดแทนโดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับการยกเว้นมีมูลค่าไม่เกิน 22.6 ล้านบาท นับจากวันที่มีรายได้ภายหลังจากได้รับบัตรส่งเสริม (วันที่ 4 กันยายน 2562) ซึ่งในปี 2563 บริษัทได้ใช้สิทธิภาษีดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 16.1 ล้านบาทซึ่งครบตามจำนวนภาษีตามสิทธิที่บริษัทได้ลงทุนไป

ค. ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 64-0861-1-04-1-0 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของเงินลงทุนในการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตเพื่อการใช้พลังงานทดแทน โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับการยกเว้นมีมูลค่าไม่เกิน 3.9 ล้านบาท นับจากวันที่มีรายได้ภายหลังจากได้รับบัตรส่งเสริม (วันที่ 2 กันยายน 2564) ซึ่งในปี 2564 บริษัทได้ใช้สิทธิภาษีดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 1.4 ล้านบาท

ง. ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 64-0862-1-00-1-0ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของเงินลงทุนในการผลิตมอเตอร์สำหรับเครื่องใช้ไฟฟ้าประเภท 5.2.3 กิจการผลิต Compressor และ/หรือ Motor สำหรับเครื่องใช้ไฟฟ้าขนาด Lam 74 โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน มีกำหนดเวลา 3 ปี ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับการยกเว้นมีมูลค่าไม่เกิน 15.8 ล้านบาท นับจากวันที่มีรายได้ภายหลังจากได้รับบัตรส่งเสริม (วันที่ 2 กันยายน 2564) ซึ่งในปี 2564 บริษัทยังไม่ได้ใช้สิทธิภาษีดังกล่าว

ในฐานะที่เป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้จากการขายจำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	บาท					
	ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม		ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขายสินค้า	26,680,270	739,405,926	964,232,537	56,355,065	990,912,807	795,760,991
รายได้อื่น	1,122,009	15,785,964	38,466,067	1,203,154	39,588,076	16,989,118
รวมรายได้	27,802,279	755,191,890	1,002,698,604	57,558,219	1,030,500,883	812,750,109

31. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

31.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 5.7 ล้านบาท (2563: 12.3 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับอาคาร อุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์

31.2 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 1.3 ล้านบาท (2563 : 2.2 ล้านบาท)

32. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์บางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้แยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นเป็นประจำ ดังนี้

	ล้านบาท							
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2564				2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนชั่วคราวหน่วยลงทุน	-	38.6	-	38.6	-	141.0	-	141.0
ที่ดิน	-	179.8	-	179.8	-	-	-	-

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกค้า อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีจำนวนมากราย ดังนั้นบริษัทจึงคาดว่าจะไม่ได้รับความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเก็บหนี้จากลูกหนี้เหล่านั้น บริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยคำนวณหาอัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระของกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต โดยทั่วไป บริษัทจะตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นออกจากบัญชีตามนโยบายของบริษัทโดยพิจารณาตามความเหมาะสม

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

บริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินตามนโยบายของบริษัท โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่ออาจมีการปรับปรุงในระหว่างปี การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผิดนัดชำระของคู่สัญญา

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะไม่ส่งผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกิจการ ดังนั้นบริษัทจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัทและเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้า	252,403,800	-	-	252,403,800
เจ้าหนี้อื่น	27,551,225	-	-	27,551,225
หนี้สินตามสัญญาเช่า	922,744	793,728	-	1,716,472
รวมรายการหนี้สินทางการเงิน	280,877,769	793,728	-	281,671,497

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากการซื้อหรือขายสินค้า บริษัทจึงมีนโยบายที่จะป้องกันความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนโดยการใช้อนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินคุ้มครองรายการที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศไว้ล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้

		2564		2563	
	สกุลเงิน	เงินตราต่างประเทศ	เทียบเท่าเงินไทย (ล้านบาท)	เงินตราต่างประเทศ	เทียบเท่าเงินไทย (ล้านบาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	เหรียญสหรัฐอเมริกา	77,851	2.6	913,987	27.3
ลูกหนี้การค้า	เหรียญสหรัฐอเมริกา	1,880,094	62.6	1,611,754	48.1
ลูกหนี้การค้า	เหรียญออสเตรเลีย	149,302	3.5	266,813	6.0
เจ้าหนี้การค้า	เหรียญสหรัฐอเมริกา	399,458	13.4	162,297	4.9
เจ้าหนี้การค้า	เหรียญออสเตรเลีย	3,200	0.1	3,200	0.1
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	-	6,596	0.2

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยน สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาและสกุลเงินเหรียญออสเตรเลีย โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ ทั้งนี้ ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีนี้เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยบริษัทไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของสกุลเงินตราต่างประเทศสกุลเงินอื่น

สกุลเงิน	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	+10	5.2
	- 10	(5.2)
เหรียญออสเตรเลีย	+10	0.3
	- 10	(0.3)

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทจึงเชื่อว่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุดหรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่ง โครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.50 : 1 (2563 : งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ 0.48 : 1)

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

35.1 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2565 ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PIMO-W2) จำนวน 17,947,827 หุ้น โดยหุ้นสามัญ 1 หุ้น ราคาการใช้สิทธิ 1.75 บาท เป็นจำนวนเงิน 31.4 ล้านบาท ทำให้ทุนที่เรียกชำระแล้วจากเดิมจำนวน 154,116,415.25 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 616,465,661 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 158,603,372 บาท (แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 634,413,488 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท) โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2565

35.2 เมื่อ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้นำเสนอที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.063 บาท รวมเป็นเงิน 38.8 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.018 บาท รวมเป็นเงิน 11.1 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.045 บาท รวมเป็นเงิน 27.7 ล้านบาท

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565

1. ข้อมูลของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท

1.1 รายละเอียดของกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท ตามตารางดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
1	นายแพทย์เสถียร ภู่ประเสริฐ - ประธานกรรมการบริษัท (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -	70	- ปริญญาตรี แพทยศาสตร์บัณฑิต โรงพยาบาลรามาธิบดี - วุฒิบัตร American Board of Internal Medicine - ปริญญาบัตร (ผู้เชี่ยวชาญสาขาอายุร กรรม) Resident in Internal Medicine ณ Christ's Hospital, Oaklawn, Illinois, U.S.A กรกฎาคม 2522 - มิถุนายน 2525 - ปริญญาบัตร American Board Rheumatology (ผู้เชี่ยวชาญสาขาโรครูมาติสซั่ม) ณ Fellow in Rheumatology at Lome University, California, U.S.A. ประวัติการอบรม- ประกาศนียบัตรหลักสูตรDirectors Certification Program (DCP) รุ่นที่ 82/2006	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 3 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 1 บริษัท	2561 - ปัจจุบัน 2558- ปัจจุบัน 2555- ปัจจุบัน 2553 - 2557 2548 - 2549 2547 - 2549 2546 - ปัจจุบัน 2545 - 2549 2545 - 2549	รองประธานบริษัท ประธานกรรมการบริษัท กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการคณะกรรมการ กรรมการผู้อำนวยการ / กรรมการบริหาร กรรมการคณะกรรมการ กรรมการคณะกรรมการ	บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ บมจ.เมเจอร์ ซีนีเพล็กซ์ กรุ๊ป มูลนิธิ The Foundation of International Education (FTE) ศูนย์ความเป็นเลิศด้านชีววิทยาศาสตร์ของประเทศไทย การไฟฟ้านครหลวง บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า - องค์การเภสัชกรรม การกีฬาแห่งประเทศไทย	- สถานพยาบาล - ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ บริการเกี่ยวกับความบันเทิง สถาบันการศึกษา - ธุรกิจและอุตสาหกรรมด้านชีววิทยาศาสตร์ รัฐวิสาหกิจจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า สถานพยาบาล - รัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงสาธารณสุข - รัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
							2538 - ปัจจุบัน 2535 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร / กรรมการบริษัท	บจก. รีไล (ประเทศไทย) บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า	- ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายก๊อกน้ำ - สถานพยาบาล
2	นางสาวจิรยง อนุมานราชธน - กรรมการ - กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558)	53	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การเงิน) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท มหาบัณฑิต (การเงิน) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยา ลัยธรรมศาสตร์ - Postgraduate Diploma Business Administration (Fashion) London College of Fashion, University of the Arts London. ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตร DirectorsCertification Program (DCP) รุ่นที่ 160/2012 - หลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง รุ่นที่ 9 สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่ง เสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 2 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 2 บริษัท	2562 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2559 - ปัจจุบัน 2558 - ปัจจุบัน 2558 - 2564	กรรมการ กรรมการ กรรมการและกรรมการผู้จัดการ กรรมการ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ	สถานสอนภาษาเอยูเอ บริษัท ซี แพนเนล จำกัด (มหาชน) บริษัท แบรนด์ แอนด์ บิซิเนส เวนเจอร์ จำกัด บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) บริษัท พรีโม พร็อพเพอร์ตี้ โซลูชั่น จำกัด	- การศึกษา - ผลิตและจำหน่ายผนังคอนกรีตสำเร็จรูป - ผลิตและจัดจำหน่ายกระเป๋าแบรด์นแนม - ผลิต จำหน่าย และส่งออกมอเตอร์ - ให้บริการเกี่ยวกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ได้แก่บริการจัดหาผู้เช่าห้องชุด

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	(ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -						2549 - ปัจจุบัน	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ	บริษัท เจย์ แคปปิตอล แอดไวเซอรี จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เจดี พาร์ทเนอร์ จำกัด)	- ดำเนินธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน
3	นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์ - กรรมการ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) นางสาวเพ็ญนภา เลิศประดิษฐ์	67	- <u>ปริญญาตรี</u> คณะเศรษฐศาสตร์จุฬาลง กรณ์มหาวิทยาลัย - <u>ปริญญาโท</u> คณะบริหารธุรกิจมหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ - <u>ปริญญาเอก</u> คณะบริหารธุรกิจมหาวิทยาลัยโนวา สหรัฐอเมริกา <u>ประวัติการอบรม</u> - <u>ประกาศนียบัตรหลักสูตร</u> Director Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ 3/2003 - <u>ประกาศนียบัตรหลักสูตร</u> DirectorsCertification Program (DCP) รุ่นที่ 68/2005	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 6 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 3 บริษัท	2564- ปัจจุบัน 2563 - ปัจจุบัน 2562 - ปัจจุบัน 2561 - ปัจจุบัน 2558 - ปัจจุบัน 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริษัท กรรมการบริษัท กรรมการและกรรมการตรวจสอบ กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบ แทน กรรมการ	บริษัท บูติค นิวซิตี้ จำกัด (มหาชน) บริษัท อเมริกันฟู้ดส์ จำกัด บริษัท การ์ดีเนีย เบเกอรี่ เทรดดิ้ง จำกัด บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอล จำกัด (มหาชน) บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน)	- ผลิต และจำหน่ายเสื้อผ้าสตรีสำเร็จรูป - การผลิตไอศกรีมและไอศกรีมหวานเย็น - การขายส่งสินค้าทั่วไป - ตัวแทนจำหน่ายสินค้าเฟอร์นิเจอร์ ของแต่งบ้านและของใช้ภายในบ้าน - ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ - ที่ปรึกษาด้านการลงทุนแก่บุคคลและสถาบันทั้งในประเทศและต่าง ประเทศ

