



รายงานประจำปี 2565

(แบบ 56-1 ONE REPORT)

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	1
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	28
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	32
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	40
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	50

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	54
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญ เกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	74
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	87
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	103

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

108

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจ ควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดใน สายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	159
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	168
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)	169
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียด เกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	170
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติทางการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ	174
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	209

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์:

เป็นผู้นำในการพัฒนาและให้บริการ Software Solutions แบบครบวงจรในอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว ด้วยการสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อส่งมอบประโยชน์อย่างสูงสุดต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง และเพิ่มมูลค่ารายได้จากการส่งออก Thailand Tourism IT Software Solutions ไปยังต่างประเทศ ภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี

พันธกิจ:

- (1) พัฒนาและยกระดับผลิตภัณฑ์และบริการด้าน Software Solutions แบบครบวงจร และเป็นผู้ให้บริการ Software Solutions ในอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว
- (2) ขยายโอกาสทางธุรกิจในการสร้างพันธมิตรกับเครือข่ายผู้บริการซอฟต์แวร์ที่เกี่ยวข้องทางด้านการท่องเที่ยวทั้งในประเทศและต่างประเทศ
- (3) เสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าให้กลายเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ ทางการค้า เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างแท้จริง

เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ:

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีเป้าหมายที่จะขยายฐานลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อรักษาความเป็นผู้นำในการเป็นผู้พัฒนาและให้บริการระบบงานในอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวแบบครบวงจร โดยมุ่งเน้นการพัฒนา และ/หรือ เป็นเจ้าของโปรแกรมที่มีประสิทธิภาพ สามารถตอบสนองการใช้งานของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดกลยุทธ์หลัก 3 ปี เพื่อขยายฐานลูกค้าและฐานรายได้ ดังนี้

- พัฒนาระบบงานเพื่อส่งเสริมการใช้งานโปรแกรม Comanche Hotel Software อย่างต่อเนื่อง โดยฝ่ายพัฒนาระบบของบริษัทฯ
- ร่วมวิจัยและพัฒนากับบริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้เชี่ยวชาญในระบบการบริหารจัดการ ให้กับธุรกิจต่าง ๆ ในอุตสาหกรรมท่องเที่ยว เพื่อก่อให้เกิดนวัตกรรมใหม่ ๆ ด้านไอที ที่เป็นประโยชน์อย่างครบวงจรต่ออุตสาหกรรมท่องเที่ยวของประเทศไทย และสามารถนำไปต่อยอดธุรกิจกับอุตสาหกรรมท่องเที่ยวในต่างประเทศ
- ศึกษาเพื่อเข้าร่วมลงทุนกับบริษัทอื่นซึ่งเป็นผู้พัฒนาและเป็นเจ้าของระบบงานที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมท่องเที่ยวที่บริษัทฯ คาดว่าจะสามารถนำมาเชื่อมต่อกับระบบงานปัจจุบันของบริษัทฯ ได้ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับโปรแกรมงานของบริษัทฯ โดยระบบงานที่สำคัญ ได้แก่ ระบบบริหารงานห้องอาหาร ระบบบริหารงานสปา ระบบบริหารงานสนามกอล์ฟและสมาชิก ระบบบริหารงานรถเช่า ระบบบริหารงานสำรองบัตรโดยสารเครื่องบิน และระบบการจองเพื่องานท่องเที่ยวทั้งแบบธุรกิจกับธุรกิจ (B2B) และธุรกิจกับลูกค้า (B2C) เป็นต้น

กลุ่มบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยบริษัทย่อยทั้งหมด 3 บริษัท ดังนี้

บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด (“WST”)

ประกอบธุรกิจพัฒนา จำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการโปรแกรม โดยเน้นซอฟต์แวร์เพื่อการบริหารจัดการสำหรับธุรกิจ สนามกอล์ฟแบบครบวงจร โดยจดลิขสิทธิ์ทรัพย์สินทางปัญญา และได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO29110 ในส่วนการพัฒนา โปรแกรม

บริษัท รัมซ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (“ROOMZ”)

ประกอบธุรกิจให้บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการและพัฒนารายได้ให้กับโรงแรม วิเคราะห์การบริหาร จัดการและพัฒนารายได้ให้กับโรงแรมโดยผู้เชี่ยวชาญ ทำให้สามารถวางแผนการขายห้องพักได้อย่างเหมาะสม ตรงต่อความ ต้องการของลูกค้า ในเวลาที่ถูกต้อง ด้วยราคาที่ดี ผ่านช่องทางที่เหมาะสม

บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด (“Coman Crypto”)

ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจชุดคริปโทเคอร์เรนซี ทำให้ได้มา ซื้อ ขาย และ/หรือ แลกเปลี่ยน ซึ่งเงินตราดิจิทัล ด้วย กิจการเองหรือโดยวิธีการจ้างผู้อื่น

1.1.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

สรุปเหตุการณ์สำคัญของบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ปี พ.ศ.	รายละเอียด
2563	<ul style="list-style-type: none">- วันที่ 1 ตุลาคม 2563 บริษัทฯ ได้จัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เพื่ออนุมัติการเพิ่มวัตถุประสงค์ การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งที่ ประชุมมีมติเห็นด้วยในวาระดังกล่าว- วันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 บริษัทฯ ได้จัดประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 8/2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท โคแมน ทราเวล จำกัด) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท จำนวน 100,000 หุ้น โดยการออกหุ้นสามัญใหม่ ซึ่งจากเดิมบริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด มีทุนจดทะเบียนจำนวน 30,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท จำนวน 300,000 หุ้น หลังจากเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด มีทุนจดทะเบียนจำนวน 40,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท จำนวน 400,000 หุ้น- วันที่ 19 พฤศจิกายน 2563 บริษัทฯ ได้รับการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัท จดทะเบียนในระดับ 5 ดาว จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย
2564	<ul style="list-style-type: none">- วันที่ 18 มกราคม 2564 นายสมบุรณ์ ศุขวิริยะ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้ทำการขายหุ้น จำนวนรวม 33,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 24.63 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ให้แก่นายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ- วันที่ 27 พฤษภาคม 2564 นายอภิชัย สกลสุริยเดช ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้ทำการขายหุ้น จำนวนรวม 27,600,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20.60 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ให้แก่นายอมิขุ บำรุงวงศ์

ปี พ.ศ.	รายละเอียด
	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 11 ตุลาคม 2564 บริษัทฯ ได้จัดประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 4/2564 มีมติอนุมัติซื้อเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี โดยการจัดตั้งบริษัทย่อย ในนามบริษัท โคแมน คริปโต จำกัด มีทุนจดทะเบียน 60,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท จำนวน 600,000 หุ้น โดยบริษัทถือหุ้นเป็นจำนวนร้อยละ 99.99 ของทุนที่ชำระแล้ว - วันที่ 26 ตุลาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนในระดับ 5 ดาว จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย
2565	<ul style="list-style-type: none"> - วันที่ 11 มีนาคม 2565 บริษัทฯ ได้จัดประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2565 มีมติอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทฯ ถืออยู่ใน บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด และ บริษัท โคแมนซี โกลโกล จำกัด ให้แก่บริษัท แอสเซท เอเจนท แอนด์ เรียลเอสเตท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) ในราคาหุ้นละ 30 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 11,999,880 บาท และจำหน่ายบริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด ให้แก่นายทักษะ บุนนาค ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ เอไอ ซอฟท์ ในราคาหุ้นละ 32.6797 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 5,000,000 บาท - วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 บริษัทฯ ได้จัดประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 6/2565 มีมติอนุมัติ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด ทั้งหมดร้อยละ 49 (ลดสัดส่วนการถือหุ้น) ให้แก่นางสาวนพพร เขาวัวัย จำนวนรวม 8,250 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25 และนางนลินี ลีลาสกุลธรรม จำนวนรวม 7,920 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 24 2) อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของวินสตาร์เทค จำนวน 11,700,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 3.3 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 15 ล้านบาท 3) อนุมัติเข้าลงทุนในบริษัท บีทีแกรนด์ปีโตรเลียม จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 หรือคิดเป็นจำนวน 1,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 100,000,000 บาท 4) อนุมัติเข้าลงทุนในบริษัท บีทีโบว์ทิพย์กาแฟ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 หรือคิดเป็นจำนวน 50,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 5,000,000 บาท 5) อนุมัติเข้าลงทุนในบริษัท บีทีโบว์ทิวาราดรี จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 หรือคิดเป็นจำนวน 100,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 10,000,000 บาท - วันที่ 27 ตุลาคม 2565 บริษัทฯ ได้รับการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนในระดับ 5 ดาว จากสถาบันกรรมการบริษัทไทย

1.1.2 วัตถุประสงค์การใช้เงิน

บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการใช้เงินตามแบบแสดงรายการที่ได้ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน		จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ
1.	ใช้พัฒนาโปรแกรมและโซลูชันที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และบริษัทย่อย	30.0	ปี 2559 – ปี 2560
2.	ใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัท และบริษัทย่อย	30.3	ปี 2559 – ปี 2561
3.	งบประมาณเพื่อเข้าร่วมลงทุนในบริษัทอื่น	189.0	ปี 2560 – ปี 2561
รวม		249.3	

โดยวัตถุประสงค์การใช้เงิน มีรายละเอียดดังนี้

ใช้พัฒนาโปรแกรมและโซลูชันที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และบริษัทย่อย

บริษัทได้ทำการใช้พัฒนาโปรแกรมและโซลูชันที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และบริษัทย่อยเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รวมถึงเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทและบริษัทย่อยมีมากพอ และการร่วมลงทุนในบริษัทอื่น ตามแผนการลงทุนในอนาคตเป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยเงินจากการเพิ่มทุนยังคงเหลือ 125.36 ล้านบาท ซึ่งในธุรกิจด้านงานพัฒนา ติดตั้ง และให้บริการด้านการท่องเที่ยวอาจไม่เพียงพอต่อการเติบโตทางด้านธุรกิจอย่างยั่งยืน บริษัทจึงเห็นควรที่จะเสนอให้กับผู้ถือหุ้นพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทคงเหลือเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนตามรายงานการใช้เงินเพิ่มทุนลงวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้เงิน	จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิ.ย. 63
ใช้พัฒนาโปรแกรมและโซลูชันที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	30.00	21.39
ใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	30.30	23.30
งบประมาณเพื่อเข้าร่วมลงทุนในบริษัทอื่น	189.00	80.67
รวมทั้งสิ้น	249.30	125.36

วัตถุประสงค์การใช้เงินใหม่

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่คาดว่าจะใช้ (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงิน โดยประมาณ
ลงทุนในธุรกิจให้บริการด้านการท่องเที่ยว หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ด้านการท่องเที่ยวไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม	62.68	ภายในปี 2566
ลงทุนในธุรกิจให้บริการทางด้านเทคโนโลยีในอุตสาหกรรมต่าง ๆ	62.68	ภายในปี 2566
รวมทั้งสิ้น	125.36	

โดยการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก โดยจะเป็นการนำไปลงทุนในธุรกิจให้บริการด้านการท่องเที่ยว หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องด้านการท่องเที่ยวไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และให้บริการทางด้านเทคโนโลยีในอุตสาหกรรมต่าง ๆ โดยการลงทุนในอนาคตหากบริษัทมีการลงทุน ยังคงเป็นไปตามเกณฑ์ของการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยแบ่งวัตถุประสงค์การใช้เงินเป็น 2 วัตถุประสงค์ ดังนี้

1. ลงทุนในธุรกิจให้บริการด้านการท่องเที่ยว หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องด้านการท่องเที่ยวไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม

บริษัทมีเป้าหมายในช่วงปี 2563 – 2566 ที่จะขยายขอบเขตการทำธุรกิจให้กว้างมากขึ้น จากการเป็นผู้นำในการพัฒนาและให้บริการโปรแกรมด้านการท่องเที่ยวแบบครบวงจรในระดับประเทศ มาเป็นผู้นำในการบริการด้านการท่องเที่ยว หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องด้านการท่องเที่ยวไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม

เพื่อให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว บริษัทมีเป้าหมายที่จะทำการศึกษาความเป็นไปได้ที่จะลงทุน หรือร่วมลงทุนกับบริษัทอื่น ซึ่งเป็นผู้ให้บริการในอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว เช่น ธุรกิจโรงแรม ธุรกิจร้านอาหาร ธุรกิจสนามกอล์ฟ ธุรกิจสปา ธุรกิจจองห้องพักท่องเที่ยว ธุรกิจนำเที่ยว เป็นต้น ซึ่งจะช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัท และส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันของบริษัท ต่อไปในระยะยาว

2. ลงทุนในธุรกิจให้บริการทางด้านเทคโนโลยีในอุตสาหกรรมต่าง ๆ

บริษัทมีเป้าหมายในช่วงปี 2563 – 2566 ในการลงทุน หรือร่วมลงทุนกับบริษัทอื่น ในด้านเทคโนโลยี ซึ่งเป็นธุรกิจที่เพิ่มศักยภาพให้กับการแข่งขัน โดยทุกธุรกิจจะมีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาพัฒนาทั้งด้านกระบวนการทำงาน และกระบวนการทางความคิด จึงเป็นธุรกิจที่เหมาะสมกับบริษัท เนื่องจากบริษัท มีพื้นฐานทางด้านโปรแกรม ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้นของเทคโนโลยีที่สำคัญ บริษัทสามารถปรับตัวได้กับทุกธุรกิจที่จำเป็นต้องใช้เทคโนโลยี เช่น ธุรกิจ E-Commerce ธุรกิจ Logistic ธุรกิจ Health Care ธุรกิจ Startup และธุรกิจการเกษตร เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า การดำเนินกิจการของบริษัท ในช่วงที่ผ่านมาเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก คือ อุตสาหกรรมด้านเทคโนโลยีและการท่องเที่ยว ซึ่งทำให้ไม่สามารถแยกออกจากกันได้ จึงเห็นว่าการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์จะทำให้การดำเนินกิจการเป็นไปได้อย่างคล่องตัวมากกว่า อีกทั้งในช่วงสถานการณ์โควิด-19 ทำให้วิถีชีวิตของกลุ่ม