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์(ต่อ)						2556 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.แพลน บี มีเดีย	- รับจ้างทำสื่อโฆษณา ให้เช่าพื้นที่โฆษณาและเวลาในการ
							2554 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บจก.เพนส์มาร์เก็ตติ้งแอนด์ดิสทริบิวชั่น	- ผลิตปลากระป๋องตราซูเปอร์ซีเชฟ และบะหมี่กึ่งสำเร็จรูปตรานิสชิน
							2546 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหารและผู้อำนวยการฝ่าย	บมจ.ไอซีซี อินเตอร์เนชั่น	- ตัวแทนจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค
							2539 - 2555	กรรมการ	บมจ. เพรซิเดนท์ไรซ์โปรดักซ์	- ผลิตและจำหน่ายอาหารกึ่งสำเร็จรูปทั้งในและต่างประเทศ
							2533 - 2554	กรรมการ	บมจ.ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์	- ผลิตและจำหน่ายบะหมี่กึ่งสำเร็จรูป
							2533 - 2553	กรรมการ	บมจ. สหพัฒพิบูล	- ประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคและบริโภค
4	พล.ต.อ.ศักดา เตชะเกรียงไกร	64	- ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาตรบัณฑิต (ตำรวจ) โรงเรียนนายร้อยตำรวจ - ปริญญาโท ศึกษาศาสตร์บัณฑิต (บริหารการศึกษา) มหาวิทยาลัยขอนแก่น	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท	ปัจจุบัน		เกษียณราชการ รักษาการบำนาญ	- หน่วยงานราชการ

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	- กรรมการ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี - พล.ต.อ.ศักดา เตชะเกรียงไกร (ต่อ)		ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตรDirector Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ 116/2015			บริษัททั่วไป จำนวน 0 บริษัท	2560 – 2561 2559 - 2560 2558 - ปัจจุบัน 2556 - 2559 2553 - 2556 2551 - 2553	ที่ปรึกษาพิเศษ รองจเรตำรวจแห่งชาติ กรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ผู้บัญชาการ รองผู้บัญชาการ ผู้บังคับการตำรวจภูธร	สำนักงานตำรวจแห่งชาติ สำนักงานตำรวจแห่งชาติ บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ โรงเรียนนายร้อยตำรวจ ตำรวจภูธร ภาค 4 จังหวัดอุบลราชธานี	- หน่วยงานราชการ - หน่วยงานราชการ - ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ - หน่วยงานราชการ - หน่วยงานราชการ - หน่วยงานราชการ
5	นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล - กรรมการ - ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการผู้จัดการ - กรรมการบริหาร	62	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การตลาด) สถาบันรัชต์ภาคย์ ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ 116/2015 - หลักสูตรวิทยาการสำหรับผู้บริหาร	น้องชายของนางพจมาน วงศ์สุวรรณ (บุคคลลำดับ 8)	0.46	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 2 บริษัท	2558 - ปัจจุบัน 2552 - ปัจจุบัน	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประธานกรรมการบริหาร	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ บจก.ที.ซี.เทรดดิ้งเฮ้าส์	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ - ประกอบกิจการจำหน่ายปั๊มเคมี

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	ความเสี่ยง - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน - คณะกรรม การกำกับดูแลกิจการ นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (ต่อ) (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -		ระดับสูงรุ่นที่ 3 สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน ประจำปีการศึกษา 2554-2555 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 16 - หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ TEPCOT รุ่นที่ 12 มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย				2539 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร	บจก.รีไล (ประเทศไทย)	- ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายก๊อกน้ำ
6	นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป - กรรมการ - รองกรรมการผู้จัดการ - กรรมการบริหาร - กรรมการบริหารความเสี่ยง	74	- ปริญญาตรี Bachelor Technology in Electrical Engineering ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตรDirector Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ 117/2015	ไม่มี	0.32	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 0 บริษัท	2557– ปัจจุบัน 2539 - 2544	กรรมการ / กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง Managing Director & President	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ บริษัท ฟาสโก้เอเชียแปซิฟิค จำกัด	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ ดำเนินธุรกิจให้คำปรึกษาธุรกิจ

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	(แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) - ไม่มี -						2523 - 2539	Managing Director, Indonesia – President & Country Manager	บริษัท เอบีบี จำกัด	- นำเข้า ผลิต ส่งออก และขายสินค้าประเภทหม้อแปลงไฟฟ้า
7	นางนุชรัตน์ อิทธิโรจนกุล -ผู้บริหาร - รองกรรมการผู้จัดการสายงานโลจิสติกส์ (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558) (ชื่อ-สกุลเดิม) นางสาวนุชรัตน์ อัศววริยชน	69	- มัธยมปลายหรือเทียบเท่า ปวช. โรงเรียนเซนต์จอห์นคอมเมิร์ส ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ 114/2015	พี่สะใภ้ของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (บุคคลที่ 5)	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 0 บริษัท	2557 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการสายงานโลจิสติกส์	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์
8	นางพจมาน วงศ์สุวรรณ - กรรมการ - กรรมการบริหาร	64	- ปริญญาตรีคณะรัฐกิจบัณฑิต สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director	พี่สาวของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (บุคคลลำดับ 5)	0.64	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 1 บริษัท	2545- ปัจจุบัน 2542– 2544	กรรมการ / กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน ฝ่ายจัดซื้อ	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ บจก.ฟาสโก้ มอเตอร์ส (ประเทศไทย)	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ - ผลิตและจำหน่ายมอเตอร์ไฟฟ้าทุกชนิด

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	- รองกรรมการผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558)		Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ SEC/2015 - ประกาศนียบัตรหลักสูตร STRATEGIC CFO IN CAPITAL MARKET PROGRAM - ประกาศนียบัตรหลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs				2537 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจก.ฟลายอัส ทราเวิล เซ็นเตอร์	- จำหน่ายตั๋วเครื่องบินและให้บริการนำเที่ยว
	(ชื่อ-สกุลเดิม) นางสาวพจมาน อิทธิโรจนกุล		- ประกาศนียบัตรหลักสูตร เจาะลึกการวิเคราะห์งบการเงิน ประจำปี2562 - หลักสูตรการบริหารจัดการด้านความมั่นคงชั้นสูง รุ่นที่ 11 มูลนิธิการจัดการเพื่อความมั่นคง - สัมมนา CCC Live Forum #1 ประจำปี 2563 ในหัวข้อ “New Norm of Communication in Digital & Crisis Turbulence” - หลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 2/2020 หลักสูตร นักบริหารการงบประมาณระดับสูง นงส.7 สำนักงบประมาณ สำนักนายกรัฐมนตรี							

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
9	นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล - กรรมการ - กรรมการบริหาร - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด	46	- ปริญญาตรีคณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี (ภาคภาษาอังกฤษ) หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท International Business Thunderbird University Arizona, USA	หลานสาวของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (บุคคลลำดับ 5)	10.54	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 0 บริษัท	2548–ปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด / เลขานุการ	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์
	- เลขานุการบริษัท คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558)		ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตรDirector Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ SEC/2015 - ประกาศนียบัตรหลักสูตร Company Secretary Program รุ่นที่ 64/2015 - หลักสูตร กิจกรรม "สร้างความพร้อม ทำความเข้าใจ: การประเมินความยั่งยืน ปี 2563" - หลักสูตร P01: พื้นฐานด้านความยั่งยืนของธุรกิจ (หลักสูตร S01-S05)							

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
			- สัมมนา CCC Live Forum #1 ประจำปี 2563 ในหัวข้อ “New Norm of Communication in Digital & Crisis Turbulence”							
10	นางสาวนรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล - กรรมการบริหาร - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุนองค์กร	44	- ปริญญาตรีBachelor of Marketing and E-CommerceDeakinUniversity (Melbourne, Australia) ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตรDirector Accreditation Program(DAP)	หลานสาวของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (บุคคลลำดับ 5)	10.54	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท	2558 - ปัจจุบัน 2545 - 2558 2544- 2545	กรรมการบริหาร / ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานสนันสนุนองค์กร ผู้จัดการฝ่ายซื้อ เจ้าหน้าที่สำนักงานวิเคราะห์โครงการลงทุน	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์ ภาครัฐสภาพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ - ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์ - หน่วยงานภายใต้สังกัดของสำนักนายกรัฐมนตรี
	(แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558)		รุ่นที่114/2015 - หลักสูตร กิจกรรม "สร้างความพร้อม ทำความเข้าใจ: การประเมินความยั่งยืน ปี 2563"			บริษัทที่วไป จำนวน 0 บริษัท	2544	Export Sales Administration	บจก.ฟาสโก้ (ประเทศไทย)	- ผลิตและจำหน่ายมอเตอร์ไฟฟ้าทุกชนิด
11	นายปภัสร์ อิทธิโรจนกุล	31	- ปริญญาตรี Bachelor of arts: Business and Management Studies, Management Development Institute of Singapore	หลานชายของนายวสันต์ อิทธิโรจนกุล (บุคคลลำดับ 5)	10.54	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท	2558 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์

ลำดับ	รายชื่อ/ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	จำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
							ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท	ประเภทธุรกิจ
	- กรรมการบริหาร - ผู้จัดการสายงานการผลิต (แต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558)					บริษัททั่วไป จำนวน 0 บริษัท	2556 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการสายงานการผลิต	บมจ.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์
12	นางปาหนัน พงษ์พานิช - สมุห์บัญชี (ชื่อ-สกุลเดิม) นางสาวปาหนัน สร้อยเชียน	47	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สถาบันราชภัฏนครปฐม ประวัติการอบรม - ประกาศนียบัตรหลักสูตร สรุปสาระสำคัญ ประเด็นที่ควรทราบของ TFRS for PAEs ที่ต้องใช้และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564 - ประกาศนียบัตรหลักสูตร การจัดทำรายงานทางการเงินสำหรับผู้บริหารอย่างมีประสิทธิผล โดยพัฒนาทักษะการนำเสนอ Financial Highlights and Performance Highlights - ประกาศนียบัตรหลักสูตร แนวโน้มทิศทางการทำ M&A ประเด็นสำคัญที่ต้องพิจารณาและกลยุทธ์การทำ M&A	ไม่มี	0.03	บริษัทจดทะเบียน จำนวน 1 บริษัท บริษัททั่วไป จำนวน 0 บริษัท	2545 - ปัจจุบัน	สมุห์บัญชี	บจก.ไพโอเนียร์ มอเตอร์	- ผลิต จำหน่าย และส่งออก มอเตอร์

หมายเหตุ: นายวิรัช ชาญพานิชย์ ไม่ประสงค์จะกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอีกวาระและพ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท และไม่แต่งตั้งกรรมการใหม่แทนที่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 24 เมษายน 2561 เป็นต้นไป

1.2 หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2558 มีมติแต่งตั้งให้นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล เป็นเลขานุการบริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ผ่านการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท โดยจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 มาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1. จัดทำและเก็บเอกสารดัง ต่อไปนี้
   (ก) ทะเบียนกรรมการ
   (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
   (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับการรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
4. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
5. เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นโดย
   5.1 การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
   5.2 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น
   5.3 กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
   5.4 กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม และไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
   5.5 ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
   5.6 ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือพนักงาน หรือลูกค้าของบริษัท ทั้งยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติต่องานในหน้าที่ของตน

หลักในการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นโดย

1. การตัดสินใจจะต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ
2. การตัดสินได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสิ้นใจนั้น
3. กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ
4. กระทำการที่มีจุดหมายโดยชอบและมีความเหมาะสมและไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
5. ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สิน

หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ประวัติโดยสังเขปของเลขานุการบริษัท

นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล

การศึกษา : ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี (ภาคภาษาอังกฤษ) หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปริญญาโท International Business Thunderbird University Arizona, USA

การอบรมหลักสูตร : หลักสูตร Director Accreditation Program(DAP) รุ่นที่ SEC/2015

หลักสูตร Company Secretary Program รุ่นที่ 64/2015

คุณสมบัติ : มีความสามารถในการประสานงาน การสรุปประเด็น การจัดทำรายงานการประชุม มีความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน มีความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ มนุษยสัมพันธ์ดี มีภาวะผู้นำ เทคนิคการสื่อสาร และวางแผนเชิงกลยุทธ์

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อบริษัท / รายชื่อ	บริษัท PIMO
1. นายแพทย์เสถียร ภู่ประเสริฐ	X
2. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน	CAC, //
3. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์	AC, //
4. พลตำรวจเอกศักดา เตชะเกรียงไกร	AC, //
5. นายวสันต์ อิทธิโรจนกุล	MD, CEO, /
6. นายคริสโตเฟอร์ โรเบิร์ต เทป	*, M, /
7. นางนุชรัตน์ อิทธิโรจนกุล	*, M
8. นางพจมาน วงศ์สุวรรณ	*, M, CFO, /
9. นางสาวสิริรัตน์ อิทธิโรจนกุล	M, /, **
10. นางสาวนรีรัตน์ อิทธิโรจนกุล	M, **
11. นายปภัสร์ อิทธิโรจนกุล	M, **

หมายเหตุ X = ประธานกรรมการบริษัท CAC = ประธานกรรมการตรวจสอบ AC= กรรมการตรวจสอบ
CEO = ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร MD= กรรมการผู้จัดการ * = รองกรรมการผู้จัดการ
M = ผู้บริหาร CFO = ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน / = กรรมการ // = กรรมการอิสระ
** = ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

รายละเอียดประวัติและการดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯโดยหัวหน้าทีมตรวจสอบควบคุมภายใน มีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์ในการทำงาน ดังนี้

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
นางสาววรรณา เมลืองนนท์ - หัวหน้างานตรวจสอบภายในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด (“**บจก. แอค-พลัส**”) ซึ่งเป็นองค์กรจากภายนอก (Outsourcing) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดย บจก.แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ ได้มอบหมายให้นางสาววรรณา เมลืองนนท์ ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการของ บจก. แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ	52	- ปริญญาโท บริหารธุรกิจบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปี 2537 - ประกาศนียบัตรสอบบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปี 2534 - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปี 2533 - โรงเรียนราชินี ปี 2529 **ประวัติอบรม** : - การอบรม Update TFRSs for PAEs และ TFRs for NPAEs ที่ต้องใช้และการเปลี่ยนแปลงในปี 2564 - ประกาศนียบัตร หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leader (RCL5/2016) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	2537 – ปัจจุบัน ตุลาคม 2564-ปัจจุบัน 2561 – ปัจจุบัน 2559 – 2564 2559 – 2561	กรรมการผู้จัดการด้านตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายใน ตรวจสอบบัญชี บริการด้านบัญชีและที่ปรึกษา งานตรวจสอบสถานะทางการเงินเพื่อ Due Diligence กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท แอค-พลัส คอนซัลแตนท์ จำกัด บริษัท สกาย ทาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สยาม ไบโอแมส ซัพพลาย จำกัด บริษัท ไดเมท (สยาม) จำกัด (มหาชน) บริษัท โอเชี่ยน คอมเมิรซ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
		- การอบรมด้านการตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบทุจริต จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชี - การอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) COSO2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายในใหม่ล่าสุด รุ่นที่ 3/56 จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชี - การอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) วิธีการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบภายใน รุ่นที่ 3/55 จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชี - การอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การประเมินระบบการควบคุมภายในแบบ COSO-ERM ของแต่ละระบบงาน (ธันวาคม 2554) - ประกาศนียบัตร หลักสูตร Audit Committee Program – ACP รุ่นที่ 42/2013 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program – DAP รุ่นที่ 99/2012 โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4170					

หน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

<u>วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน</u>

เพื่อส่งเสริมให้ระบบบริหาร การควบคุมภายใน การรายงานผล และการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพิ่มความโปร่งใสและสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท การให้บริการตรวจสอบภายในของบริษัทที่ปรึกษา จึงมีวัตถุประสงค์เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในของบริษัท การตรวจสอบภายในที่ได้มาตรฐานสามารถให้ผลงานการตรวจสอบภายในเพื่อปรับปรุงการบริหารจัดการ และการพัฒนากระบวนการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามความต้องการของบริษัทและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

<u>ขอบเขตและความรับผิดชอบในการควบคุมงานตรวจสอบภายใน</u>

1. ประเมินระบบการควบคุมภายในเพื่อสรุปถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ของบริษัทภายใต้สถานการณ์แผนธุรกิจ ระเบียบกฎหมานต่างๆ และปัจจัยสิ่งแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก
2. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในสำหรับปี 2565 เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของบริษัทเปรียบเทียบกับคู่มือระบบงาน นโยบายบริษัท และระเบียบกฎมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ตามกระบวนการธุรกิจหลัก เพื่อสรุปถึงความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของระบบระบบควบคุมภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน และข้อเสนอแนะต่อข้อตรวจพบจากการตรวจสอบภายใน
4. ประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย การใช้ทรัพยากรและการดูแลบริหารจัดการทรัพยากรอย่างเหมาะสมทั้งด้านสินทรัพย์และบุคลากร
5. ประเมินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจกระทบต่อวัตถุประสงค์ / เป้าหมายขององค์กร ซึ่งคอบคุมถึงความเสี่ยงในระบดับองค์กร / ธุรกิจและความเสี่ยงในระดับปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก
6. ประเมินการพัฒนา และการใช้สารสนเทศที่มีคุณภาพ รวมทั้งการพัฒนากิจกรรมควบคุทด้วยระบบเทคโนโลยีเพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ / เป้าหมายบริษัท

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ตารางแสดงทรัพย์สินของบริษัทที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าสุทธิ ณ วันที่ 31ธ.ค.64	การใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน
1. ที่ดิน	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 5759 เลขที่ดิน 188 ตำบลคลองพลู อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 5 ไร่ 2 งาน 74 ตารางวา	เป็นเจ้าของ	ไม่มี	179.80	ที่ตั้งอาคารโรงงาน (โรงตัดเหล็ก เชื่อมเหล็ก)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 11015 เลขที่ดิน 187 ตำบลคลองพลู อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 6 ไร่ 3 งาน 93 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารโกดังพร้อมชั้นลอย สำหรับสโตร์วัตถุดิบ สต๊อคสินค้าสำเร็จรูป และอาคารผลิตมอเตอร์ไฟฟ้าแบบไร้แปรงถ่านสำหรับสระว่ายน้ำ
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 65140 เลขที่ดิน 539 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 7 ไร่ 0 งาน 43 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ดินเปล่า
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 5762 เลขที่ดิน 184 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 3 ไร่ 3 งาน 88 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารโรงงานและออฟฟิศสำนักงาน 2 ชั้น
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 5763 เลขที่ดิน 186 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 4 ไร่ 3 งาน 65 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งโรงอาหาร
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 22656 เลขที่ดิน 185 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 0 งาน 02 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารตึกสำนักงาน 2 ชั้น โรงอาหาร และป้อมยาม
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 65141 เลขที่ดิน 540 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 3 ไร่ 2 งาน 13 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารตึก 2 ชั้น (หอพัก)

ประเภททรัพย์สิน	ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าสุทธิ ณ วันที่ 31ธ.ค.64	การใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 38076 เลขที่ดิน 183 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 4 ไร่ 0 งาน 13 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 38077 เลขที่ดิน 182 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 1 งาน 48 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 64944 เลขที่ดิน 537 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 2 งาน 08 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
	- ที่ดินโฉนดเลขที่ 64947 เลขที่ดิน 538 ตำบลดอนแฝก อำเภอนครชัยศรี จังหวัดนครปฐม เนื้อที่รวม 0 ไร่ 0 งาน 15 ตารางวา	เป็นเจ้าของ			ที่ตั้งอาคารผลิต (แผนกแกน)
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	97.31	สำนักงาน / โรงงาน / อาคารเก็บสินค้า
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	117.14	เพื่อใช้ในกิจการ
4. เครื่องใช้สำนักงาน		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	2.28	เพื่อใช้ในกิจการ
5. ยานพาหนะ		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	5.09	เพื่อใช้ในกิจการ
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		เป็นเจ้าของ	ไม่มี	11.54	เพื่อใช้ในกิจการ