ผู้บริโภคละเอียดแปลง ในฐานะเป็นผู้พัฒนาซอฟต์แวร์มาอย่างยาวนาน จึงเปลี่ยนอุปสรรคเป็นโอกาส ที่จะทำให้ บริษัทเติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยการขยายตัวธุรกิจออกไปอย่างกว้างขวาง ไม่ปิดกั้นตัวเองจากธุรกิจเดิม ๆ คณะกรรมการบริษัทจึงพิจารณาอนุมัติการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) โดยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไป เป็นครั้งแรก (IPO) ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์

หน่วย : ล้านบาท

รายได้	งบการเงินรวมสำหรับปี						อัตรากา รเติบโต
	2563		2564		2565		
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	
รายได้จากการจำหน่ายโปรแกรมและบริการที่เกี่ยวข้องโดยบริษัทฯ							
จำหน่ายและบริการติดตั้งโปรแกรม	31.32	19.51	14.86	13.83	25.03	32.99	68.44%
บริการดูแลรักษาและซ่อมบำรุง	43.89	27.33	24.96	23.23	23.29	30.70	(6.69%)
งานบริการอื่น ๆ ^{/1}	1.97	1.23	1.91	1.78	6.34	8.34	231.41%
รวม	77.18	48.07	41.73	38.84	54.66	72.04	30.96%
รายได้จากการจำหน่ายและให้บริการ และดูแลรักษาซ่อมบำรุงที่เกี่ยวข้องโดย WST							
	1.27	0.79	1.10	1.02	1.26	1.66	14.54%
รายได้จากการจำหน่ายและให้บริการ และดูแลรักษาซ่อมบำรุงที่เกี่ยวข้องโดย ROOMZ							
	2.08	1.29	-	-	-	-	-
รายได้จากการขุดสกุลเงินดิจิทัลโดย Coman Crypto							
	-	-	2.61	2.44	19.95	26.29	664.37%
รายได้จากการจำหน่ายและให้บริการ และดูแลรักษาซ่อมบำรุงที่เกี่ยวข้องโดย SYNATURE ^{/2}							
	55.28	34.43	46.10	42.91	-	-	-
รายได้จากการจำหน่ายและให้บริการ และดูแลรักษาซ่อมบำรุงที่เกี่ยวข้องโดย AISOFT ^{/2}							
	24.76	15.42	15.89	14.79	-	-	-
รายได้จากการให้บริการโดย GOGOJI ^{/2}							
	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	160.57	100.00	107.43	100.00	75.87	100.00	(66.97%)

หมายเหตุ: ^{/1} งานบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การลงโปรแกรมใหม่ และการแก้ไขปัญหาการใช้งานเป็นรายครั้ง เป็นต้น

^{/2} บริษัทฯ มีมติอนุมัติจำหน่ายหุ้น SYNATURE GOGOJI และ AISOFT เสร็จ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 รายได้ 6 เดือนแรกแสดงอยู่ บนงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ กับบริษัท โคแมนชี โกลโกล จำกัด โดยอนุญาตให้ตัวแทนจำหน่ายใช้สิทธิ Comanche Hotel Software แต่เพียงผู้เดียว โดยตัวแทนมีอำนาจหาผลประโยชน์ใด ๆ จาก Comanche Hotel Software ซึ่งรวมถึงการอนุญาตให้ใช้สิทธิช่วง ตลอดจนการให้บริการใด ๆ เกี่ยวกับการพัฒนา ขาย ติดตั้ง และให้ความช่วยเหลือลูกค้าผู้ใช้บริการ

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

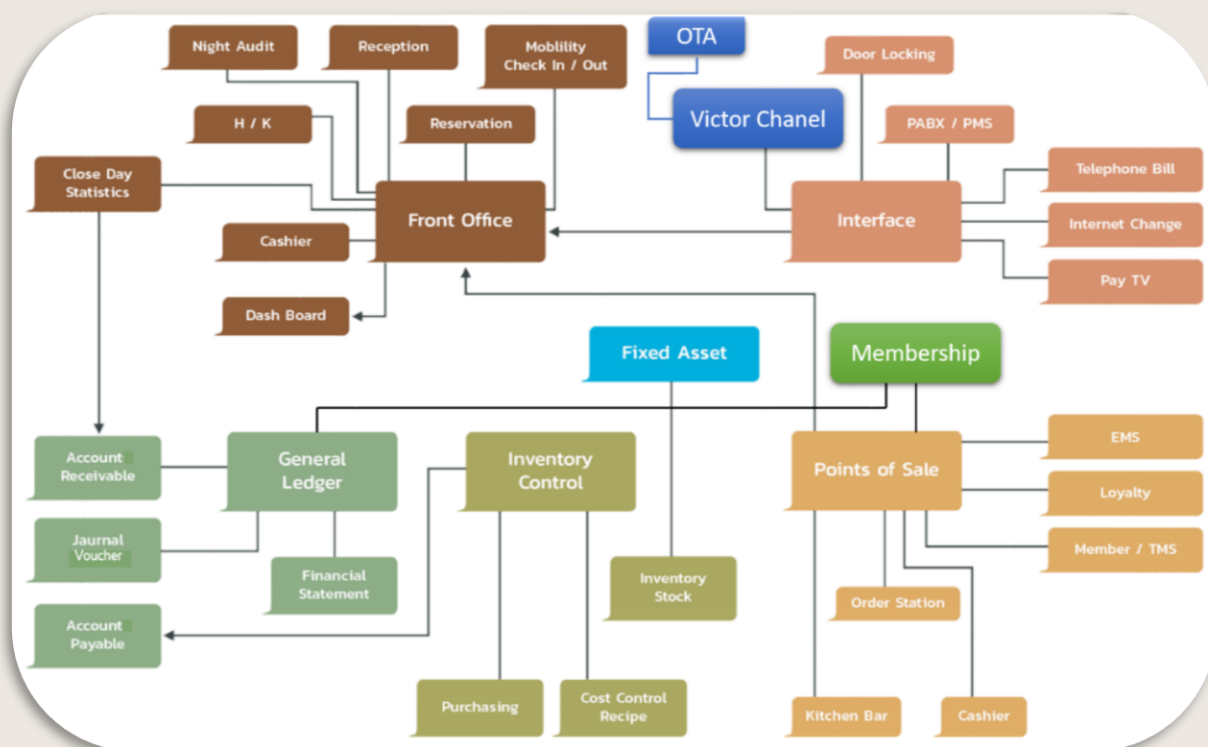
ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

รายละเอียดแต่ละระบบงาน (System Module) และลักษณะการทำงาน (Feature) ที่มีในปัจจุบัน

ระบบงาน (System Module)	ลักษณะการทำงาน (Feature)
1. Comanche Front Office System 1.1. Management dashboard and Operation dashboard/analytic system (Responsive design) 1.2. Mobility Check-in/Out (Android, iOS – Responsive design)	ระบบงานที่ใช้บริหารงานโรงแรม รีสอร์ท รวมถึง เซอร์วิสอพาร์ทเมนต์ และเรสซิเดนซ์ ในแผนกสำรองที่พัก แผนกต้อนรับ แผนกแม่บ้าน รวมถึงงานที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ที่เกี่ยวกับการเข้าพักของลูกค้า โดยสามารถใช้งานผ่านอุปกรณ์ Desktop PC อุปกรณ์ Android และอุปกรณ์ iOS Mobility
2. Comanche Point of Sales System 2.1. Cashier Station 2.2. Order Station 2.3. Tablet Station 2.4. Member 2.5. Loyalty 2.6. Table Management System 2.7. Kitchen Display	ระบบงานบริหารงานร้านอาหารภายในโรงแรม รีสอร์ท รวมถึง เซอร์วิสอพาร์ทเมนต์ และเรสซิเดนซ์ ซึ่งครอบคลุมสำหรับงานสำรองโต๊ะอาหาร รับรายการอาหาร ระบบชำระเงิน สามารถเชื่อมต่อกับเครื่องพิมพ์ใบครัว ระบบจอแสดงผลในห้องครัว รวมถึงรองรับระบบสมาชิก
3. Comanche Back Office System 3.1. Account Receivable 3.2. Account Payable 3.3. General Ledger	ระบบบัญชีที่เกี่ยวข้อง โดยมีการครอบคลุมการทำงานตั้งแต่ระบบลูกหนี้ ระบบเจ้าหนี้ และระบบบัญชีแยกประเภท เพื่อนำไปสู่กระบวนการออกงบกำไรขาดทุน ประจำเดือนของโรงแรม
4. Comanche Inventory System 4.1. Purchasing System 4.2. Inventory Store 4.3. Cost Control Recipe System	ระบบบริหารสินค้าคงคลัง ครอบคลุมระบบงานจัดซื้อสินค้าคงคลัง และระบบต้นทุนของสินค้า (Recipe)
5. Comanche Fixed Asset System	ระบบบริหารสินทรัพย์ถาวร เพื่อใช้คำนวณค่าเสื่อมราคาสะสมประจำปี
6. Comanche Event Management System	ระบบบริหารห้องจัดเลี้ยงและสัมมนา และสามารถเชื่อมต่อกับระบบห้องอาหารในการออกใบเสร็จรับเงิน/ใบกำกับภาษีให้กับลูกค้า

ระบบงาน (System Module)	ลักษณะการทำงาน (Feature)
7. Comanche Interface Module	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับอุปกรณ์ หรือระบบคอมพิวเตอร์อื่นที่โรงแรมใช้งานอยู่ อาทิ ระบบควบคุมประตูห้องพัก ระบบ Internet Billing ระบบ Smart TV ในห้องพัก ระบบสแกนพาสปอร์ต ระบบจองห้องพักออนไลน์บนเว็บไซต์ และระบบตู้สาขาโทรศัพท์ (กรณีที่ผู้เข้าพักใช้งานโทรศัพท์ในห้องพัก) เป็นต้น
7.1. Door Locking System Interface	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับอุปกรณ์เพื่อควบคุมประตูห้องพักและลิฟต์โดยสาร ตลอดจนประตูในการควบคุมบริเวณการเข้าถึง (Public Area)
7.2. Internet Charging System Interface	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับอุปกรณ์อินเทอร์เน็ต เพื่อควบคุมการใช้งานระบบ Internet ของโรงแรม
7.3. TV in Guest's Room Interface	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับอุปกรณ์โทรทัศน์ในห้องพัก เพื่อแสดงข้อมูลการเข้าพักตลอดจน ความสามารถอื่น ๆ ในการส่งข้อความไปยังอุปกรณ์ TV ในห้องพัก อีกทั้งยังเรียกดูค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในห้องพักได้อีกด้วย ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความสามารถของอุปกรณ์ทีวี
7.4. Passport Scanning / ID Card Reader system interface	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับอุปกรณ์ Scanner และ ID Card Reader เพื่อนำข้อมูลจาก Passport หรือข้อมูลจากบัตรประชาชน เข้าสู่ระบบ Comanche
7.5. Web Booking Online Interface System (Channel Management System)	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับระบบบริหารจัดการจำนวนห้องพัก Online ผ่าน Agent (OTA) ตลอดจนรับข้อมูลการจองผ่านระบบ Online
7.6. Call Accounting System Interface	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับระบบโทรศัพท์ของโรงแรม
7.7. PMS/PABX interface System	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับระบบโทรศัพท์เพื่อแสดงชื่อผู้เข้าพัก ตลอดจน Function อื่น ๆ เช่น ตั้งปลุก และอื่น ๆ
7.8. Yield Management System Integration	ระบบเชื่อมโยง (Interface) โดยนำข้อมูลการเข้าพัก และปริมาณการใช้ห้องพักของโรงแรม เพื่อนำไปคำนวณอัตราค่าห้องพักให้เหมาะสมกับจำนวนห้องพักที่ว่างของโรงแรม
7.9. Electric On/Off interface	ระบบเชื่อมโยง (interface) กับระบบเปิด-ปิดไฟบนห้องพัก

แผนภาพแสดงการเชื่อมต่อระบบงานต่าง ๆ ของโปรแกรม “Comanche Hotel Software”



ที่มา: บริษัทฯ

นอกจากนั้น บริษัทฯ ได้พัฒนากลุ่มผลิตภัณฑ์ชุดใหม่เพิ่มเติมชื่อ VICTOR ซึ่งเป็นโปรแกรมที่สามารถใช้งานผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตได้ ซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ได้รับความนิยมอย่างมากในปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดแต่ละระบบงาน ดังนี้

ระบบงาน (System Module)	ลักษณะการทำงาน (Feature)
WCFO	ระบบงานสำหรับบริหารงานโรงแรม และเซอร์วิสอพาร์ทเมนต์ ในแผนกต้อนรับและสำรองที่พัก
WCAR	ระบบบัญชีลูกหนี้ (Account Receivable)
WCAP	ระบบบัญชีเจ้าหนี้ (Account Payable)
WCGL	ระบบบัญชีแยกประเภท (General Ledger)
WINV	ระบบบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Control)
WCFA	ระบบสินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)
WEMS	ระบบบริหารห้องจัดเลี้ยงและสัมมนา (Event Management)

ลูกค้าสามารถซื้อโปรแกรมเพื่อติดตั้งทุกระบบงานหรือเลือกบางระบบงานได้ ในกรณีที่ลูกค้าเลือกบางระบบงาน บริษัทฯ สามารถเสนอบริการที่จะติดตั้งโปรแกรมเพื่อเชื่อมต่อไปกับระบบงานเดิมที่ลูกค้าใช้อยู่ได้ (Interface) โดยทีมงานติดตั้งของบริษัทฯ ที่มีประสบการณ์ จึงเป็นทางเลือกเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้หลากหลายมากยิ่งขึ้น