หมายเหตุ : ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งประเมินเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 โดยใช้เกณฑ์เปรียบเทียบราคาตลาด (Sales Comparison Approach) ผลจากการประเมินแสดงมูลค่าที่ดินเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 117.8 ล้านบาท หัก หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี คงเหลือมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 94.24 ล้านบาท ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ดังกล่าวไม่สามารถนำมาหักกับขาดทุนสะสมและไม่สามารถจ่ายเป็นเงินปันผลได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ประเภทเครื่องจักรและยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 5.9 ล้านบาท (ปี 2563 : จำนวน 6.2 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มีมูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมดังกล่าวมีจำนวน 239.3 ล้านบาท (ปี 2563 : จำนวน 230.2 ล้านบาท)

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

กรณีที่บริษัทมีการแสดงหรือประสงค์จะเปิดเผยราคาประเมิน เช่น การแสดงราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน บริษัทมีการปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจ อันเป็นผลให้มีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและประสงค์จะเปิดเผยราคาประเมินที่เกี่ยวข้อง บริษัทมีการตีราคาทรัพย์สินใหม่ในระหว่างรอบระยะเวลาบัญชี เป็นต้น ให้บริษัทแสดงรายละเอียดของข้อมูลการประเมินราคาดังกล่าว

โดยมีสาระสำคัญในเรื่อง ดังนี้

(1) ทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมิน ซึ่งจัดทำขึ้นล่วงหน้าก่อนการทำรายการนั้นไม่เกิน 6 เดือน

(2) ชื่อผู้ที่ทำหน้าที่ประเมินราคาทรัพย์สิน ซึ่งได้แก่ ที่ปรึกษาทางการเงินหรือบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนที่อยู่ในบัญชีรายชื่อที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่สำนักงานให้การยอมรับ แล้วแต่กรณี

(3) ชื่อผู้ควบคุมการปฏิบัติงานหรือผู้ประเมินหลัก แล้วแต่กรณีที่เป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงาน ซึ่งต้องอยู่ในบัญชีรายชื่อที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ที่ทำหน้าที่ประเมินราคาทรัพย์สินเป็นที่ปรึกษาทางการเงินหรือเป็นบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุน

(4) วัตถุประสงค์การประเมินราคาทรัพย์สิน ซึ่งต้องเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะในกรณีที่เป็นรายงานประเมินราคาทรัพย์สินที่จัดทำโดยบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุน หรือมีคำยินยอมของผู้ที่ทำหน้าที่ประเมินราคาทรัพย์สินให้เผยแพร่ความเห็นนั้นได้ในกรณีที่เป็นรายงานประเมินราคาทรัพย์สินที่จัดทำโดยที่ปรึกษาทางการเงินหรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

(5) วันที่ในรายงานประเมินราคาทรัพย์สิน

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ขอบเขตการบังคับใช้

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ("**บริษัทฯ)** ได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ เพื่อเป็นมาตรฐานและใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติตามภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้จรรยาบรรณทางธุรกิจ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ จะต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เปิดเผย โปร่งใส และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง

"**ผู้บริหาร**" หมายถึง กรรมการผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสี่รายแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายสี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

"**พนักงาน**" หมายถึง พนักงานบริษัท ในตำแหน่งที่ต่ำกว่า ผู้บริหาร ทั้งที่เป็นพนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว พนักงานตามสัญญาพิเศษ และพนักงานตามสัญญาจ้าง

ข้อพึงปฏิบัติ

1. **นโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

1.1 ผู้บริหาร

บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันระหว่างบริษัทฯ อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี และดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นหลักสำคัญ

1.2 ผู้บริหารและพนักงาน

1.2.1 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ปฏิบัติสิ่งอื่นใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับผู้อื่น ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัทฯ เช่น คู่ค้า ผู้รับบริการ คู่แข่งขันทางการค้า หรือจากการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตนหรือจากการทำธุรกิจอันเป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ

1.2.2 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างเต็มกำลังความสามารถ

1.2.3 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจอื่นใดอันอาจมีผลกระทบกระเทือนถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ

1.2.4 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลอื่น หรือองค์กรอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากกรรมการผู้จัดการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการผู้จัดการเป็นลายลักษณ์อักษร

2. นโยบายการรักษาและการใช้ทรัพย์สินและข้อมูล/ความลับของบริษัทฯ

2.1 บรรดาวิธีการ กระบวนการ ความคิด ตลอดจนความรู้เทคนิคต่างๆ หรือความรู้ และ/หรือเทคนิควิธีการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการงานหรือการดำเนินการของบริษัทฯ เนื่องมาจากความคิด การค้นคว้า ศึกษาวิจัย และ/หรือการกระทำการอื่นใดอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงาน ตามหน้าที่และตามสัญญาจ้างของผู้บริหารและพนักงานในทุกกรณี ให้ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ทั้งสิ้น ไม่ว่าจะได้มีการจดทะเบียนหรือจดแจ้งตามกฎหมายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาหรือไม่ ทั้งนี้ห้ามมิให้มีการเผยแพร่ต่อโดยมิได้รับอนุญาตจากกรรมการผู้จัดการ หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการผู้จัดการ เป็นลายลักษณ์อักษร

2.2 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ตกลงที่จะรักษา “ความลับทางการค้า” ของบริษัทฯ ทั้งหมดที่ได้รับรู้หรือได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ โดยจะไม่นำมาเปิดเผย ส่งต่อไปให้ผู้หนึ่งผู้ใดที่ไม่เกี่ยวข้องและจำเป็น หรือทำสำเนาโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งจะไม่กระทำการหรืองดเว้นกระทำการใดๆ จนเป็นเหตุให้สถานะและชื่อเสียงของบริษัทฯ เสียหายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ธุรกิจของบริษัทฯ รวมตลอดทั้งจะไม่ดำเนินการรับจ้างหรือเข้าเป็นผู้บริหารหรือพนักงาน หรือให้การแนะนำการปรึกษา การช่วยเหลือ หรือทำสัญญาใดๆ กับนิติบุคคลใดๆ หรือกิจการของบุคคลที่เป็นคู่แข่งขันทางการค้ากับบริษัทฯ หรือทำธุรกิจที่มีลักษณะเหมือนหรือคล้ายคลึงกับกิจการของบริษัทฯ

เพื่อประโยชน์ในการตีความข้อกำหนดข้อนี้ “ความลับทางการค้า” หมายถึง ข้อมูลการค้าซึ่งยังไม่รู้จักกันโดยทั่วไป หรือยังเข้าถึงไม่ได้ในหมู่บุคคลซึ่งโดยปกติแล้วต้องเกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าว โดยเป็นข้อมูลที่มีประโยชน์ในเชิงพาณิชย์เนื่องจากเป็นความลับและเป็นข้อมูลที่บริษัทฯ ได้ใช้มาตรการที่เหมาะสมเพื่อรักษาไว้เป็นความลับ ทั้งนี้ ความลับทางการค้าอาจอยู่ในระเบียบ สัญญา หรือข้อตกลงอื่นใดของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้และจะมีขึ้นต่อไป หรือตามที่พระราชบัญญัติความลับทางการค้า พ.ศ. 2545 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดไว้

2.3 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ทุกคนของบริษัทฯ จะต้องเก็บรักษา “ความลับ” ใดๆ ที่มีต่อบริษัทฯของผู้รับบริการ คู่สัญญา หรือคู่ค้าทางธุรกิจ หรือบุคคลอื่นใด ที่ได้รับรู้หรือได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการปฏิบัติงานให้แก่บริษัทฯ เว้นแต่การเปิดเผยข้อมูลนั้นเป็นไปตามที่กฎหมายอนุญาตหรือเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด อาทิ การเปิดเผยข้อมูลตามคำสั่งศาล หรือตามคำสั่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐอื่นใดซึ่งกฎหมายได้ให้อำนาจไว้

2.4 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ของบริษัทฯ ต้องทราบถึงขั้นตอน วิธีการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และปฏิบัติตาม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา

2.5 กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบข้อมูลที่จะนำหรือเปิดเผยต่อสาธารณชน

2.6 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ต้องไม่ใช้หรือนำไปใช้ซึ่งทรัพย์สิน อินเทอร์เน็ต ของบริษัทฯ โดยมีจุดประสงค์ในเชิงพาณิชย์ หรือประโยชน์ส่วนตัว นอกจากเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยตรง

2.7 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ต้องยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯอย่างเคร่งครัด อาทิเช่น

- ต้องไม่แทรกแซงความเป็นส่วนบุคคลของผู้อื่นผ่านทางระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ ไม่ว่ากรณีใดๆ
- ต้องไม่เข้าใช้ข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯที่อยู่ในระบบคอมพิวเตอร์เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของบุคคลอื่น โดยใช้ได้เฉพาะส่วนที่ผู้บริหารหรือพนักงานมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงและใช้เพื่อการดำเนินการตามตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเท่านั้น

- ต้องยึดมั่นในกฎระเบียบและข้อบังคับว่าด้วยการใช้อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ในระบบคอมพิวเตอร์
- ห้ามมิให้เข้าสู่ข้อมูลและไฟล์เอกสารต่างๆ ของผู้ใช้รายอื่นบนระบบคอมพิวเตอร์โดยมิได้รับอนุญาต

2.8 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ต้องรับทราบและปฏิบัติตามแนวทางการใช้ระบบคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศอย่างถูกต้องและเหมาะสม

2.9 ห้ามนำโปรแกรมคอมพิวเตอร์มาติดตั้ง หรือบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัทฯ โดยมิได้รับอนุญาต

2.10 ไม่นำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่บริษัทฯได้รับอนุญาตให้ใช้ไปให้บุคคลอื่นใด ซึ่งหมายรวมถึงคู่ค้า คู่สัญญา ผู้รับบริการของบริษัทฯ และการนำซอฟต์แวร์ไปติดตั้งเป็นการส่วนตัว นอกจากนี้ ยังรวมถึงการใช้อินเทอร์เน็ตของพนักงาน หรือเชื่อมต่อระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อโอนถ่ายข้อมูล การเผยแพร่สิ่งลามกอนาจาร การส่งและรับข้อมูลข่าวสารผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล์) ที่ละเมิดต่อกฎหมาย หรือกฎหมายว่าด้วยลิขสิทธิ์ หรือขัดต่อเจตนา หรือจุดมุ่งหมายของนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ หรือระเบียบนโยบายระบบสารสนเทศของบริษัทฯ หรือละเมิดต่อพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือกฎหมายอื่นๆ

2.11 ในระหว่างการปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร จะต้องไม่กระทำการ ละเว้น หรืองดเว้นการกระทำการใดๆ อันเป็นเหตุให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายสืบเนื่องมาจากข้อมูล ข่าวสาร และ/หรือรายงานหรือบันทึกหรือการสื่อสารที่เป็นเท็จหรือไม่ถูกต้อง ไม่ว่าด้วยวิธีการใดๆ โดยเจตนา

2.12 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร จะต้องไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ และ/หรือของบริษัทฯ อื่นใดที่อนุญาตให้บริษัทฯใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินทางปัญญานั้น ไม่ว่าด้วยสัญญาและ/หรือวิธีการใดๆ ไม่ว่าจะเป็นการกระทำซ้ำ หรือดัดแปลงเผยแพร่ต่อสาธารณชน หรือให้เช่าต้นฉบับหรือสำเนา ไม่ว่าจะโดยแสวงหากำไรหรือไม่ก็ตาม หากผู้บริหารหรือพนักงานผิดจรรยาบรรณข้อนี้บริษัทฯมีสิทธิบอกเลิกสัญญาจ้างได้ทันที

2.13 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ต้องใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวัง รับผิดชอบ ดูแลรักษาเครื่องมือหรืออุปกรณ์ใดๆ ที่ได้รับจากบริษัทฯ ให้อยู่ในสภาพเรียบร้อยอยู่เสมอโดยติดต่อซ่อมแซมเมื่อเกิดการชำรุด

2.14 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ต้องไม่ฝ่าฝืนระเบียบ หรือคำสั่งของบริษัทฯอันอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุ หรือทำให้ทรัพย์สินของบริษัทฯเสียหาย

2.15 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ต้องรักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ มิให้สูญหาย หรือถูกทำลายไปแม้มิใช่หน้าที่รับผิดชอบโดยตรงของตน

2.16 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือ ที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหาร ต้องไม่นำอุปกรณ์ ทรัพย์สินของบริษัทฯ ไปใช้นอกเหนือจากการทำงานให้แก่บริษัทฯ

2.17 บริษัทฯ ได้มีมาตรการการให้ข้อมูลแก่บุคคลภายนอก กรณีที่บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการทำงานที่ปรึกษา เช่น ที่ปรึกษาของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการ ที่ปรึกษางานเฉพาะกิจอื่นๆ ลูกจ้างและพนักงานของผู้รับจ้างของบริษัท ฯลฯ โดยบริษัทฯ ได้มีข้อกำหนดเพิ่มเติมในเรื่องจริยธรรมที่ปรึกษา ดังนี้

– การให้ข้อมูลภายในต้องอยู่ในกรอบหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น (Need-to-know basis)

- ทำสัญญาเก็บรักษาข้อมูลความลับ (Confidentiality Agreement)
- ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ด้วยความเป็นกลาง
- ไม่นำข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อแสวงผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่นโดยมิชอบ

ผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

3. นโยบายการให้หรือรับของขวัญหรือสิ่งบันเทิง

3.1 กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานย่อมไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ

3.2 กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานอาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยการรับของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจใดๆ ของผู้รับ

3.3 หากผู้บริหารหรือพนักงานได้รับของขวัญในโอกาสตามประเพณีนิยมที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

4. นโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายใน

4.1 กรรมการ และ ผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

4.2 บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน โดยดำเนินการให้มีความเสมอภาคและยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมายของบุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ และครอบครัวทุกคนที่ได้รับทราบ หรืออาจได้รับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน บริษัทฯ จึงห้ามบุคคลดังกล่าวทำการซื้อขายหุ้นหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขายหุ้นบริษัทฯ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือผ่านนายหน้าในขณะที่ยังครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนอยู่ โดยบริษัทฯ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยถือว่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะดังกล่าวเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเก็งกำไรหรือสร้างความได้เปรียบให้กับบุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลหรืออาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยต้องรออย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว

4.3 บริษัทฯ ได้จัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันแฟ้มข้อมูลและเอกสารลับและได้ดำเนินการจำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้เฉพาะแก่ผู้เกี่ยวข้องและที่จำเป็นเท่านั้นจึงถือเป็นหน้าที่ของเจ้าของข้อมูลหรือผู้ครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนจะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด ทั้งนี้ ผู้ฝ่าฝืนการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือ กฎหมายแล้วแต่กรณี

5. นโยบายเกี่ยวกับระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน และการรายงานทางบัญชีและการเงิน

5.1 นโยบายเกี่ยวกับระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.2 นโยบายเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือทางการเงินและรายการทางการบัญชีและการเงิน

5.2.1 คณะกรรมการต้องดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ต้องดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากร

ดังกล่าวหมายรวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

5.2.2 คณะกรรมการ ต้องติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

- คณะกรรมการควรดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและมีการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการและฝ่ายจัดการควรร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติคณะกรรมการควรมั่นใจได้ว่าการทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

5.2.3 ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเวลาทั้งงบรายปีและรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานบัญชีที่ยอมรับ

ความถูกต้องของการบันทึกรายการ

- การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกประเภทของบริษัทฯจะต้องถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้โดยไม่มีข้อจำกัดหรือข้อยกเว้นใดๆ
- การลงรายการบัญชีและการบันทึกทางธุรกิจจะต้องเป็นไปตามความเป็นจริง ไม่มีการบิดเบือนหรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะด้วยวัตถุประสงค์ใดๆ ก็ตาม

- บุคลากรทุกระดับต้องดำเนินรายการทางธุรกิจให้สอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบและข้อกำหนดต่างๆ ของบริษัทฯ รวมทั้งมีเอกสารหลักฐานประกอบการลงรายการทางธุรกิจที่ครบถ้วน และให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์อย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการบันทึก การจัดทำ และการประเมินรายงานทางการบัญชีและการเงิน สามารถบันทึกและจัดทำรายการทางการบัญชีและการเงินทุกประเภทของบริษัทฯ ลงในระบบบัญชีของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดที่ถูกต้องและครบถ้วน

รายงานทางการบัญชีและการเงิน

- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการบิดเบือน ปกปิดข้อมูล หรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลรายการทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน หรือข้อมูลรายการทางด้านปฏิบัติการ
- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนควรตระหนักว่าความถูกต้องของรายงานทางการบัญชีและการเงิน เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ
- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการ จัดเตรียม และ/หรือให้ข้อมูล รายการทางธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

- บุคลากรทุกระดับที่เกี่ยวข้องจะต้องปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศและ/หรือในต่างประเทศ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและบันทึกทางการเงินของบริษัทฯเป็นไปอย่างถูกต้องและสมบูรณ์
- บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลัก ความซื่อสัตย์ ปราศจากอคติ และความซื่อตรงในการจัดเก็บบันทึกข้อมูล

6. **นโยบายความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น**

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และดำเนินการใดๆ ด้วยความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสถานภาพองค์กรโดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงแนวโน้มในอนาคตขององค์กร ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ด้วยเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอ

7. **นโยบายการปฏิบัติต่อผู้บริหารหรือพนักงาน**

- ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อผู้บริหารหรือพนักงาน
- การแต่งตั้งและโยกย้ายผู้บริหารหรือพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษ ต้องกระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของผู้บริหารหรือพนักงาน
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารหรือพนักงานอย่างเคร่งครัด

8. **นโยบายการปฏิบัติตนของผู้บริหารหรือพนักงาน**

- พึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น ซื่อตรง โปร่งใส
- เคารพในสิทธิของผู้บริหารหรือพนักงานอื่น
- ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใดๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา
- พึงเป็นผู้มีวินัยและประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์กรและประเพณีอันดีงาม ไม่ว่าจะระบุเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม
- ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันอาจกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของบริษัทฯ หรือเป็นปัญหาแก่บริษัทฯในภายหลัง

9. **นโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม** (CSR)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) โดยมุ่งเน้นการประกอบกิจการด้วยความดูแลเอาใจใส่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย เศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ และบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการให้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น ซึ่งบริษัทฯ หวังว่าการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคมและต่อต้านการทุจริตและการติดสินบน จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวมพร้อมกับการเจริญเติบโตของบริษัทฯ ควบคู่กันไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯได้จัดทำนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและการต่อต้านการทุจริตและการติดสินบน แบ่งเป็น 6 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 **<u>การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม</u>**

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม มีจรรยาบรรณ ตามกรอบกติกาการแข่งขัน ภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักจริยธรรม และหลักการแข่งขันอย่างเสมอภาคกัน รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใดๆ ก็ตามที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น โดยบริษัทฯ มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดเกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นต้น อีกทั้ง บริษัทฯ มีโครงการรณรงค์การส่งเสริมและปลูกจิตใต้สำนึกให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ในทุกระดับชั้นให้เกิดความรับผิดชอบต่อสังคมด้วย

หมวดที่ 2 **<u>การเคารพสิทธิมนุษยชน</u>**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและเคารพในสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดให้แพทย์ พยาบาลและบุคลากรทางการแพทย์อื่น ๆ รวมถึงพนักงานปฏิบัติต่อผู้ป่วยและผู้มาใช้บริการด้วยความเสมอภาค ด้วยมาตรฐานเดียวกันทั้งหมด และไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้มารับบริการในโรงพยาบาลฯ

ผู้มาใช้บริการทุกคนได้รับการบริการที่เสมอภาคตามสิทธิที่ผู้ป่วยพึงได้รับทุกประการ โดยไม่คำนึงถึงความแตกต่างเรื่องเชื้อชาติ สีผิว เพศ อายุ ภาษา ศาสนา สถานภาพทางจิตใจ สถานภาพทางสังคม ทางบริษัทฯ มีช่องทางให้ผู้มาใช้บริการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางร้องเรียนที่เหมาะสม