การพัฒนาผลิตภัณฑ์

ในการพัฒนาปรับปรุงโปรแกรม Comanche Hotel Software สามารถสรุปเป็นขั้นตอนการพัฒนา และ ออกแบบโปรแกรมได้ ดังนี้

- 1) รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลจากแหล่งต่าง ๆ ที่คาดว่าจะมีผลต่อการพัฒนาและปรับปรุงโปรแกรม เช่น จากฝ่ายการตลาด ซึ่งได้รับฟังความคิดเห็นของลูกค้าเกี่ยวกับความต้องการที่เพิ่มขึ้นหรือส่วนที่ต้องการปรับปรุง รวมทั้งจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี และปัจจัยแวดล้อมอื่น ๆ
- 2) ผู้ที่เกี่ยวข้องนำเสนอข้อมูลให้แก่คณะทำงาน ซึ่งประกอบไปด้วย ฝ่ายการตลาด และฝ่ายปฏิบัติการ โดยความร่วมมือของแผนกต่าง ๆ ในฝ่ายปฏิบัติการ ได้แก่ แผนกบริหารโครงการ แผนกลูกค้าสัมพันธ์ และแผนกบริการลูกค้า ในการพิจารณาเพื่อพัฒนา หรือปรับปรุงระบบงานบนโปรแกรม Comanche Hotel Software โดยต้องคำนึงถึงผลกระทบต่องานของผู้ใช้งาน ความพึงพอใจของลูกค้า และความคุ้มค่าเชิงเศรษฐกิจ
- 3) มอบหมายให้แผนกพัฒนาระบบวางแผนและดำเนินการเขียนโปรแกรม (Coding)
- 4) เจ้าหน้าที่ตำแหน่งตรวจสอบคุณภาพดำเนินการตรวจสอบการใช้งานเพื่อหาข้อบกพร่องของโปรแกรมตามมาตรฐาน CMMI และจะดำเนินการส่งกลับให้แผนกพัฒนาระบบดำเนินการแก้ไข
- 5) เมื่อผ่านการตรวจสอบคุณภาพเรียบร้อยแล้ว ฝ่ายการตลาดจึงสามารถนำเสนอขายโปรแกรมให้แก่ลูกค้าได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่แผนกพัฒนาระบบและเจ้าหน้าที่ตำแหน่งตรวจสอบคุณภาพตามมาตรฐาน CMMI ซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาโปรแกรม ฟังก์ชัน ระบบงาน (Module) และนวัตกรรมใหม่ ๆ จำนวนทั้งสิ้น 4 คน

การบริการติดตั้งโปรแกรมและการจัดฝึกอบรมผู้ใช้งาน

การติดตั้งโปรแกรม และการจัดการฝึกอบรมผู้ใช้งาน คือ กระบวนการสำคัญ เพื่อเพิ่มทักษะจำเป็นในการสนับสนุนให้ผู้ใช้งานโปรแกรม Comanche Hotel Software สามารถนำไปปฏิบัติงานได้จริง และมีความเหมาะสมกับประเภทของธุรกิจโรงแรมนั้น ๆ รวมถึงจัดการปริมาณ การทำธุรกรรมที่เกิดขึ้นของกิจการ รวมถึงการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยรายละเอียดของโปรแกรม Comanche Hotel Software จะมีดังนี้

- ✓ Front Office System – ระบบบริหาร งานโรงแรมส่วนหน้า สำหรับส่วนงานของการรับลูกค้าเข้าพัก
- ✓ Point of Sales System – ระบบบริหาร ร้านอาหาร และจุดขายต่าง ๆ ในธุรกิจโรงแรม หรือร้านอาหาร
- ✓ Event Management System - ระบบบริหาร ห้องจัดเลี้ยง และส่วนให้บริการอื่น ๆ สำหรับจัดงาน
- ✓ Account Receivable – ระบบบริหารจัดการ ลูกหนี้การค้า
- ✓ Account Payable – ระบบบริหารจัดการ เจ้าหนี้การค้า
- ✓ Inventory System - ระบบบริหารจัดการ สินค้าคงคลัง และส่วนงานของการจัดซื้อ รวมถึงควบคุมต้นทุน
- ✓ Fix Asset System - ระบบบริหารจัดการ สินทรัพย์ และส่วนงานของการคำนวณค่าเสื่อมราคา

รวมถึงระบบ Interface ที่เชื่อมต่อกับ อุปกรณ์ หรือระบบอื่น ๆ ให้สามารถเชื่อมโยงฐานข้อมูล และทำงานร่วมกันได้ เช่น

- ✓ เชื่อมต่อกับระบบสแกนหนังสือเดินทาง หรืออ่านบัตรประชาชน เพื่อนำข้อมูลเข้าสู่ระบบ

- ✓ เชื่อมต่อกับระบบตู้โทรศัพท์ PABX (เพื่อคำนวณค่าใช้จ่ายบริการโทรศัพท์ การนำส่งรายละเอียดของลูกค้านแต่ละห้อง การเปิด และปิดสาย รวมระบบสนับสนุนฝ่ายแม่บ้าน เช่นบันทึกการขายมินิบาร์ การปรับปรุงสถานะความสะอาดของห้องพัก การตั้งปลุก ระบบข้อความเสียง และอื่น ๆ)
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบทำบัตรกุญแจห้องพักลูกค้า รวมถึงระบบการจำกัดการเข้าสู่พื้นที่เฉพาะ และการใช้ลิฟต์
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบการให้บริการอินเทอร์เน็ตในห้องพัก และบริเวณที่กำหนด
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบ IP TV ในห้องพักลูกค้า เพื่อแสดงข้อมูลค่าใช้จ่ายของลูกค้า หรือการชำระค่าชมภาพยนตร์ในห้องพัก
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบควบคุมไฟฟ้าหลักของห้องพัก เมื่อมีการ Check-in หรือ Check-out
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบ Booking engine และ Channel manager system ต่าง ๆ เพื่อรับ - ส่งข้อมูลการจองและห้องพักที่ว่าง
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบ Yield management หรือ Revenue management ต่าง ๆ เพื่อรับ-ส่งข้อมูลการเข้าพักเพื่อนำไปคำนวณในระบบเหล่านั้นต่อไป
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบ CRM (Customer Relation Management) เพื่อรับ - ส่งข้อมูลการเข้าพัก เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในระบบเหล่านั้นต่อไป
- ✓ เชื่อมต่อกับระบบอื่น ๆ เช่น POS Spa Loyalty/Membership System Accounting System และ Bank Payment
- ✓ เชื่อมต่อกับตู้ KIOSK สามารถสแกนหนังสือเดินทาง หรืออ่านบัตรประชาชน เพื่อรับ Check in ได้ด้วยตัวผู้เข้าพักเอง

จากรายละเอียดโปรแกรม Comanche Hotel Software ข้างต้น สามารถสรุปเป็นขั้นตอนการติดตั้งดังนี้

แผนภาพแสดงขั้นตอนการติดตั้งโปรแกรม



การจัดตารางการฝึกอบรมให้กับผู้ใช้งาน จะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพของการทำงาน เพราะจะช่วยลดเวลาในการเรียนรู้การใช้โปรแกรมของผู้ใช้งาน ทั้งนี้ทางบริษัทฯ ได้ออกแบบหลักสูตรการฝึกอบรมการใช้โปรแกรมโดยผู้เชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ที่ผ่านการปฏิบัติงานในธุรกิจโรงแรมมาเป็นอย่างดี

ทั้งนี้ในการฝึกอบรมตามรูปแบบของบริษัทฯ จะเป็นการเน้นการถ่ายทอดความรู้และทักษะที่จำเป็นในการใช้โปรแกรม รวมถึงการสนับสนุนดูแลการใช้ระบบ ณ สถานที่จริงตลอด 24 ชั่วโมงเป็นเวลา 7 วัน นับตั้งแต่วันที่เริ่มใช้ระบบ และสนับสนุนดูแลการใช้ระบบแบบทางโทรศัพท์ รวมถึงการรีโมตเข้าให้คำปรึกษาและช่วยเหลือผ่านทางอินเทอร์เน็ตติดต่อกันให้อีก 365 วัน หลังจากนั้นทางลูกค้าสามารถเลือกที่จะซื้อระบบสนับสนุนรายปี หรือรูปแบบอื่น ๆ ได้ตามต้องการ

สำหรับการขายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศ ตัวแทนจำหน่ายจะเป็นผู้รับผิดชอบติดตั้งโปรแกรม และการจัดฝึกอบรมให้กับผู้ใช้งานเอง

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่แผนกบริหารโครงการ ซึ่งรับผิดชอบการติดตั้งโปรแกรม และจัดฝึกอบรมให้กับผู้ใช้งาน จำนวนทั้งสิ้น 7 คน

การให้บริการหลังการขาย การดูแลรักษาและการให้บริการอื่น ๆ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างมากกับการให้บริการหลังการขาย โดยบริษัทฯ ได้พัฒนาระบบงานบริการหลังการขายเพื่อสร้างความมั่นใจให้กับลูกค้าหลังจากติดตั้งโปรแกรมแล้วเสร็จพร้อมใช้งาน ภายใต้ชื่อ 3C : Comanche Customer Care โดยบริษัทฯ มีทีมงานให้บริการหลังการขายตลอด 24 ชั่วโมง 7 วันต่อสัปดาห์ สำหรับส่วนของ Front Office System, Points of Sales System และ Interface System และให้บริการวันจันทร์ถึงวันเสาร์ เวลา 9.00 น. – 18.00 น. สำหรับส่วนของ Back Office System, Inventory Control System และ Fixed Asset System เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในกรณีที่มีปัญหาการใช้งาน ทางทีมสนับสนุนจากแผนกบริการลูกค้าสามารถให้ความช่วยเหลือผ่านระบบออนไลน์ ทางอีเมล หรือทางโทรศัพท์ ส่วนในกรณีที่ไม่สามารถให้ความช่วยเหลือได้ บริษัทฯ จะส่งทีมสนับสนุนไปแก้ไขปัญหาลูกค้าโดยเร็วที่สุด ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ลูกค้าว่าโปรแกรม Comanche Hotel Software มีทีมงานพร้อมแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นทันที และการดำเนินงานของลูกค้าจะไม่เกิดการติดขัด โดยสามารถสรุปเป็นขั้นตอนการให้บริการหลังการขายได้ ดังนี้

- (1) ลูกค้าติดต่อบริษัทฯ เพื่อขอคำปรึกษาหรือแจ้งปัญหาในการใช้งานโปรแกรม
- (2) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อลูกค้าในระบบงาน 3C: Comanche Customer Care
- (3) สำหรับลูกค้าที่อยู่ในสัญญาบำรุงรักษาโปรแกรม (Software Maintenance Agreement) เจ้าหน้าที่จะให้การช่วยเหลือทันที ผ่านระบบออนไลน์ อีเมล โทรศัพท์ สำหรับลูกค้าที่ไม่ได้อยู่ในสัญญาบำรุงรักษาโปรแกรม บริษัทฯ จะออกใบเสนอราคาการให้บริการเป็นรายครั้ง (On-Call Service) เพื่อให้ลูกค้าพิจารณาก่อน หากลูกค้าตกลงเงื่อนไขตามใบเสนอราคา เจ้าหน้าที่จะให้ความช่วยเหลือต่อไป
- (4) เจ้าหน้าที่บันทึกประวัติการให้ความช่วยเหลือเข้าระบบงาน 3C: Comanche Customer Care
- (5) หัวหน้าฝ่ายหรือหัวหน้าแผนกดำเนินการตรวจสอบงานในระบบ 3C เพื่อตรวจสอบคุณภาพการให้บริการของพนักงานบริษัทฯ โดยให้ลูกค้าประเมินความพึงพอใจการให้บริการของพนักงาน และปิดสถานะงาน
- (6) ในกรณีที่สัญญาบำรุงรักษาโปรแกรมใกล้ครบกำหนด บริษัทฯ มีบริการแจ้งเตือนลูกค้าเพื่อต่ออายุสัญญา ทั้งนี้ นอกจากจะมีการให้บริการกับลูกค้าตามสัญญารายปีหรือรายครั้งข้างต้นแล้ว บริษัทฯ ยังมีการ

ให้บริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและสนับสนุนการใช้โปรแกรม Comanche Hotel Software เช่น การลงโปรแกรม Comanche Hotel Software ให้ใหม่ในกรณีที่ระบบ Server หรือ Hardware ของลูกค้ามีปัญหา เป็นต้น

ในส่วนของการให้บริการหลังการขาย สำหรับการขายที่ผ่านตัวแทนจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศ ตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศจะเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการให้บริการหลังการขายเอง ในกรณีที่ตัวแทนจำหน่ายไม่สามารถแก้ไขปัญหาเองได้และขอความช่วยเหลือมายังบริษัทฯ (Second level of support) บริษัทฯ จะเสนอราคาการให้บริการเป็นรายครั้ง หากตัวแทนจำหน่ายตกลงเงื่อนไขตามใบเสนอราคา เจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ จะให้ความช่วยเหลือต่อไป ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเจ้าหน้าที่แผนกบริการลูกค้า ซึ่งทำหน้าที่ให้บริการหลังการขาย จำนวนทั้งสิ้น 11 คน

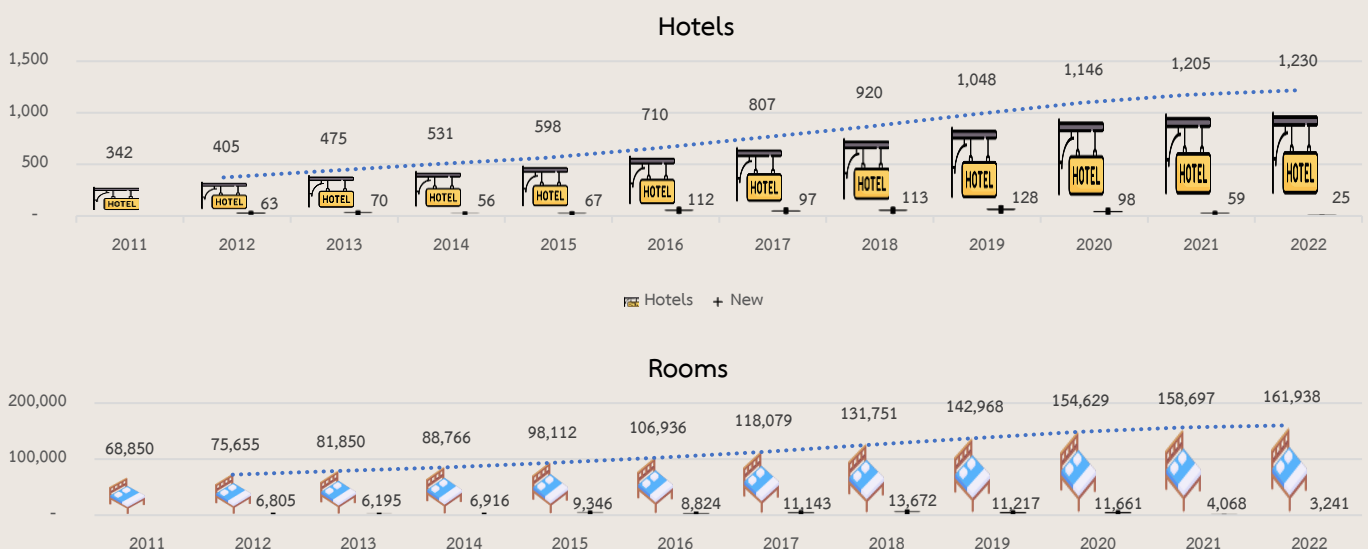
การตลาดและการแข่งขัน

การตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักของบริษัทฯ คือ กลุ่มโรงแรมและเซอร์วิสอพาร์ทเมนต์ ในระดับ 3 ดาว ขึ้นไปทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยจะใช้ช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านทางฝ่ายการตลาดของบริษัทฯ โดยตรงและตัวแทนจัดจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีลูกค้าที่เป็นผู้ให้บริการห้องพักมากกว่า 1,230 แห่ง โดยแบ่งเป็นลูกค้าในประเทศประมาณ 1,036 แห่ง และต่างประเทศประมาณ 194 แห่ง ซึ่งทั้งหมดนี้มีจำนวนห้องพักรวมกันประมาณ 161,938 ห้อง

หากจำแนกประเภทลูกค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายและให้บริการติดตั้งโปรแกรมต่อปี ในปี 2565 บริษัทฯ มีลูกค้าซึ่งได้แก่ ผู้ประกอบการทั่วไป กลุ่มเครือโรงแรม และสถาบันการศึกษา (ในกรณีสถาบันการศึกษา บริษัทฯ จะคิดค่าธรรมเนียมเฉพาะการติดตั้งและการอบรมการใช้งานโปรแกรมเท่านั้น) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีจำนวนลูกค้าจำแนกตามประเภทดังกล่าวคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 75.77 ร้อยละ 22.11 และร้อยละ 2.11 ตามลำดับ

สำหรับปี 2554 - 2565 บริษัทฯ ได้ขายและให้บริการติดตั้งโปรแกรม ให้แก่ผู้ประกอบการ โดยมีจำนวนสถานประกอบการและจำนวนห้องพักใหม่รวมทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้



สถานประกอบการและจำนวนห้องพักใหม่ 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าเครือโรงแรมจำนวน 272 แห่ง โรงแรมในกลุ่มเครือโรงแรม เช่น โรงแรมเครือเซ็นทารา เครืออิมพีเรียล เครืออีสติน เครือแคนทารี เครือฟอร์จูนกรุ๊ป และเครือโอคิวูด เป็นต้น ซึ่งโรงแรมเหล่านี้ถือเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ โดยเมื่อมีการขยายโรงแรมเพิ่มเติมในประเทศ หรือขยายไปยังต่างประเทศ โรงแรมเครือเหล่านี้ส่วนใหญ่ยังคงเลือกใช้โปรแกรม Comanche Hotel Software เป็นโปรแกรมในการบริหารจัดการโรงแรมแห่งใหม่ต่อไป

ในการจำหน่ายโปรแกรม Comanche Hotel Software ส่วนใหญ่บริษัทฯ จะเสนอขายบริการบำรุงรักษาโปรแกรมเป็นรายปี (Software Maintenance Agreement) ควบคู่กันไป นอกจากนี้ ลูกค้ายังสามารถใช้บริการบำรุงรักษาโปรแกรมเป็นรายครั้ง (On Call Service) ได้เช่นกัน ซึ่งจากข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนลูกค้าทั้งหมด 1,230 โรงแรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีลูกค้าผู้ใช้โปรแกรม Comanche Hotel Software ในต่างประเทศครอบคลุมกว่า 12 ประเทศ เช่น ประเทศจีน ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย อินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว อินเดีย เมียนมา ญี่ปุ่น และสิงคโปร์ เป็นต้น

ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ จัดจำหน่ายโปรแกรม Comanche Hotel Software และการบริการต่าง ๆ ผ่าน 2 ช่องทางหลัก ได้แก่ 1) การจำหน่ายโดยตรงผ่านฝ่ายการตลาดของบริษัทฯ และ 2) การจำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศจำนวน 21 ราย ใน 12 ประเทศ ดังนี้

ลำดับที่	ประเทศ	วันที่ได้รับแต่งตั้ง (เดือน/ปี)	ชื่อบริษัทที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทน
1.	ฟิลิปปินส์	27/09/2560	AUDACITY SYSTEMS, INC.
2.	จีน	01/01/2558	GUANGZHOU AUTOMATED SYSTEMS LIMITED
		11/07/2560	SHANGHAI HANFORD BUSINESS CONSULTING CO.,
		18/10/2562	LTD.
			SHANGHAI KS ENTERPRISE MANAGEMENT
			CONSULTING CO., LTD.
3.	มาเลเซีย*	19/10/2560	COMANCHE INTERNATIONAL MALAYSIA SDN. BHD.
		11/01/2561	UBAC SDN BHD
		11/01/2561	UBAC SDN BHD
		25/09/2561	DELTAPRISE SDN. PHD.
4.	อินโดนีเซีย	10/07/2561	PT. TT NETWORK INTREGRATION INDONESIA
		13/09/2561	PT. UBAC NETWORKS INDONESIA
5.	เวียดนาม*	10/06/2563	HOTEL SOLUTIONS VIETNAM CO., LTD
		22/10/2563	AMP VIETNAM TRADING JOIN STOCK COMPANY
6.	ลาว	27/09/2560	LAO ASEAN TRADING CO., LTD.
7.	อินเดีย	19/12/2560	IT BAHN INDIA PVT. LTD.

ลำดับที่	ประเทศ	วันที่ได้รับแต่งตั้ง (เดือน/ปี)	ชื่อบริษัทที่ได้รับแต่งตั้งเป็นตัวแทน
8.	สิงคโปร์	11/08/2560	UBAC PTE., LTD.
9.	กัมพูชา	26/06/2561	AUTOMATION ADVANCE TECHNOLOGY (CAMBODIA)
		16/09/2562	ONE UTILITIES CAMBODIA
10.	สหรัฐอาหรับ เอมิเรตส์	01/08/2561	TSS GULF TRADING LLC
11.	รัสเซีย	28/09/2561	PWV CONTENT LTD.
12.	พม่า	27/09/2561	BLUE CIRCLE TECHNOLOGY CO., LTD.
		28/02/2562	FORTIFIED CITY CO., LTD.

หมายเหตุ: * บริษัทฯ เคยเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ใน 2 บริษัทนี้ ก่อนที่จะทำการขายหุ้นทั้งจำนวนไปในปี 2558 และทำการแต่งตั้งบริษัททั้ง 2 แห่ง เป็นตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศของบริษัทฯ

ตลาดภายในประเทศ : บริษัทฯ จำหน่ายโปรแกรม Comanche Hotel Software และบริการที่เกี่ยวข้องให้กับลูกค้าในประเทศทั้งหมดโดยตรง โดยมีฝ่ายการตลาด เป็นผู้รับผิดชอบในการทำการตลาดในประเทศ และกลุ่ม CLMV

ตลาดในต่างประเทศ : บริษัทฯ จำหน่ายโปรแกรม Comanche Hotel Software และบริการที่เกี่ยวข้อง ไปยังประเทศต่าง ๆ โดยอาศัยช่องทางการจัดจำหน่าย 2 ช่องทาง ได้แก่ การขายทางตรง และการขายผ่านตัวแทนจัดจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศ ทั้งนี้ ในการประสานงานและการทำการตลาดในต่างประเทศ บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายพัฒนาตัวแทนจำหน่ายเพื่อสนับสนุนและรองรับแผนธุรกิจของบริษัทฯ ที่จะขยายไปยังต่างประเทศให้มีสัดส่วนรายได้จากต่างประเทศมากขึ้น

การขายทางตรง

บริษัทฯ มีฝ่ายการตลาด ซึ่งมีความเชี่ยวชาญในธุรกิจโรงแรมและเข้าใจการดำเนินธุรกิจโรงแรมทั้งในประเทศและประเทศในกลุ่ม CLMV และฝ่ายพัฒนาตัวแทนจำหน่าย ซึ่งรับผิดชอบในการทำการตลาด โดยมุ่งเน้นเฉพาะตลาดในต่างประเทศที่อุตสาหกรรมท่องเที่ยวมีการเติบโต (ไม่รวมประเทศ CLMV) ที่บริษัทฯ ยังไม่มีตัวแทนการจัดจำหน่ายที่มีศักยภาพ และรับผิดชอบการทำตลาดกับกลุ่มลูกค้าเดิมของบริษัทฯ ในประเทศที่มีการขยายงานเปิดโรงแรมใหม่ในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายพัฒนาตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ ยังสามารถทำการตลาดในประเทศที่บริษัทฯ มีตัวแทนจัดจำหน่ายได้ ในกรณีที่บริษัทฯ ได้รับการติดต่อจากลูกค้ารายนั้น ๆ โดยตรง

การขายผ่านตัวแทนจัดจำหน่ายในต่างประเทศ

บริษัทฯ มีนโยบายขยายตลาดในต่างประเทศ โดยการแต่งตั้งตัวแทนการจัดจำหน่ายโปรแกรม (Dealer) ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และความเข้าใจความต้องการของลูกค้าในแต่ละประเทศ ซึ่งจะสนับสนุนให้บริษัทฯ สามารถขยายฐานลูกค้าไปยังประเทศนั้น ๆ ได้รวดเร็วกว่าการเข้าไปทำการตลาดเองโดยตรง โดยตัวแทนจัดจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศของบริษัทฯ จะต้องผ่านขั้นตอนการพิจารณาแต่งตั้ง ซึ่งจะต้องคำนึงถึงความสามารถในการทำการตลาด ความเชี่ยวชาญในธุรกิจโรงแรมของประเทศนั้น ๆ ความสามารถในการติดตั้งและการให้บริการหลังการขายเป็นหลัก ทั้งนี้ ฝ่ายพัฒนาตัวแทนจำหน่าย จะทำหน้าที่เป็นผู้คัดสรร ประสานงาน ตลอดจนสนับสนุนการดำเนินงานกับตัวแทนจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศของบริษัทฯ

การส่งเสริมการขาย

บริษัทฯ เน้นการสร้างที่น่าเชื่อถือในผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จากคุณภาพของการบริการ ความปลอดภัยของระบบข้อมูล และความคุ้มค่าที่ลูกค้าได้รับจากการใช้บริการของบริษัทฯ เป็นการประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำเว็บไซต์ และมีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น วารสาร Hotel & Resort เป็นต้น เพื่อการเสริมสร้างภาพลักษณ์ของบริษัทฯ รวมถึงสร้างการรับรู้ (Brand Recognition) และจดจำ (Brand Awareness) ต่อกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

นโยบายการกำหนดราคา

- การขายทางตรง

บริษัทฯ กำหนดราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด ซึ่งในการให้บริการของลูกค้าแต่ละรายในครั้งแรก บริษัทฯ จะรวมมูลค่างานให้บริการดูแลรักษาและซ่อมบำรุงระบบเป็นระยะเวลา 1 ปี ซึ่งที่ผ่านมาอยู่ที่ประมาณร้อยละ 12 - 15 ของมูลค่าตามคำสั่งซื้อของลูกค้า ทั้งนี้ มีจำนวนน้อยมากที่ซื้อบริการจากบริษัทฯ เฉพาะค่าใช้จ่ายโปรแกรม (License) โดยไม่รับบริการในเรื่องการติดตั้งหรือการให้บริการดูแลรักษา

- การขายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศ

บริษัทฯ คิดค่าตอบแทนจากตัวแทนจำหน่าย โดยคิดเป็นอัตราส่วนจากมูลค่าที่ตัวแทนจำหน่าย จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้า ซึ่งอัตราดังกล่าวกำหนดในสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายโปรแกรมแต่ละราย

การตลาดและการแข่งขันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

ปัจจุบัน ธุรกิจซอฟต์แวร์ซึ่งรวมถึง 1) ซอฟต์แวร์สำเร็จรูป 2) ซอฟต์แวร์จากการพัฒนาเพื่อตอบสนองลูกค้าตามความต้องการ และ 3) การให้บริการซอฟต์แวร์ ถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงานเพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการทำงาน และยังช่วยสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับธุรกิจผู้ใช้งาน โดยได้มีการประยุกต์การใช้งานให้ครอบคลุมในหลากหลายประเภทธุรกิจ เช่น ธุรกิจท่องเที่ยวและโรงแรม ธุรกิจการเงินและการธนาคาร ธุรกิจขนส่ง ธุรกิจบริการรับเหมาก่อสร้าง และธุรกิจบริการรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