บริษัทฯ มุ่งเน้นให้ความสำคัญและเคารพในสิทธิผู้ป่วย โดยได้บรรจุหัวข้ออบรมเรื่องสิทธิผู้ป่วยในการปฐมนิเทศพนักงานรุ่นใหม่ทุกรุ่น เพื่อให้พนักงานรับทราบ เข้าใจและนำไปปฏิบัติได้ถูกต้อง พร้อมทั้งสื่อสารให้ผู้ป่วยรับทราบถึงสิทธิและหน้าที่ โดยมีการติดประกาศตามจุดบริการต่าง ๆ ในบริษัทฯ

หมวดที่ 3 **<u>การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม</u>**

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

1) เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน

2) จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม

3) ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถ ศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีม

4) จัดให้มีสวัสดิการด้านต่างๆ สำหรับพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด เช่น ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น และนอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล ประกันอุบัติเหตุ เป็นต้น รวมถึงการให้เงินช่วยเหลือประเภทต่าง ๆ แก่พนักงาน เช่น ทุนการศึกษาแก่บุตร เงินช่วยฌาปนกิจ เป็นต้น

5) มุ่งเน้นการจัดระเบียบสภาพแวดล้อมการทำงาน เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในการทำงาน และจัดสวัสดิการต่าง ๆ เช่น น้ำดื่มที่สะอาดปลอดภัยในสถานประกอบการ จัดห้องน้ำสะอาด จัดหอพักที่ปลอดภัยและเพียงพอ พร้อมทั้งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ เช่น การบริการ Internet รวมทั้งให้สวัสดิการในการรักษาพยาบาลกับบุคลากรทุกคน

6) ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย และมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ

7) เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในบริษัทฯ รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

หมวดที่ 4 **<u>ความรับผิดชอบต่อลูกค้า</u>**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า ทั้งด้านคุณภาพสินค้า การให้บริการที่ดีและได้มาตรฐาน การรักษาความลับของลูกค้า และการให้ความสำคัญกับการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้นโยบายการกำหนดราคาที่มี

1) การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าจะเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า โดยจะปฏิบัติตามสัญญาที่ทำร่วมกันอย่างเคร่งครัด เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ในระยะยาวกับทั้งสองฝ่าย
2) การปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมตามข้อตกลงที่มี
3) เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อลูกค้าทั้งด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการที่ดีและได้มาตรฐาน การรักษาความลับของลูกค้า และการให้ความสำคัญกับการกำหนดราคาที่เป็นธรรมและเท่าเทียม ภายใต้นโยบายการกำหนดราคาที่มี
4) การปฏิบัติตามกรอบกติกา การแข่งขันที่ดี รวมถึงหลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
5) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อาทิ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น หรือผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ เป็นต้น ผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการดูแลจากบริษัทฯ ตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องบริษัทฯ จะไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มี บริษัทฯ ได้พิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียตามบทบาทและหน้าที่ที่มีในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปด้วยดี รวมถึงสร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ และสร้างผลประโยชน์ที่เป็นธรรมให้แก่ทุกฝ่าย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสาร เสนอแนะ หรือให้ข้อมูลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ผ่านทางกรรมการอิสระหรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ โดยพิจารณาให้มีกระบวนการส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการดังนี้

ให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบ แทนที่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน ควบคู่ไปกับการมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยในการทำงานและคุณภาพชีวิตของพนักงานเป็นสำคัญ

ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม รวมถึงให้การสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ของชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น โดยพิจารณาตามความเหมาะสม

หมวดที่ 5 **<u>การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม</u>**

บริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมใกล้เคียงเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมาตรฐานเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด รวมถึงได้ดำเนินการและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และมีการกำหนดมาตรการป้องกันและแก้ไขเมื่อเกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า

หมวดที่ 6 **<u>การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม</u>**

บริษัทให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม จึงมีนโยบายให้การสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์ของชุมชน ตลอดจนพัฒนาสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม เพื่อชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น โดยพิจารณาตามความเหมาะสม

10. นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมทั้งได้

ยึดถือและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และยังทำให้เกิดความโปร่งใสต่อนักลงทุนอันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ครอบคลุมหลักการ 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 **<u>สิทธิของผู้ถือหุ้น</u>** <u>(The Rights of Shareholders)</u>

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่างๆของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของบริษัทฯ เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิต่าง ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการแสดงความคิดเห็น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิและข้อบังคับของบริษัทฯ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

(1) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบล่วงหน้าและประกาศโฆษณาในหนังสือพิมพ์ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วันหรือระยะเวลาอื่นใดตามที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด นอกจากนี้บริษัทฯ จะนำข้อมูลดังกล่าวประกาศลงในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

(2) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตัวเอง บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่นใดเข้าร่วมประชุมแทนได้

(3) ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จะใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(4) ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการแสดงความคิดเห็นข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ และจะมีกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุม

(5) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ โดยจัดทำเป็นรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ และนำส่งให้หน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

หมวดที่ 2 **<u>การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน</u>** <u>(The Equitable Treatment of Shareholders)</u>

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มิได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทฯ จะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงวิธีการใช้สิทธิออกเสียง และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ และยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุมทุกรายสามารถแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ รวมทั้งซักถามในแต่ละวาระโดยใช้เวลาอย่างเหมาะสม และเพียงพอ โดยประธานในที่ประชุมจะดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ บริษัทฯ จะไม่นำเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมใด ๆ ที่ไม่จำเป็นต่อที่ประชุม โดยเฉพาะวาระการประชุมที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาอย่างเพียงพอก่อนการตัดสินใจ

(2) ในวาระเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการบริษัทฯ เป็นรายคน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าในเวลาอันสมควร พร้อมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ

(3) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่สอดคล้องกับประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดแบบหนังสือมอบฉันทะ (ฉบับที่ 5 พ.ศ. 2550) ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถ กำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง แบบ ก แบบ ข และแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้น

(4) อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยเสนอให้มีกรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้

(5) ส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น

(6) บริษัทฯ ได้กำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประชุมในวาระนั้น ๆ

(7) บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญและอาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ไปใช้ โดยห้ามบุคคลหรือหน่วยงานที่ทราบข้อมูลภายในนำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยต่อหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง จนกว่าบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อสาธารณชนแล้ว รวมทั้งบริษัทฯ ยังกำหนดให้กรรมการบริษัทฯ กรรมการบริหาร ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ รวมถึงที่ปรึกษากรรมการบริหาร ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญและอาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ รวมถึงข้อมูลทางการเงินจะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 30 วันก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และในช่วงเวลา 24 ชั่วโมงภายหลังจากที่ข้อมูลดังกล่าวของบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว ทั้งนี้ กรณีที่มีการฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ จะถือเป็นความผิดทางวินัยและพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี

หมวดที่ 3 <u>การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย</u> (Consideration on the Role of Interested Persons) <u>และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ</u>

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้นและพนักงาน หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่ค้า ลูกค้า เป็นต้น โดยบริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินการและการพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯดังนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวได้รับการดูแลอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ตามแนวทางดังต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : บริษัทฯ จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคนและพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัทฯ เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอรัปชั่น รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

บริษัทฯ จัดให้การฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายจริยธรรมธุรกิจ นโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA และนโยบายอื่น ๆ อย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ จะกำหนดและเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว

คู่ค้า : บริษัทฯ มีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยบริษัทฯ ซื้อสินค้าจากคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้า ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า : บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของผู้ลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับสินค้าของบริษัทฯ รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาของสินค้าหรือการรับบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่บริษัทฯ จะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว

เจ้าหนี้ : บริษัทฯ จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้ง การชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง : บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

สังคมและส่วนรวม : บริษัทฯ ใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ พยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่องหรือการผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังบริษัทฯ จะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสั่ง

การตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป

หมวดที่ 4 **<u>การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส</u>** <u>(Disclosure and Transparency)</u>

(1) บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่องบการเงิน และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังสนับสนุนให้มีการจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินในทุกไตรมาส

(2) ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน ควรพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

- ผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน
- ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักกลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

(3) บริษัทฯ จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ จำนวนครั้งของการประชุมและการเข้าประชุมในปีที่ผ่าน

ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะกรรมการรายนั้นควรดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวเนื่องกับ shareholders' agreement ของกลุ่มตน

(4) บริษัทฯ จะเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการกับบริษัทฯ

(5) คณะกรรมการ ดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืนบริษัทฯ จะจัดให้มีรายงานนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชนและนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวรวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้พร้อมด้วยเหตุผล

(6) บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบบการควบคุมภายในที่ดี และได้จัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละสายงาน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดและปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส โดยมีการตรวจสอบเป็นระยะและจัดทำรายงานส่งให้คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา

หมวดที่ 5 **<u>ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ</u>** <u>(Responsibilities of the Board of Directors)</u>

1. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคคลซึ่งเป็นผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนอย่างน้อย 5 คน และมีกรรมการบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องไม่ต่ำกว่า 3 คนอันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทฯ จะเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่นได้ โดยต้องเป็นไปตามกฎหมายและ/หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยจะต้องแจ้งต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้รับทราบทุกครั้งก่อนการเข้าดำรงตำแหน่งด้วย

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

(1) <u>คณะกรรมการตรวจสอบ</u> ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งช่วยสนับสนุนการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัท รวมทั้งการสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

(2) <u>คณะกรรมการบริหาร</u> ประกอบด้วยสมาชิกจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ กรรมการบริหารไม่จำเป็นต้องดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทฯ ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งเป้าหมายที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ

(3) <u>คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</u> ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอย่างน้อย 3 คน โดยประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ จัดทำนโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่น (ไม่ว่าจะอยู่ในรูปเงินสด หลักทรัพย์ หรืออื่นใด) ของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ รวมทั้งการปรับเงินเดือนของกรรมการผู้จัดการ เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee : RMC) ขึ้นเพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม กำหนดกฎเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในด้านต่าง ๆ รวมถึงกำกับดูแลให้องค์กรมีการดำเนินงานและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนำเสนอรายงานบริหารความเสี่ยงและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทฯ โดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ

2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีหน้าที่กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางเพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันก็คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ทั้งนี้ โดยมีรายละเอียดตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทฯ

ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการ พิจารณาแบ่งออกเป็นหลักในการพิจารณา ดังนี้

<u>เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ</u>

ก. การกำหนดวัตถุประสงค์เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรมรวมทั้งประพฤติตนเป็นต้นแบบ
ค. การดูแลโครงสร้างและการปฏิบัติของคณะกรรมการให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
ง. การสรรหาพัฒนากำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของกรรมการผู้จัดการใหญ่
จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้อง

<u>เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ</u>

ก. การกำหนดและทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ และแผนงานประจำปี รวมถึงสำหรับระยะปานกลาง 3-5ปี
ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการบริหารจัดการบุคคลและนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน และงบการเงินให้มีความน่าเชื่อถือ

2.1. <u>นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ</u>

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้การจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการ มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการต้องกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล(Governance outcome)ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ดังต่อไปนี้

1) สามารถแข่งขันได้ และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว(Competitiveness and performance with long-term perspective)
2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย (Ethical and responsible business)
3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good corporate citizenship)
4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate resilience)

คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง (duty of care) และ

ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1) บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆที่เกี่ยวข้อง ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
2) คณะกรรมการต้องดูแลให้บริษัทฯ มีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกิจการอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผลเป็นต้น) เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

2.2. <u>หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ</u>

บริษัทฯ มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างโปร่งใส มีคุณธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้กำหนดข้อพึงปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติ ดังนี้

(ก) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น
(ข) จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อลูกค้า
(ค) จรรยาบรรณว่าด้วยความสัมพันธ์ต่อคู่ค้า คู่แข่งทางการค้า และเจ้าหนี้
(ง) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อพนักงาน
(จ) จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้บริษัทฯ จะประกาศและแจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

2.3. <u>ความขัดแย้งทางผลประโยชน์</u>

บริษัทฯ มีนโยบายขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในรายการดังกล่าว

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการเกี่ยวโยงกัน และรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่สอดคล้องกับกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

2.4. <u>การควบคุมภายใน</u>

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อการกำกับดูแลและการควบคุมภายใน ทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก (outsource) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้

2.5. <u>การบริหารความเสี่ยง</u>

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

2.6. <u>รายงานของคณะกรรมการบริษัทฯ</u>

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงิน โดยมีฝ่ายบัญชีและผู้สอบบัญชีมาประชุมร่วมกัน และ

นำเสนอรายงานทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส โดยคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่องบการเงินรวมของบริษัทฯ รวมทั้งสารสนเทศทางการเงิน

3. การประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และการประเมินตนเอง

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยทุกไตรมาส และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระประชุมชัดเจนล่วงหน้า และมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน และจะจัดให้มีการบันทึกรายงานการประชุมและจัดเก็บรวบรวมเอกสารที่รับรองแล้วเพื่อใช้ในการอ้างอิงและสามารถตรวจสอบได้ โดยในการประชุมทุกครั้งจะจัดให้มีผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและรายละเอียดประกอบการตัดสินใจที่ถูกต้องและทันเวลา

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีกรรมการบริษัทฯ มาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัทฯ ทั้งหมด จึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทฯ ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทฯ ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทฯ คนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม การลงมติให้ใช้เสียงข้างมากและหากมีกรรมการคัดค้านมติดังกล่าว ให้บันทึกคำคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริษัทฯ คนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทฯ ซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ สนับสนุนให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงและแก้ไขการดำเนินงาน โดยมีการกำหนดหัวข้อที่จะประชุมชัดเจนก่อนที่จะวัดผลการประเมินดังกล่าว เพื่อรวบรวมความเห็นและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

4. ค่าตอบแทน

ค่าตอบแทนของกรรมการ ได้แก่ ค่าเบี้ยประชุม ในการนี้ ค่าตอบแทนกรรมการจะอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม รวมถึงพิจารณาแนวทางการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในระยะยาว ส่วนผู้บริหารจะได้รับผลตอบแทนที่เป็นเงินเดือนและโบนัสประจำปี โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนรายปีของคณะกรรมการและผู้บริหารรวมกันจะต้องไม่เป็นจำนวนที่สูงผิดปกติเมื่อเทียบ กับผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารโดยเฉลี่ยของบริษัทฯ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพื่อพิจารณารูปแบบ และหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ

5. การสรรหา พัฒนากรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เช่น กรรมการบริษัทฯกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง การฝึกอบรมและให้ความรู้อาจกระทำเป็นการภายในบริษัทฯ หรือใช้บริการของสถาบันภายนอกก็ได้

คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มี

คุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการใหญ่ และผู้บริหารระดับสูง และให้กรรมการผู้จัดการใหญ่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

คณะกรรมการบริษัทต้องกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการผู้จัดการใหญ่และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการและจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือมีกรรมการเข้าใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเข้าใหม่ รวมถึงจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทฯ อาจจัดให้มีการหมุนเปลี่ยนงานที่ได้รับมอบหมายตามความถนัดของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมของงานและเวลาเป็นหลัก โดยกรรมการผู้จัดการ จะกำหนดช่วงเวลาและพิจารณาผลการปฏิบัติงานดังกล่าวเพื่อเป็นแผนพัฒนาและสืบทอดงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อพัฒนาผู้บริหารและพนักงานให้มีความรู้ความสามารถในการทำงานมากขึ้นและให้สามารถทำงานแทนกันได้

<u>การติดตามดูและให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ</u>

1) ในกรณีหากพบการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ จรรยาบรรณ หรือนโยบายของบริษัทฯที่เกี่ยวข้องหรือยินยอมให้ผู้ใต้บังคับบัญชามีการฝ่าฝืนดังกล่าว ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องรายงานตรงต่อฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะเป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในนโยบายและระเบียบปฏิบัติในการทำงานในเรื่องดังกล่าวต่อไป

2) บริษัทฯจะมีการทบทวนจรรยาบรรณทางธุรกิจทุก ๆ 1 ปี เพื่อให้มีความเหมาะสมกับภาวการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

   (1) การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ การพัฒนากรรมการ และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ รวมถึงการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

   (2) การดูแลผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการการดำเนินการกับผู้ที่ฝ่าฝืนนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าว

   (3) จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)

ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทได้จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการ และกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด ให้เปิดเผยข้อมูลกฎบัตรฉบับเต็มด้วย

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท ไฟโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีจึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินกิจการของบริษัทฯสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมายสอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดีการบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุดคณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯมีความน่าเชื่อถือมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการ

อย่างรอบคอบมีความยุติธรรมโปร่งใสและมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังต่อไปนี้

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทต้องมีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

1.1 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน

1.2 กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน

1.3 ให้คณะกรรมการของบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

1.4 ให้ผู้จัดการหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

2. คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีลักษณะและคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระดังนี้

2.1 ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัทและเห็นชอบโดยผู้ถือหุ้นของบริษัท

2.2 มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

2.3 กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่านต้องเป็นผู้มีความรู้ด้านการบัญชีและการเงิน

2.4 กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเป็นคณะกรรมการอิสระดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อย บริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯทั้งนี้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อยบริษัทร่วมบริษัทย่อยลำดับเดียวกันผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทั้งนี้ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดาคู่สมรสพี่น้องและบุตรรวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหารผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย

4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อยบริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตนรวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อยบริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อยบริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อยบริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯสังกัดอยู่เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่ง

ได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อยบริษัทร่วมผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯและไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นเว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯหรือบริษัทย่อยหรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วนหรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย
9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
10) กรรมการอิสระตามคุณสมบัติข้างต้นอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯบริษัทใหญ่บริษัทย่อยบริษัทร่วมบริษัทย่อยลำดับเดียวกันผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมโดยมีการตัดสินใจในรูปแบบองค์คณะ (Collective Decision) ได้

2.5 เป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระโดยไม่อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

2.6 เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

2.7 สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

3. ขอบเขตอำนาจหน้าที่

3.1 สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี

3.2 สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน(Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผลและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญพร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน

3.3 สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯนโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

3.4 พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีรวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.5 สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป

3.6 พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในเรื่องดังกล่าวให้มีความถูกต้องและครบถ้วนทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

3.7 สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

3.8 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

3.9 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท

(ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท

(ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3.10 ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้งถอดถอนประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

3.11 ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น

3.12 ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทมาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น

3.13 คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

3.14 พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

3.15 ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

4. หน้าที่ของประธานกรรมการจรวจสอบ

ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการมีดังนี้

4.1 เรียกประชุมคณะกรรมการโดยทำหน้าที่ประธานในการประชุมคณะกรรมการ ในกรณีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธาออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

4.2 กำหนดวาระการประชุมโดยหารือร่วมกับผู้จัดการเพื่อให้แน่ใจว่าวาระสำคัญได้ถูกบรรจุไว้ในวาระการประชุมแล้ว

4.3 ดำเนินการประชุมคณะกรรมการตามระเบียบวาระ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและส่งเสริมให้คณะกรรมการทุกคนได้มีส่วนร่วมในการอภิปาย ใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ

4.4 ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุตามเป้าหมายขององค์กร

4.5 เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

5. วาระการดำรงตำแหน่ง

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

5.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดย 1 ปี ในที่นี้ หมายถึง ช่วงเวลาระหว่างวันประชุมสามัญผู้

ถือหุ้นของปีที่ได้รับการแต่งตั้ง จนถึงวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปีถัดไป และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้ นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

1) ตาย
2) ลาออก
3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎบัตรนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

5.2 กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทจะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่

5.3 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วันเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดโดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

6. การประชุม

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

6.1 ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายในและเรื่องอื่นๆอย่างน้อยปีละ 4 ครั้งโดยกำหนดให้เรียกประชุมก่อนมีการประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่า 3 วันหรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆได้ตามแต่จะเห็นสมควร

6.2 กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

6.3 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่นๆที่มิได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท

6.4 ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

6.5 ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

7. การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

7.1 ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

7.2 ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
3) การฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใดๆของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

7.3 หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานและได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเมื่อครบ

กำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควรกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

8. การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

8.1 การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

8.1.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมนำส่งแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

8.1.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบพร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯภายใน 3 วันนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

8.2 การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ

8.2.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.2.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบสำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่ และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯภายใน 3 วันนับแต่วันที่มีมติของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

9. การประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

9.1 คณะกรรมการจัดให้มีการประเมินผลตนเองในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาทบทวนผลการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคต่างๆ ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

9.2 คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินผล เพื่อพิจารณาและให้คำแนะนำกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณ

9.3 พิจารณากระบวนการประเมินผล สรุปผลการประเมิน และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการทราบ เพื่อนำมาพิจารณาปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินการต่อไป ทั้งนี้อาจให้ผู้เชี่ยวชาญภายนอกทำการประเมินก็ได้ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

10. ค่าตอบแทนกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากร

10.1 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณากลั่นกรองนโนบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ โดยพิจารณาอัตราให้มีความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและนำเสนอคณะกรรมการก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์เพื่อพิจารณาอนุมัติ

11. การทบทวนกฎบัตร

คณะกรรมการจะสอบทานและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของกฎบัตร อย่างน้อยปีละครั้ง

<u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท</u>

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัด ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตาม

กฎหมายวัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น

2. พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในพ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัดพ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากการออกตามวาระ
3. พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารโดยเลือกจากกรรมการของบริษัทพร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการบริหาร
4. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่อไป
5. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
6. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจและ/หรือภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆได้
7. พิจารณาอนุมัติการทำรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ
8. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน เว้นแต่ในกรณีที่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณาอนุมัติดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์ฯ
9. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
10. กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท กลยุทธ์ธุรกิจงบประมาณประจำปีและกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
11. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
12. รับผิดชอบต่อผลประกอบการและการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยมีความตั้งใจและระมัดระวัง ในการปฏิบัติงาน
13. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
14. กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้และความสมเหตุสมผล
15. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นมีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วนมีมาตรฐานและโปร่งใส
16. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
17. กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
18. พิจารณาตัดสินในเรื่องที่มีสาระสำคัญเช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่อำนาจการบริหารการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
19. กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้คณะหรือบุคคลตามตามความเหมาะสมและให้เป็นไปตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

20. จัดให้มีระบบบัญชีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
21. ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
22. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญ ๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
23. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
24. คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม
25. พิจารณาเพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการ ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้
    - 25.1 กำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคณะไปดำรงตำแหน่งไม่เกิน 5 แห่ง โดยไม่มีข้อยกเว้น
    - 25.2 กำหนดนโยบายในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของ CEO / กรรมการผู้จัดการ
    - 25.3 กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด
    - 25.4 จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยไม่มีฝ่ายการจัดการเข้าร่วมประชุม ในรอบปีที่ผ่านมา โดยมีการระบุถึงจำนวนครั้งหรือวันที่จัดประชุมด้วย
    - 25.5 จัดให้มีการประเมินผลงานคณะกรรมการแบบทั้งคณะและรายบุคคล รวมถึงเปิดเผยหลักเกณฑ์ และกระบวนการในการประเมิน
    - 25.6 จัดให้มีการประเมินผลงานประจำปีของผู้บริหารสูงสุด (CEO) องค์กรและเปิดเผยไว้ให้ทราบ
    - 25.7 พิจารณากรอบการเปิดเผยนโยบายค่าตอบแทนของ CEO ทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงานของ CEO
    - 25.8 พิจารณาแต่งตั้ง CG Committee (ระดับกรรมการ)

<u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา/พิจารณาค่าตอบแทน</u>

ด้านการสรรหา

1. กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติ และความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี
2. สรรหากรรมการ เมื่อถึงวาระที่จะต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยการสรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อ หรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น หรือการใช้บริษัทภายนอกช่วยสรรหา หรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น
3. พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
4. ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5. ดำเนินการทาบทามบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัท หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
6. เสนอชื่อให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง
7. พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

1. พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความ

เหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัท และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสมเพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวัง ให้มีความเป็นธรรม และเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทประสบผลสำเร็จ

2. ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่นค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัท และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทต้องการ
3. พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
4. กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง ส่วนของกรรมการ ให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ
5. พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบ ในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและพนักงาน โดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบายและโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารโดยให้สอดคล้องและเป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
2. วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถประเมิน ติดตามและควบคุมความเสี่ยงแต่ละประเภทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้หน่วยงานต่างๆ มีส่วนร่วม ในการบริหารและควบคุมความเสี่ยง
3. ประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร และกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดไว้
4. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเพียงพอ ที่จะควบคุมความเสี่ยง
5. มีอำนาจในการเรียกบุคคลที่เกี่ยวข้องมาชี้แจงหรือแต่งตั้งและกำหนดบทบาทที่ให้ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีหน้าที่บริหารความเสี่ยงตามความเหมาะสม และให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์
6. รายงานผลของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส
7. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง
8. ระบุความเสี่ยงด้านต่างๆ พร้อมทั้ง วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งแนวโน้มซึ่งมีผลกระทบบริษัท
9. จัดทำแผนงานเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง
10. ประเมินผล และจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
11. จัดวางระบบบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการโดยเชื่อมโยงระบบสารสนเทศ
12. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1. จัดทำนโยบายกำกับดูแลกิจการ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายความยั่งยืน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจริยธรรมธุรกิจ และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ทบทวนนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ให้มีความต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน สอดคล้องกับแนวทางในระดับสากล

และข้อเสนอแนะของฝ่ายส่งเสริมธรรมาภิบาลและพันธมิตร สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

3. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้อง วิธีปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และ วิธีปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
4. กำกับดูแลให้มีการฝึกอบรมแก่ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายจริยธรรมธุรกิจและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA
5. สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายร่วมกับกรรมการและฝ่ายจัดการ
6. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ต้องจัดประชุมตามความจำเป็นและความเหมาะสมอย่างน้อยปีละครั้งและรายงานผลการประชุม ต่อคณะกรรมการบริษัท
7. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการปฏิบัติงานกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทโดยให้ข้อคิดเห็นแนวทาง และข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงตามความเหมาะสม
8. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หากพบว่ามีการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปนโยบายจริยธรรมธุรกิจและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง นโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล PDPA กำหนดบทลงโทษเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
9. จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานและการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการกำกับดูแล ซึ่งจะรวบรวมไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

<u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร</u>

1. ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัททั้งนี้ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหารส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุมและคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด
2. พิจารณาการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของแต่ละบุคคล ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
3. พิจารณางบประมาณประจำปี และขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
4. พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัท
5. พิจารณาอนุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
6. พิจารณาการทำสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
7. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัท อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
8. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทและเสนอจ่ายปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
9. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
10. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมาย ต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ จะต้องรายงานให้

คณะกรรมการบริษัท ทราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร

11. ดำเนินการใดๆเพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น หรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
12. การดำเนินเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใดๆซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะไม่รวมถึงอำนาจและ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าว ตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. ควบคุมการดำเนินกิจการ วางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัท
2. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่าง ๆ
3. เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดต่อ สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใด ๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย บุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสม ของพนักงานระดับต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
5. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้า เพื่อประโยชน์ของบริษัท
6. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และ/ หรือกรรมการบริษัท
7. อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
8. ดำเนินการใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นนั้น กรรมการผู้จัดการจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดและระเบียบวาระต่างๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจช่วงในการอนุมัติรายการใดที่ตน หรือผู้รับมอบอำนาจช่วง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) มีส่วนได้เสียหรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดขัดแย้งกับบริษัท ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวตามที่ข้อบังคับของบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564

เรียน ผู้ถือหุ้นทุกท่าน
บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย "PIMO" ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบโดยประกอบด้วย

1. นางสาวจิรยง อนุมานราชธน ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางเพ็ญนภา ธนสารศิลป์ กรรมการตรวจสอบ
3. พลตำรวจเอกศักดา เตชะเกรียงไกร กรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง ในทุกครั้งกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมโดยครบถ้วน และคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา เสนอความเห็น และรับฟังความคิดเห็นจากฝ่ายจัดการและ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาสซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

รายงานทางการเงิน

สอบทานการเงินทุกไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2564 ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงิน รายการทางบัญชีของบริษัทได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่างบการเงินดังกล่าวได้แสดงฐานะ การเงินและผลการดำเนินงานถูกต้องตามที่ควรในสาระและเชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอและทันเวลา

ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ามีประสิทธิผลเหมาะสมเพียงพอ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2564 ซึ่งจัดลำดับงานตรวจสอบตามความเสี่ยง ตลอดจนดูแลให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระการทำหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ

การบริหารความเสี่ยง

สอบทานและมีการประเมินและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ โดยพิจารณาจากการสอบทานแนวปฏิบัติรวมถึงการประเมินความเสี่ยงและติดตามความคืบหน้าเป็นระยะ มีการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ตลอดจนมีการทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

รายการที่เกี่ยวโยงกัน

สอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกัน รายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผลเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทโดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วนเพียงพอ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายถูกต้องแล้ว

การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี ได้ร่วมกับฝ่ายจัดการ พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมาโดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถ ชื่อเสียง ความเชื่อถือ ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ตลอดจนมีคุณสมบัติตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ ซึ่งที่ผ่านมาสามารถดำเนินการได้ทันเวลาอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรให้เสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยแต่งตั้ง นายประดิษฐ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 218 นางพรทิพย์ เลิศทนงศักดิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 7633 นางสาวสุนันทา คำสุข ทะเบียนเลขที่ 8207 และนางสาวชมาภรณ์ รอดลอยทุกข์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9211 แห่งบริษัท เอเอสที มาสเตอร์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 โดยมีค่าตอบแทนเบ็ดเสร็จรวม ไม่เกิน 1,130,000 บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนสามหมื่นบาทถ้วน)

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบโดยประเมินภาพรวมเป็นรายคณะประจำปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นโดยรวมว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเพียงพอและครบถ้วนแล้ว

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจิรยง อนุมานราชธน)
ประธานกรรมการตรวจสอบ

PIONEER MOTOR PUBLIC CO.,LTD.
78, 78/4, 78/5 Moo 3 Dontoom-Nakornchaisri rd., Donfaek, Nakornchaisri, Nakornpathom 73120 Thailand
Tel: (66.34) 265-122-8 Fax: (66.34) 265-119, 389-222
www.pioneermotor.th.com

บริษัท ไพโอเนียร์ มอเตอร์ จำกัด (มหาชน)
78, 78/4, 78/5 หมู่ 3 ถ.ดอนตูม-นครชัยศรี ต.ดอนแฝก อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม 73120
โทรศัพท์ 034-265-112-8 โทรสาร 034-265-119
www.pioneermotor.th.com