ที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาผลิตภัณฑ์และให้บริการซอฟต์แวร์เพื่อการบริหารจัดการธุรกิจโรงแรม โดยครอบคลุมทุกระบบงาน (Full System) และครบวงจร (One Stop Service) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าหลักที่เป็นผู้ประกอบการธุรกิจโรงแรม ซึ่งมีความต้องการที่ปรับเปลี่ยนไปตามสภาพทางการตลาดของธุรกิจอยู่เสมอ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์ที่สำคัญเพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว และส่งเสริมความเป็นผู้นำในการเป็นผู้พัฒนาและให้บริการซอฟต์แวร์สำหรับธุรกิจการท่องเที่ยวและโรงแรมทั้งในระดับประเทศและระดับสากล ดังนี้

กลยุทธ์ด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและฟังก์ชันงานตรงกับความต้องการของธุรกิจโรงแรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง นอกเหนือจากการสร้างตราสินค้าให้เป็นที่ยอมรับแล้ว การพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ได้มาตรฐานสากลและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในการใช้งานถือเป็นเป้าหมาย

สำคัญในการพัฒนาโปรแกรมของบริษัทฯ ปัจจุบัน บริษัทฯ เป็นหนึ่งในผู้ประกอบการไทยน้อยรายที่เป็นผู้พัฒนาโปรแกรมสำเร็จรูปเพื่อการบริหารจัดการโรงแรมแบบครบระบบงาน (Full System) ที่มีลิขสิทธิ์เป็นของตนเอง

โปรแกรม Comanche Hotel Software มีฟังก์ชันและโมดูลงานที่สนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจโรงแรมครอบคลุมทั้งระบบบริการส่วนหน้า (Front Office) ระบบบริการส่วนหลัง (Back Office) และระบบ Interface ในอีกด้านหนึ่งบริษัทฯ มีการให้บริการแบบครบวงจร (One Stop Service) ตั้งแต่การให้คำปรึกษาแนะนำโปรแกรม Comanche Hotel Software การให้บริการติดตั้งโปรแกรมดังกล่าวในสถานที่ประกอบการของลูกค้า การจัดหลักสูตรฝึกอบรมผู้ใช้โปรแกรม และการให้บริการหลังการขายโดยการให้คำปรึกษาและการบริการซ่อมบำรุงต่าง ๆ ซึ่งเป็นการให้บริการลูกค้าได้อย่างครบวงจร

บริษัทฯ มีการสำรวจและสอบถามความต้องการของลูกค้า รวมทั้งการนำเสนอแนะที่ได้รับจากการให้บริการจากลูกค้ามาพัฒนาฟังก์ชันงานและโมดูลงานใหม่ ๆ เพื่อให้โปรแกรมสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ มีแผนงานพัฒนาระบบทำหน้าที่พัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในปี 2558 บริษัทฯ ได้เริ่มพัฒนาแอปพลิเคชันสำหรับการใช้งานผ่านอุปกรณ์เคลื่อนที่ (Mobile) ซึ่งเป็นเทคโนโลยีที่ได้รับความนิยมในปัจจุบัน ได้แก่ แอปพลิเคชันเสริมสำหรับฟังก์ชันงานบริหารร้านอาหาร (POS) บนระบบปฏิบัติการ Android เพื่อให้พนักงานในร้านอาหารสามารถรับรายการอาหาร ตรวจสอบรายการอาหาร และเรียกเก็บเงินได้ทันที ผ่านอุปกรณ์เคลื่อนที่ และแอปพลิเคชันเสริมสำหรับการ Check-in และ Check-out ห้องพักบนระบบปฏิบัติการ IOS เพื่อให้พนักงานสามารถให้บริการ Check-in และ Check-out กับลูกค้าภายในห้องพักผ่านอุปกรณ์เคลื่อนที่ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกระบวนการในการควบคุมการพัฒนาโปรแกรมและการให้บริการ โดยบริษัทฯ มีทีมตรวจสอบคุณภาพ ตั้งแต่ขั้นตอนการเริ่มพัฒนาโปรแกรม การขาย การติดตั้ง การจัดการฝึกอบรม จนกระทั่งส่งมอบงานให้แก่ลูกค้า เพื่อเพิ่มความมั่นใจให้กับลูกค้าในการใช้โปรแกรม

กลยุทธ์ด้านการตลาดและการประชาสัมพันธ์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อกลยุทธ์ด้านการตลาดและการประชาสัมพันธ์ โดยเน้นการประชาสัมพันธ์ในส่วนของการตราสินค้า “COMANCHE” “WinGolf” และ “WinScore” รวมถึงเครื่องหมายการค้า



COMANCHE

“COMANCHE INTERNATIONAL” ผ่านช่องทางและกิจกรรมต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น

❖ การประชาสัมพันธ์ผ่านการออกบูธ และงานอีเวนต์ต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ อาทิ

1. การประชาสัมพันธ์ และให้การสนับสนุนของชมรมไอที อันดามัน (ชมรมไอที ผู้ประกอบการโรงแรม)
2. การประชาสัมพันธ์ และให้การสนับสนุนของชมรมไอที เกาะสมุย (ชมรมไอที ผู้ประกอบการโรงแรม)



งาน Food & Hotel Exhibition 2019

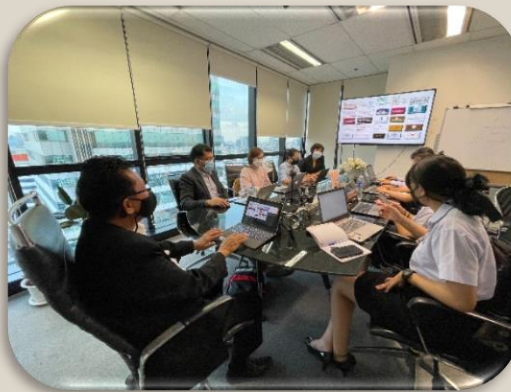
- ❖ การจัดทำโบรชัวร์ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในการนำเสนองาน วารสาร นิตยสารการท่องเที่ยว นิตยสารร้านอาหาร เช่น นิตยสาร Thai Hotels and Travel นิตยสาร Thailand Hotel Directory นิตยสาร Thai Restaurant และการนำเสนอผ่านการประชุม ของสมาคมโรงแรมไทยเป็นต้น
- ❖ การสนับสนุนให้บริษัทฯ เข้าร่วมเป็นวิทยากรในงานเสวนาด้าน IT อย่างสม่ำเสมอ โดยที่ผ่านมามีสถานศึกษาและองค์กรที่สนใจให้บริษัทฯ ไปให้ความรู้เกี่ยวกับโปรแกรมของบริษัทฯ ดังนี้
 1. มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี (New Trend Technology For Hotel Business) แบบออนไลน์
 2. มหาวิทยาลัยราชภัฏภูเก็ต (การบริหารงานแผนกต้อนรับส่วนหน้า) แบบออนไลน์
 3. ชมรม IT Hotel ANDAMAN
 4. มหาวิทยาลัยนครพนม (Advance Course)
 5. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร (การบริหารงานโรงแรมแผนกต้อนรับส่วนหน้า)



มหาวิทยาลัยราชภัฏภูเก็ต



มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี



มหาวิทยาลัยนครพนม



ชมรม IT Hotel ANDAMAN



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

- ❖ การใช้โปรแกรม Comanche Hotel Software เพื่อเป็นสื่อการเรียนการสอน โดยบริษัทฯ จะคิดค่าธรรมเนียมในการติดตั้งและการฝึกอบรมเท่านั้น ซึ่งเป็นการประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อีกหนึ่งช่องทาง และสนับสนุนให้มีแรงงานที่คุ้นเคยกับโปรแกรมของบริษัทฯ เพื่อเข้าสู่ตลาดงานทางด้านโรงแรมและการท่องเที่ยว

กลยุทธ์การบริหารช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ กำหนดช่องทางการจำหน่ายโดยแบ่งออกเป็น 2 ช่องทางหลัก คือ การเสนอบริการซอฟต์แวร์ในประเทศและต่างประเทศ โดยตลาดภายในประเทศและกลุ่มประเทศ CLMV บริษัทฯ ใช้ช่องทางการจำหน่ายทางตรง โดยมีฝ่ายการตลาดดูแลในด้านการตลาดในประเทศและกลุ่ม CLMV

สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายอีก 1 ช่องทาง โดยมีการแต่งตั้งตัวแทนจัดจำหน่าย (Dealer) ที่มีความเชี่ยวชาญในตลาดของประเทศนั้น ๆ เพื่อเพิ่มความสามารถในการเสนอผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีตัวแทนจัดจำหน่าย (Dealer) ในต่างประเทศจำนวน 21 แห่ง ใน 12 ประเทศ ได้แก่ ประเทศจีน ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย อินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว อินเดีย สิงคโปร์ กัมพูชา สหรัฐอาหรับเอมิเรตส์ รัสเซีย และพม่า

บริษัทฯ ตระหนักดีถึงความผันผวนของการทำธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการท่องเที่ยวและการโรงแรม ซึ่งมีปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่ควบคุมไม่ได้หรือควบคุมได้ยากที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจการท่องเที่ยวและการโรงแรมได้ เช่น ความไม่แน่นอนทางการเมือง ภัยธรรมชาติ หรือโรคระบาดต่าง ๆ เป็นต้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดกลยุทธ์ที่สำคัญเพื่อช่วยรักษาเสถียรภาพของรายได้เมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว โดยการมุ่งการขยายรายได้ในต่างประเทศ และยังเป็นหนึ่งช่องทางที่จะขยายฐานรายได้ให้เพิ่มขึ้น โดยจัดตั้งฝ่ายพัฒนาตัวแทนจำหน่าย เพื่อขยายฐานลูกค้าผ่านการแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศให้เพิ่มมากยิ่งขึ้น รวมไปถึงทำหน้าที่ทำการตลาดในประเทศที่มีโอกาสทางธุรกิจแต่ยังไม่มีตัวแทนจำหน่ายในประเทศนั้น ๆ

กลยุทธ์การบริการหลังการขายและการสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการให้บริการหลังการขายและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า โดยบริษัทฯ เสนอบริการหลังการขาย ทั้งที่อยู่ในรูปแบบของสัญญาให้บริการดูแลและบำรุงรักษาระบบรายปี (Software Maintenance Agreement) หรือเป็นการให้บริการช่วยเหลือแบบคิดค่าบริการรายครั้ง โดยได้จัดตั้งทีมงาน “Comanche Customer Services” ภายใต้แผนกบริการลูกค้า เพื่อให้บริการข้อมูลผลิตภัณฑ์ รับข้อร้องเรียนจากลูกค้า ให้คำปรึกษาการใช้โปรแกรม และให้บริการแก้ไขปัญหาการใช้โปรแกรมแก่ลูกค้าตลอด 24 ชั่วโมง 7 วันต่อสัปดาห์ สำหรับส่วนของ Front Office System, Points of Sales System และ Interface System และให้บริการวันจันทร์ถึงวันเสาร์ เวลา 9.00 น. – 18.00 น. สำหรับส่วนของ Back Office System, Inventory Control System และ Fixed Asset System ทั้งนี้ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายการสร้าง ความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า บริษัทฯ มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าจาก

แบบสอบถาม ซึ่งจัดส่งถึงผ่านทางอีเมล เพื่อให้ลูกค้ากรอกข้อมูล (ให้คะแนน) หลังการให้บริการ ตลอดจนรับฟังความคิดเห็นจากผู้ปฏิบัติงานจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ครบถ้วนในนำมาปรับปรุงการให้บริการหลังการขายให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดตั้งทีมงานชื่อ “CMC Service Committee” เพื่อดูแลในส่วนของการปรับปรุงและพัฒนาการให้บริการหลังการขายโดยตรง

กลยุทธ์ด้านการร่วมลงทุน เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งมั่นเป็นผู้นำในการพัฒนาและให้บริการ Software Solutions แบบครบวงจรในอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว บริษัทฯ มีกลยุทธ์ด้านการร่วมลงทุนโดยมีนโยบายร่วมลงทุนในบริษัทอื่นที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือกิจการที่มีลักษณะที่สนับสนุนกิจการหลักของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ หรือลงทุนในอุตสาหกรรมที่มีศักยภาพ เพื่อให้บริการด้านเทคโนโลยีในอุตสาหกรรมต่าง ๆ เช่น ธุรกิจ E – Commerce ธุรกิจ Logistic ธุรกิจ Health Care ธุรกิจ Startup และธุรกิจ การเกษตร เป็นต้น ซึ่งผู้ร่วมลงทุนในอุตสาหกรรมดังกล่าวจะต้องมีนโยบายการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกันกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ที่จะทำให้บริษัทเติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยการขยายตัวธุรกิจออกไปอย่างกว้างขวาง ไม่ปิดกั้นตัวเองจากธุรกิจเดิม ๆ

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

เงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์	51.00	15,000,000	15,000,000
บริษัท รุ่มซ์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	บริการให้คำปรึกษาด้านรายได้	51.00	8,000,000	3,750,000
บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	กิจกรรมเกี่ยวกับแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	99.99	60,000,000	60,000,000

ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วยอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สำนักงาน และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย ทั้งสิ้น 74.47 ล้านบาท และ 21.34 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ รายละเอียดของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สำนักงาน และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน มีดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)		ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระ ผูกพัน
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2565		
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์สำนักงาน	59.32	15.66	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15.15	5.68	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวมมูลค่า-สุทธิ	74.47	21.34		

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ความสัมพันธ์กับลูกค้า และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 มีมูลค่าเท่ากับ 15.14 ล้านบาท และ 5.68 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2565
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	11.76	5.54
ความสัมพันธ์กับลูกค้า*	0.62	0.14
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา	2.76	-
รวมมูลค่า-สุทธิ	15.14	5.68

หมายเหตุ : * ความสัมพันธ์กับลูกค้า ถือเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งเกิดจากการประเมินมูลค่ายุติธรรม อันเป็นผลจากการรวมธุรกิจที่บริษัทฯ ซื้อเงินลงทุนในบริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในสัดส่วนร้อยละ 51.00 และบริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 ในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) เรื่องการรวมธุรกิจ

ลิขสิทธิ์และเครื่องหมายการค้า

ลิขสิทธิ์

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับหนังสือรับรองการแจ้งข้อมูลลิขสิทธิ์ ประเภทงานวรรณกรรม จากกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อผลงาน	บริษัท	ประเภทงาน/ลักษณะงาน	ทะเบียนข้อมูล	วันที่ออกหนังสือรับรอง
Comanche Hotel Software และ Data Base	COMAN	วรรณกรรม/โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ว1. 3070	13 พฤษภาคม 2552
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ WinGolf	WST	วรรณกรรม/โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ว1. 6443	7 เมษายน 2560
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ WinScore	WST	วรรณกรรม/โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ว1. 6444	7 เมษายน 2560

บัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับสิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท	บริษัท	สิทธิและผลประโยชน์	บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่	วันที่ออกบัตร	วันที่บัตรหมดอายุ
ประเภท 5.7.2 กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท Enterprise Software และ Digital Content	COMAN	ได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดระยะเวลา 7 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือ 6 มิถุนายน 2561	61-0565-1-01-2-0	17 พฤษภาคม 2561	6 มิถุนายน 2568

สัญญาสำคัญที่ใช้ในการดำเนินงาน

สัญญาเช่าสำนักงานและสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีอาคารที่เป็นกรรมสิทธิ์ โดยอาคารสำนักงานที่ใช้ประกอบธุรกิจ เป็นการเช่าดำเนินการ (Operating Lease) จากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	ผู้เช่า/ ผู้รับบริการ	ผู้ให้เช่า/ผู้ ให้บริการ	ค่าตอบแทนตามสัญญา	ระยะเวลาของสัญญา
1) อาคารเมืองไทย-ภัทร ชั้น 23 อาคาร B ยูนิต 252/117(H)	COMAN	บริษัท เมืองไทย ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	<u>สัญญาเช่า</u> 227.50 บาท/ตรม./เดือน (50,732.50 บาท /เดือน) <u>สัญญาบริการ</u>	15 พฤษภาคม 2564 – 14 พฤษภาคม 2565

รายการ	ผู้เช่า/ ผู้รับบริการ	ผู้ให้เช่า/ผู้ ให้บริการ	ค่าตอบแทนตามสัญญา	ระยะเวลาของสัญญา
และ ยูนิต 252/118(G) พื้นที่รวม 223 ตารางเมตร			390 บาท/ตรม./เดือน (รวม 86,970 บาท)	
2) 222/151-153 อาคารคอนโดบ้าน สวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	COMAN	บริษัท เวลด์ เอ็นเตอร์ เทนเมนท์ เน็ทเวิร์ค จำกัด และ บริษัท มอร์ พร็อพ เพอร์ตี้ ดีเวลลอป เมนท์ จำกัด	<u>สัญญาเช่า</u> 40,000 บาท /เดือน <u>สัญญาบริการ</u> 15,000 บาท /เดือน (รวม 55,000 บาท)	1 เมษายน 2565 – 1 เมษายน 2566
3) 99/100 ซอยงามวงศ์วาน 26 แยก 3 (พงษ์เพชรพัฒนา 2) แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร	WST	นางสาวกิจธนา บัวทอง	<u>สัญญาเช่า</u> 5,000 บาท/เดือน	1 มกราคม 2565 – 31 ธันวาคม 2565
4) 95 ซอยประชาธิปไตย 127 แขวงทุ่งครุ เขตทุ่งครุ กรุงเทพมหานคร	COMAN CRYPTO	นางสาวธัญญารัตน์ แช่ตั้ง	<u>สัญญาเช่า</u> 5,000 บาท/เดือน	1 ธันวาคม 2564 – 30 กันยายน 2565
5) 222/151-153 อาคารคอนโดบ้าน สวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	COMAN CRYPTO	บริษัท โคแมนซี่ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	<u>สัญญาเช่า</u> 5,000 บาท/เดือน	1 ตุลาคม 2565 – 1 เมษายน 2566

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการดำเนินการตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะลงทุนในกิจการที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือบริษัทฯ จะลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ
- 2) การควบคุมและบริหารงาน บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
 - 2.1) บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ หรือมีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจไปดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ
 - 2.2) กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะต้อง
 - 2.2.1) มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมให้เป็นไปตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด

- 2.2.2) ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด
- 2.2.3) ใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
- 2.2.4) รายงานผลการดำเนินงานให้บริษัทฯ ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

วิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มคุณภาพและมูลค่าของผลิตภัณฑ์ ตลอดจนการปรับปรุงกระบวนการทำงานภายในบริษัทฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน โดยมีรายละเอียดแต่ละโครงการ ดังนี้

1. โครงการ Guest Service Management (GSM)

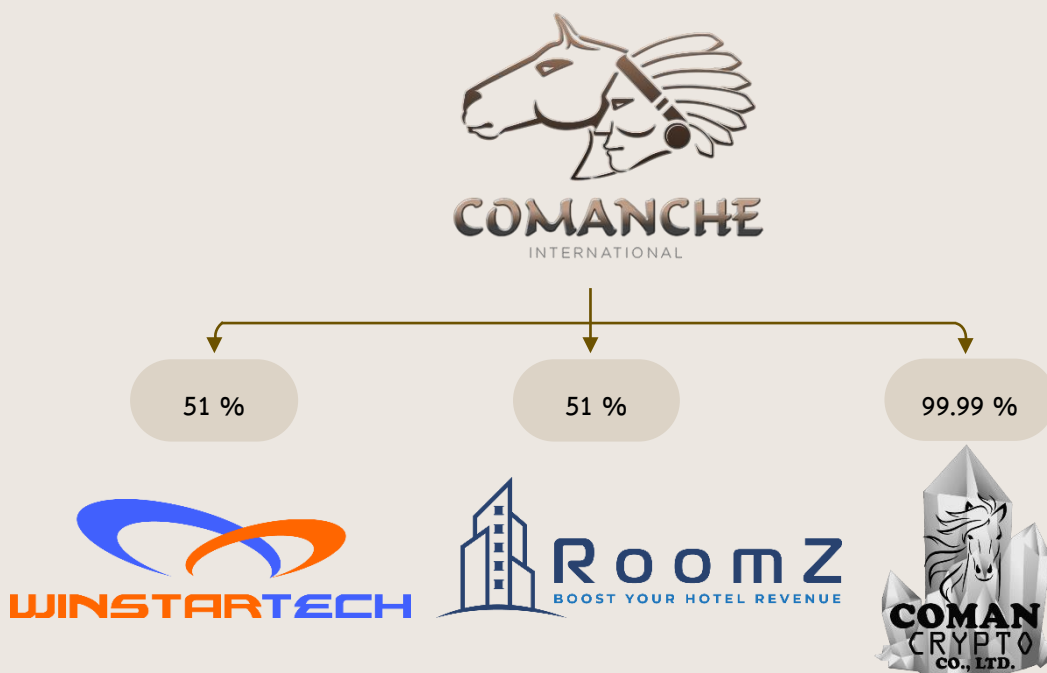
โครงการ Guest Service Management เป็นระบบบริหารจัดการ Guest Booking , In house , Check Out , House Keeping และส่วนของ Guest ใช้งาน Express Service โดยเชื่อมโยงเข้ากับระบบ Front Office System / Property Management System และ Point of Sales โดยสามารถใช้งานจาก web browser และจาก mobile ได้ ทั้งนี้ บริษัทได้เริ่มโครงการในไตรมาส 3 ของปี 2563 และพัฒนาเสร็จสิ้นในเดือนกันยายน 2565 โดยมีรายละเอียดค่าใช้จ่าย ดังนี้

หน่วย: บาท

ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	งบประมาณ	ยอดใช้ไป			
		2563	2564	2565	ยอดรวม
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	300,000	205,551	269,900	-	475,451
รวมทั้งสิ้น	300,000	205,551	269,900	-	475,451

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีโครงสร้างการถือหุ้น ดังนี้



1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1) บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด

เลขที่ 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทร 02 120 6252
ประเภทธุรกิจ พัฒนา จำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการโปรแกรมสนามกอล์ฟแบบครบวงจร
จำนวน 76,498 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน 150,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

2) บริษัท รัมซ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด

เลขที่ 99/100 ซอยงามวงศ์วาน 26 แยก 3 (พงษ์เพชรพัฒนา 2) แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพฯ 10210 โทร 02 120 6252
ประเภทธุรกิจ ให้บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการและพัฒนารายได้ให้กับโรงแรม
จำนวน 40,798 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียน 80,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

3) บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด

เลขที่ 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทร 02 120 6252
ประเภทธุรกิจ ลงทุนในธุรกิจชุดคริปโตเคอร์เรนซี
จำนวน 599,998 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน 600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

-ไม่มี-

1.3.3 ผู้ถือหุ้น

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นตามสมุดทะเบียน ณ วันที่ 22 มีนาคม 2566 ดังนี้

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่		จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	นายอมฤทธิ์	กลุ่มมจิตเจริญ	27,000,000	20.15
2.	นางพนิดานันท์	เดิมคุณานนท์	6,953,800	5.19
3.	นายสมบูรณ์	ศุขีวิริยะ	6,151,700	4.59
4.	นายสามารถ	ฉวีศิริพัฒนา	6,000,000	4.48
5.	นายศุภชัย	วิเศษไพฑูรย์	5,500,000	4.10
6.	นายอิทธิพัทธ์	เรียรชันทกาญจน์	4,920,000	3.67

ลำดับ	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
7.	น.ส. ฉันทนันท์ ธนาสินวิวัฒน์	4,500,000	3.36
8.	นายปรีชา วสุโสภณ	3,609,000	2.69
9.	นายธีรยุทธ เจริญชัยยุทธ	3,458,000	2.58
10.	นายสีหราช โลหะชิตรานนท์	2,450,000	1.83

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่

สัญญาข้อตกลงไม่ทำการค้าแข่งระหว่างบริษัทฯ กับ นายสมบูรณ์ ศุขีวีริยะ

คู่สัญญา	(1) บริษัท โคแมนซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") (2) นายสมบูรณ์ ศุขีวีริยะ ("คุณสมบูรณ์")
วันที่ทำสัญญา	14 กรกฎาคม 2559 (แก้ไขเพิ่มเติมวันที่ 9 กันยายน 2559)
เงื่อนไขสำคัญในสัญญา	<p>(1) คุณสมบูรณ์ตกลงจะไม่และจะดำเนินการไม่ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องของคุณสมบูรณ์ ตามที่กำหนดในมาตรา 258 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เข้าไปดำเนินธุรกิจใด ๆ อันเข้าข่ายมีลักษณะเป็นการแข่งขัน และ/หรือ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็น การดำเนินธุรกิจด้วยตนเองทั้งหมด หรือการเข้าร่วมลงทุนในธุรกิจกับพันธมิตรทางธุรกิจ รวมถึงคุณสมบูรณ์จะไม่เข้าไปซื้อและถือหุ้นส่วนใหญ่ของกิจการใด ๆ หรือเข้าไปเป็นหุ้นส่วนประเภทไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัดใด ๆ ที่มีการดำเนินธุรกิจอันเข้าข่ายมีลักษณะเป็นการแข่งขัน และ/หรือ อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ</p> <p>(2) คุณสมบูรณ์ตกลงจะไม่และจะดำเนินการไม่ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องของคุณสมบูรณ์ ตามที่กำหนดในมาตรา 258 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ดำเนินธุรกิจพัฒนาซอฟต์แวร์ประเภทใด ๆ ซึ่งเป็นธุรกิจประเภทเดียวกับ ธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยตนเองหรือร่วมทุนกับผู้ประกอบการอื่น อันอาจเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ทั้งนี้ จะไม่รวมถึงธุรกิจและทรัพย์สินที่คุณสมบูรณ์เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์แต่ไม่มีศักยภาพที่จะพัฒนาเป็นโครงการเพื่อผลตอบแทนในเชิงพาณิชย์อย่างมีนัยสำคัญในอนาคต หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจของบริษัทฯ แต่ไม่มีนัยสำคัญ</p> <p>(3) คุณสมบูรณ์ตกลงจะไม่และจะดำเนินการไม่ให้บุคคลที่เกี่ยวข้องของคุณสมบูรณ์ ตามที่กำหนดในมาตรา 258 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เข้าไปลงทุนในบริษัทหรือธุรกิจใด ๆ ซึ่งเป็นธุรกิจประเภทเดียวกับธุรกิจของบริษัทฯ อันอาจเป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ อันเป็นการขัดต่อกฎหมาย รวมถึงประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p>
การมีผลของสัญญา	มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ที่มีการลงนามในข้อตกลงจนกระทั่งมีเหตุยกเลิกตามที่ระบุในข้อตกลง

เหตุยกเลิกลัญญา	<p>(1) เมื่อครบระยะเวลา 3 ปี หลังจากการพ้นจากการเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือ</p> <p>(2) เมื่อครบระยะเวลา 3 ปี หลังจากการพ้นจากหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่กำหนดขึ้นโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p>
-----------------	--

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี-

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 67 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 67 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 134 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทจดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย Market for Alternative Investment (MAI) โดยมีชื่อย่อ COMAN

1.5 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ประชุมเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 มีมติกำหนดนโยบายจ่ายเงินปันผลของบริษัทและบริษัทย่อย ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และหลังหักสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด

ตารางเปรียบเทียบการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง 3 ปี ของบริษัท มีดังต่อไปนี้

	2563	2564	2565
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	-	(0.0550)	-
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	0.0877	-
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	-	N/A	-

อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลนอกจากจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการประจำปีแล้วยังต้องคำนึงถึงกระแสเงินสดและแผนการลงทุนในอนาคตของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ รวมทั้งเงื่อนไขทางกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ มติคณะกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ อนึ่ง คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้หากเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรและการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวมีความเหมาะสมและไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ จะต้องรายงานการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวถัดไป

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้แผนบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีนโยบายในการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วองค์กร โดยการสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงสำหรับผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ โดยมีการจัดให้มีการอบรม และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและวิธีบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ หรือผลตอบแทนจากการลงทุนของผู้ลงทุน และแนวทางในการลดผลกระทบ หรือแนวทางป้องกันความเสี่ยงสามารถสรุปได้ ดังนี้

1) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงอุตสาหกรรมท่องเที่ยวในประเทศไทย

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจท่องเที่ยวในประเทศไทยเป็นหลัก ซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความผันผวนจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น ความไม่แน่นอนทางการเมือง ภัยธรรมชาติ หรือภาวะโรคระบาด เป็นต้น ซึ่งในช่วงต้นปี 2563 เกิดการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 ซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจท่องเที่ยวโลกและของไทย ทำให้ภาวะการท่องเที่ยวของนักท่องเที่ยวในประเทศและชาวต่างชาติที่มาท่องเที่ยวในประเทศลดลง โรงแรมหลายแห่งไม่กล้าที่จะตัดสินใจลงทุนซื้อซอฟต์แวร์ บริษัทฯ จึงได้กำหนดกลยุทธ์ด้านการขายให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันเพื่อให้ลูกค้าตัดสินใจซื้อได้ง่ายขึ้นในสถานการณ์ปัจจุบัน นอกเหนือจากที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทฯ เล็งเห็นว่าการให้บริการด้านการท่องเที่ยวเพียงอย่างเดียวอาจไม่เพียงพอต่อการเติบโตทางด้านธุรกิจอย่างยั่งยืน ซึ่งบริษัทฯ มีเป้าหมายในช่วงปี 2563 – 2566 ในการลงทุน หรือร่วมลงทุนกับบริษัทอื่นในด้านเทคโนโลยี ซึ่งเป็นธุรกิจที่เพิ่มศักยภาพให้กับการแข่งขัน โดยทุกธุรกิจจะมีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาพัฒนาทั้งด้านกระบวนการทำงานและกระบวนการทางความคิด จึงเป็นธุรกิจที่เหมาะสมกับบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ มีพื้นฐานทางด้านการเขียนโปรแกรม ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้นของเทคโนโลยีที่สำคัญ บริษัทฯ สามารถปรับตัวได้กับทุกธุรกิจที่จำเป็นต้องใช้เทคโนโลยี เช่น ธุรกิจ E-Commerce ธุรกิจ Logistic ธุรกิจ Health Care ธุรกิจ Startup และธุรกิจการเกษตร เป็นต้น ซึ่งก่อนหน้านี้ บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด (“SYN”) ในปี 2560 บริษัท วินสตาร์เทคโนโลยี จำกัด (“WST”) ในปี 2561 บริษัท รัมซ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (“ROOMZ”) และในปี 2566 บริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด (“BT”) บริษัท บีทีบีวอร์คแอป จำกัด (“BTC”) บริษัท บีทีบีวอร์คเรด จำกัด (“BTR”) ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ สามารถกระจายรายได้ไปยังฐานลูกค้าอื่น ๆ นอกเหนือไปจากกลุ่มลูกค้าโรงแรมในปัจจุบัน

2) ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน

รายได้ส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มาจากการประกอบธุรกิจหลัก คือ การพัฒนาเพื่อจำหน่ายซอฟต์แวร์หรือโปรแกรมสำเร็จรูป ทั้งนี้ในกระบวนการวิจัยและพัฒนาโปรแกรมหด่งกล่าว บริษัทฯ ต้องอาศัยทีมงานที่มีประสบการณ์ มีความชำนาญเฉพาะด้าน และมีความเข้าใจทั้งในด้านเทคโนโลยี และด้านธุรกิจโรงแรม เช่น ฝ่ายพัฒนาธุรกิจซึ่งทำหน้าที่ในการขายต้องสามารถนำเสนอความจำเป็นและจุดเด่นของโปรแกรมให้แก่ลูกค้าได้ ในขณะเดียวกันต้องสามารถเข้าใจในสิ่งที่ลูกค้าต้องการเพิ่มเติมเพื่อนำกลับมาเป็นข้อมูลในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ รวมไปถึงแผนกติดตั้งและการบริการหลังการขายต้องสามารถรวบรวมข้อมูลจุดบกพร่องของโปรแกรมจากการใช้งานจริงของลูกค้า และเสนอต่อฝ่ายบริหารเพื่อตัดสินใจในการออกแบบความสามารถใหม่ (Feature) ของโปรแกรม ซึ่งแผนกพัฒนาระบบต้องอาศัยข้อมูลจากทีมงานเหล่านี้เพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์

ที่เหมาะสม ก่อนเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบคุณภาพก่อนที่จะเสนอขายเชิงพาณิชย์ได้ ดังนั้น จะเห็นได้ว่าขั้นตอนในการวิจัยและพัฒนาโปรแกรมของบริษัทฯ ต้องอาศัยบุคลากรในหลายส่วนงานที่มีความรู้ความสามารถทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศพื้นฐาน และมีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจโรงแรมด้วย ดังนั้น บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการสรรหาหรือรักษาบุคลากรให้ร่วมงานกับบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งถ้าหากบริษัทฯ สูญเสียบุคลากรเหล่านั้นไป อาจทำให้บริษัทฯ มีรายได้ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในการสูญเสีย หรือขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตามที่กล่าวมาข้างต้น โดยบริษัทฯ ได้มีการปรับโครงสร้างองค์กรให้เหมาะสมและสอดคล้องกับการขยายตัวทางธุรกิจในระยะยาว รวมถึงได้มีการจัดตั้งแผนกทรัพยากรบุคคล เพื่อทำหน้าที่สรรหาและพัฒนาทักษะของพนักงาน มุ่งเน้นการดูแลค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานในองค์กรให้มีความเหมาะสม เทียบเคียงได้กับอุตสาหกรรม มีการจัดทำและแนะนำเส้นทางก้าวหน้าในอาชีพ (Career Path Planning) ให้กับพนักงาน ซึ่งการดำเนินการต่าง ๆ เหล่านี้ บริษัทฯ คาดว่าสามารถช่วยลดความเสี่ยงในการสูญเสียบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน และยังช่วยส่งเสริมการสรรหาบุคลากรที่มีคุณภาพให้แก่บริษัทฯ ได้อีกด้วย

3) ความเสี่ยงจากการถูกลอกเลียนแบบผลิตภัณฑ์

ปัญหาการละเมิดลิขสิทธิ์เป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจซอฟต์แวร์ทั่วโลก ซึ่งผู้พัฒนาและให้บริการซอฟต์แวร์ประสบปัญหาการละเมิดลิขสิทธิ์จากการลักลอบนำโปรแกรมไปจำหน่ายในราคาที่ถูก หรือการลักลอบใช้งานโปรแกรมโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย รวมไปถึงการนำ Source Code ของโปรแกรมไปพัฒนาเป็นโปรแกรมสำเร็จรูป เพื่อจำหน่ายในเชิงพาณิชย์ให้แก่ลูกค้า ซึ่งทำให้ผู้พัฒนาซอฟต์แวร์ ซึ่งเป็นเจ้าของลิขสิทธิ์ต้องเสียโอกาสจากการดำเนินธุรกิจได้

อย่างไรก็ตาม โปรแกรมซอฟต์แวร์ของบริษัทฯ จัดเป็นงานสร้างสรรค์ประเภทวรรณกรรม ซึ่งเป็นงานสร้างสรรค์ประเภทที่ได้รับความคุ้มครองตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ ซึ่งผู้สร้างสรรค์จะได้รับความคุ้มครองทันทีที่สร้างสรรค์โดยไม่ต้องจดทะเบียน ในกรณีที่มีการละเมิดลิขสิทธิ์เกิดขึ้น ผู้ที่ละเมิดลิขสิทธิ์จะมีโทษทางอาญาทั้งจำคุกและโทษปรับแล้วแต่กรณี นอกจากนี้ เจ้าของลิขสิทธิ์ยังมีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายในทางแพ่งจากผู้ละเมิดลิขสิทธิ์ด้วย ทั้งนี้ ถึงแม้ว่างานอันมีลิขสิทธิ์จะได้รับความคุ้มครองตามกฎหมายทันทีที่สร้างขึ้น แต่บริษัทฯ ก็เล็งเห็นถึงความสำคัญในการแจ้งข้อมูลลิขสิทธิ์ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา โดยบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลลิขสิทธิ์ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2552 และได้หนังสือรับรองการแจ้งข้อมูลลิขสิทธิ์จากกรมทรัพย์สินทางปัญญาเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2552

นอกเหนือจากการคุ้มครองลิขสิทธิ์ตามพระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางต่าง ๆ เพื่อเป็นการป้องกันโอกาสและผลกระทบจากการถูกละเมิดลิขสิทธิ์ โดยบริษัทฯ วางแนวทางการป้องกันการลักลอบใช้โปรแกรม Comanche Hotel Software และ Data Base โดยไม่ซื้อลิขสิทธิ์จากบริษัทฯ (Crack Software) ดังนี้

1. การติดตั้งโปรแกรมทุกครั้งจะต้องใช้รหัส (Key Serial) จากบริษัทฯ เท่านั้น โดยจะมีเฉพาะเจ้าหน้าที่ที่เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงระบบสร้างรหัสได้ โดยบริษัทฯ จะจำกัดจำนวนบุคลากรที่สามารถเข้าระบบนี้ได้
2. ทุกครั้งที่มีการสร้างรหัส ระบบจะเก็บประวัติและรายละเอียดของการสร้างรหัสไว้ในระบบเพื่อการตรวจสอบภายหลัง ทั้งนี้ รหัสดังกล่าวจะใช้ได้เฉพาะโรงแรม เครื่องแม่ข่าย (server) ฐานข้อมูล เฉพาะที่ได้ลงทะเบียนไว้กับบริษัทฯ เท่านั้น ไม่สามารถนำรหัสไปใช้กับโรงแรมอื่น ๆ ได้

บริษัทฯ เชื่อว่าแนวทางการป้องกันความเสี่ยงข้างต้นจะสามารถป้องกันและลดโอกาสการถูกละเมิดลิขสิทธิ์และการลักลอบนำโปรแกรมของบริษัทฯ ไปใช้งานอย่างผิดกฎหมาย รวมถึงการลักลอบนำ Source Code ของบริษัทฯ ไปดัดแปลงเป็นโปรแกรมเลียนแบบเพื่อจำหน่ายเชิงพาณิชย์ นอกจากนี้ หากผู้ใช้งานเลือกโปรแกรมผิดกฎหมาย ผู้ใช้งานจะไม่ได้รับการดูแลหรือการแก้ไขในกรณีที่เกิดข้อผิดพลาดของโปรแกรม ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจของลูกค้าเองได้ อนึ่ง บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินคดีความอย่างจริงจังกับผู้ลักลอบผลิตและใช้โปรแกรมที่ละเมิดลิขสิทธิ์ ให้เป็นบรรทัดฐานและคุ้มครองกับผู้พัฒนาและวิจัยซอฟต์แวร์ของประเทศไทยด้วย

4) ความเสี่ยงจากการขัดข้องของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ ได้พัฒนาโปรแกรมและฐานข้อมูล Comanche Customer Care เพื่อใช้ในการจัดเก็บและบริหารข้อมูลการติดตั้งและการให้บริการของลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการใช้โปรแกรมควบคุมเครื่องคอมพิวเตอร์ระยะไกลผ่านระบบอินเทอร์เน็ต (Remote Program) ซึ่งปัจจุบัน บริษัทฯ เลือกใช้โปรแกรมสำเร็จรูป Team Viewer for Business ในการเข้าถึงหน้าจอคอมพิวเตอร์ของลูกค้า เพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดต่าง ๆ ตามที่ลูกค้าแจ้งมายังบริษัทฯ ดังนั้น หากระบบอินเทอร์เน็ต หรือระบบฐานข้อมูลไม่สามารถใช้งานได้ บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายปฏิบัติการของบริษัทฯ ได้ดำเนินการในการวางแผนและประกาศใช้นโยบายสารสนเทศและระเบียบปฏิบัติงานที่สำคัญ (IT Policy and Disciplinary Process) ซึ่งครอบคลุมเรื่องการเข้าถึง การรักษาความปลอดภัย การบำรุงรักษาและสำรองข้อมูลที่สำคัญต่อการดำเนินการของธุรกิจ โดยพนักงานที่เกี่ยวข้องจะต้องสำรองข้อมูลที่สำคัญทุก ๆ สัปดาห์ รวมไปถึงการจัดให้มีระบบไฟฟ้าสำรองสำหรับระบบคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) ที่สำคัญ เพื่อให้ระบบสามารถทำงานได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการจัดทำแผนบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan – BCP) และมีการซักซ้อมเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าในกรณีที่บริษัทฯ ประสบภาวะฉุกเฉิน เช่น ระบบไฟฟ้าขัดข้อง และระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง บริษัทฯ ยังคงสามารถที่จะดำเนินการแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ให้แก่ลูกค้าได้ต่อไป

5) ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่น

นอกเหนือจากการเป็นผู้พัฒนาเพื่อจำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการโปรแกรมสำเร็จรูปเพื่อใช้บริหารงานโรงแรมแล้ว บริษัทฯ ยังมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนในบริษัทอื่นด้วยเช่นกัน ซึ่งส่งผลให้ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ บางส่วนจะมาจากผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน ดังนั้น หากบริษัทย่อยที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุนนั้น มีผลการดำเนินงานที่ดีก็จะสามารถสร้างรายได้ให้กับบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม หากบริษัทดังกล่าว มีผลประกอบการในทางตรงกันข้ามก็อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่นดังกล่าว จึงให้ความสำคัญในการตัดสินใจเลือกบริษัทที่จะเข้าไปร่วมลงทุน โดยมีฝ่ายบริหารทำหน้าที่พิจารณาการลงทุนเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยอยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ

นอกจากนี้ ตามที่บริษัทฯ ได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้เงินส่วนหนึ่งจากการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนเพื่อเป็นงบประมาณในการเข้าร่วมลงทุนในบริษัทอื่นนั้น เนื่องจากความสำเร็จในการเข้าร่วมลงทุนหรือเข้าซื้อกิจการอื่นนั้นขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยแวดล้อม เช่น ภาวะเศรษฐกิจ เงื่อนไขของรายการ การเจรจาตกลง และผลของการเข้าตรวจสอบฐานะของบริษัทที่สนใจจะเข้าลงทุน เป็นต้น ดังนั้นบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการที่จะดำเนินการตามแผนการศึกษาเข้าร่วมลงทุนในบริษัทอื่นได้ล่าช้าหรือไม่ประสบผลสำเร็จภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ไว้

6) ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ อาจไม่สามารถ หรืออาจเลือกที่จะไม่จ่ายเงินปันผล

ความสามารถของบริษัทฯ ในการจ่ายเงินปันผลสำหรับหุ้นของบริษัทฯ นั้น ขึ้นอยู่กับผลประกอบการทางการเงิน ในอนาคตของบริษัทฯ ซึ่งผลประกอบการทางการเงินดังกล่าวก็ขึ้นอยู่กับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนปัจจัยทางการเงิน ปัจจัยด้านการแข่งขัน ปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ รวมถึงตลอดจนปัจจัยทางเทคนิค และปัจจัยด้านอื่น ๆ รวมถึงสภาพเศรษฐกิจโดยทั่วไป ซึ่งหลายปัจจัยดังกล่าวอาจอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ ได้นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจมีข้อเสนอแนะที่จะให้ลดหรืองดการจ่ายเงินปันผลสำหรับรอบระยะเวลาใดระยะเวลาหนึ่งก็ได้ เพื่อให้เป็นไปตามแผนการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต รวมถึงความต้องการใช้เงินลงทุนและเงินทุนหมุนเวียน และปัจจัยด้านอื่น ๆ ที่เห็นสมควร ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่สามารถรับรองได้ว่าบริษัทฯ จะทำผลกำไรได้ในอนาคต หรือรับรองว่า คณะกรรมการบริษัทจะอนุมัติการจ่ายเงินปันผล แม้ว่าบริษัทฯ จะสามารถทำกำไรได้ก็ตาม

นอกจากนี้ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด หากบริษัทฯ มียอดขาดทุนสะสม บริษัทฯ จะไม่สามารถจ่ายเงินปันผลได้ แม้ว่าในปีนั้นบริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิก็ตาม อีกทั้งในปีที่บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ บริษัทฯ ยังมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และตามข้อบังคับของบริษัทฯ ที่ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งนั้นไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่สามารถทำกำไรได้เพียงพอ หรือหากบริษัทฯ พิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม บริษัทฯ อาจจะไม่จ่ายเงินปันผลในอนาคต

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลของงบการเงินเฉพาะกิจการ และภายหลังการจัดสรรทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด

7) ความเสี่ยงจากการบริหารงานที่พึ่งพิงผู้บริหาร

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหาร เนื่องจากนายสุวรรณ ประเสริฐศิลป์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ทำให้บริษัทมีผลการดำเนินงานที่ดีอย่างต่อเนื่อง ซึ่งหากบริษัทฯ สูญเสียผู้บริหารไป อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานและผลประกอบการของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมาย รวมไปถึงกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจระยะยาวไว้ ทำให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรใหม่เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจในอนาคต ซึ่งรวมไปถึงมีแผนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านต่าง ๆ เข้ามาร่วมงานกับกลุ่มบริษัทมากยิ่งขึ้น เพื่อเป็นการกระจายอำนาจการบริหารจัดการให้กับผู้บริหารในระดับรองลงมา นอกจากนี้ยังได้กำหนดนโยบายการพัฒนาทรัพยากรบุคคล สำหรับการทดแทนผู้บริหารรายสำคัญของบริษัทฯ (Succession Plan) เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงบุคคลใดบุคคลหนึ่งมากเกินไป รวมไปถึงการจัดโครงสร้างองค์กรใหม่ให้มีการกระจายอำนาจ ไม่พึ่งพิงการตัดสินใจของนายสุวรรณ ประเสริฐศิลป์ ซึ่งจะมีคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และทีมผู้บริหาร เข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการบริษัทฯ และตัดสินใจเรื่องต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ที่ได้กำหนดไว้ เพื่อเป็นการลดการพึ่งพิงผู้บริหารหลัก

3.การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหลักจริยธรรม ควบคู่ไปกับการมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยมีเป้าหมายสูงสุด คือ ความยั่งยืนของบริษัทฯ

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่สุจริตและเป็นธรรมตามกรอบกติกาการแข่งขัน ภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จึงจัดให้มีระบบบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่การเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



การออกแบบ วิจัย และพัฒนา	การตลาด	การเตรียมการและวางแผน	ติดตั้ง และส่งมอบโปรแกรม	บริการหลังการขาย
เขียนโปรแกรมเพื่อใช้ในการจัดการบริหารภายใน โรงแรมแบบครบวงจร	จัดบุชโปรโมตโปรแกรม และเดินทางไปเสนอขาย โปรแกรมแก่ลูกค้า	เตรียมโปรแกรม ทดสอบ ระบบ วางแผนการติดตั้ง หน้างาน	ติดตั้งโปรแกรมให้ลูกค้า และตรวจสอบความ เรียบร้อยก่อนส่งมอบงาน	สอบถามความพึงพอใจใน การใช้งาน เพื่อสามารถ แก้ปัญหาให้ลูกค้าอย่าง รวดเร็ว
ผู้มีส่วนได้เสีย				
<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายโปรแกรมเมอร์ - ฝ่ายพัฒนา - ผู้ออกแบบ ลูกค้า คู่ค้า <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายการตลาด ลูกค้า คู่แข่ง ชุมชน สังคม และ สิ่งแวดล้อม 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายโปรแกรมเมอร์ ลูกค้า คู่ค้า <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายโปรแกรมเมอร์ - ฝ่ายติดตั้ง ลูกค้า คู่ค้า <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ฮาร์ดแวร์ 	<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายการตลาด - ฝ่ายซัพพอร์ท ลูกค้า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองความคาดหวัง
1. ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ผลตอบแทนการลงทุน และการเติบโตอย่าง ยั่งยืน ✓ การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม ✓ การดำเนินงานอย่างโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล และมีจริยธรรม ✓ ศักยภาพในการเติบโตของธุรกิจ 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ การจ่ายเงินปันผลทุกปี ✓ ราคาหุ้นเติบโตต่อเนื่อง ✓ ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ ✓ เปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา ✓ ให้สิทธิผู้ถือหุ้นในการเสนอแนะและ ข้อคิดเห็นต่าง ๆ
2. ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ✓ การบริการที่ดี และซอฟต์แวร์ที่มีคุณภาพ ✓ รักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน ✓ รับผิดชอบดูแลลูกค้าในการซื้อผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ✓ ความสะดวกและความรวดเร็วในการตอบสนอง ความต้องการของลูกค้า ✓ ปกป้องข้อมูลส่วนบุคคลและความเป็นส่วนตัว ✓ เป็นองค์กรที่มีความโปร่งใส มีจริยธรรม ปราศจาก การทุจริต เพื่อเป็นที่ไว้วางใจของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ เป็นบริษัทฯ ที่ให้บริการ พัฒนา ติดตั้ง โปรแกรมสำหรับโรงแรมที่ครบวงจรและมี มาตรฐาน ✓ สร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับ ลูกค้าที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีมี คุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม ✓ การเข้าพบลูกค้าเพื่อสนับสนุนธุรกิจของ ลูกค้าและสร้างความเข้าใจที่ถูกต้อง

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง	การตอบสนองความคาดหวัง
3. คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ ✓ การไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ✓ การจ่ายค่าจ้างและผลตอบแทนตรงเวลา 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ มีช่องทางการร้องเรียน การตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยมีช่องทางหลายช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ อีเมล และโทรศัพท์ ✓ คัดเลือกคู่ค้าที่มีคุณภาพและคุณธรรม ✓ สร้างความสัมพันธ์อันดีต่อกัน ✓ ปฏิบัติตามเงื่อนไขการค้า
4. คู่แข่งทางการค้า	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โปร่งใสและการแข่งขันอย่างเป็นธรรมกับคู่แข่ง 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต ✓ ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย
5. เจ้าหนี้	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ด้วยความรับผิดชอบเป็นธรรม ✓ ไม่มีการฟ้องร้องคดีความเรื่องการผิดนัดชำระหนี้ ✓ ฐานะทางการเงินที่มั่นคง 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ยึดถือการปฏิบัติที่ดีตามแนวทางเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด ✓ การชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลา ✓ สร้างรายได้และกำไร ให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้เจ้าหนี้
6. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน ✓ ความมั่นคงของอาชีพ ✓ การดูแลความปลอดภัย สภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน ✓ สื่อสารอย่างเปิดเผยจริงใจ 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใสเพื่อประโยชน์ของบริษัท ✓ ยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเคารพในสิทธิมนุษยชน ✓ กำหนดนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน ✓ จัดหลักสูตรอบรมให้สอดคล้องกับสายอาชีพการทำงาน
7. ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ✓ สนับสนุนกิจกรรมที่สำคัญของชุมชน 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ การเข้าพื้นที่ชุมชนสร้างความสัมพันธ์กับชุมชน ✓ ให้ความร่วมมือกับองค์กรต่าง ๆ ในการช่วยเหลือสังคม

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า จึงมีแนวปฏิบัติที่ส่งเสริมให้พนักงาน บุคลากรทุกคนใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดเท่าที่มีความจำเป็น เพื่อให้เกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด ตลอดจนส่งเสริมให้ลดปริมาณการใช้ทรัพยากรและการทำลายสิ่งแวดล้อม

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1) การนำทรัพยากรที่สามารถนำมาใช้ได้กลับมาใช้ใหม่ และส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement)

- ข้อมูลการลดใช้กระดาษ

ปี	ปริมาณการใช้กระดาษ (แผ่น)
2565	21,509



2) เนื่องจากสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ ตั้งอยู่ในอาคารชุดที่บริหารงานโดยฝ่ายนิติบุคคลอาคาร บริษัทจึงไม่สามารถเก็บข้อมูลการไฟฟ้าและน้ำได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการส่งเสริมให้พนักงานร่วมมือในการปิดไฟในเวลาพักเที่ยงหรือเมื่อเลิกใช้งาน ติดสติ๊กเกอร์บอกตำแหน่งไว้ที่สวิตช์เปิดปิดหลอดไฟเพื่อเปิดใช้งานได้อย่างถูกต้อง ใช้อุปกรณ์และหลอดไฟชนิดประหยัดพลังงานที่ได้รับการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ปิดเครื่องปรับอากาศทันทีเมื่อไม่ต้องการใช้งาน และร่วมใจกันประหยัดน้ำ เป็นต้น



การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

-ไม่มีข้อมูล-

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก โดยสิ่งที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกมากที่สุดมาจากการใช้ไฟฟ้าจากเครื่องปรับอากาศภายในสำนักงาน ซึ่งบริษัทฯ มีฮาร์ดแวร์ที่ต้องอยู่ในห้องที่มีอุณหภูมิเย็นตลอดเวลา ในตอนกลางวันจึงต้องเปิดแอร์ทิ้งไว้

อย่างไรก็ตาม บริษัทอยู่ระหว่างการเริ่มต้นในการพิจารณาศึกษาข้อมูล เก็บข้อมูล และกำหนดแนวทางเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจกในอนาคต ซึ่งจะเปิดเผยระยะเวลาดำเนินการให้ทราบต่อไป

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ เห็นความสำคัญของการศึกษา ซึ่งเป็นรากฐานสำคัญของสังคม อีกทั้งบริษัทฯ ยังตระหนักถึงการพัฒนาอย่างยั่งยืน ทั้งด้านสังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อม จึงจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยโครงการพัฒนาทางการศึกษาเป็นหนึ่งในโครงการที่ได้ปฏิบัติกันอย่างจริงจังมาอย่างยาวนาน

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ ได้ร่วมกับมหาวิทยาลัยที่สนใจโปรแกรมบริหารจัดการโรงแรม Comanche Systems โดยการนำโปรแกรมนี้เป็นส่วนหนึ่งของการเรียนการสอนให้นักศึกษาของมหาวิทยาลัย เพื่อให้นักศึกษาได้มีความรู้ ความสามารถในการใช้งานโปรแกรม Comanche Systems ได้อย่างมืออาชีพ และสามารถนำไปใช้งานได้จริง

ในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ชำนาญการทำการสอนการใช้โปรแกรม Comanche Systems ให้กับนักศึกษาของมหาวิทยาลัยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์โควิด-19 และจัดงานเสวนาด้าน IT ที่ห้องประชุมของบริษัทฯ รวมทั้งบริษัทฯ มีรายงานเกี่ยวกับกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างสม่ำเสมอที่เว็บไซต์ของบริษัท <http://investor.comancheinternational.com>

การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

แม้ปัจจุบันเป็นยุคของเทคโนโลยีดิจิทัล แต่สุดท้ายแล้วปัจจัยหนึ่งที่จะส่งผลต่อความสำเร็จของธุรกิจได้นั้นก็คือทรัพยากรบุคคลที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มและเพิ่มผลผลิตได้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสแสดงศักยภาพ ตลอดจนได้รับโอกาสในการฝึกฝนและเพิ่มพูนทักษะการทำงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังประกอบธุรกิจด้วยความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล และกลุ่มบริษัทฯ ได้สนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาสอีกด้วย

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรที่สำคัญ ได้แก่

- 1) สวัสดิการพนักงาน เช่น สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิตและอุบัติเหตุ สวัสดิการเงินช่วยเหลือและอื่น ๆ เช่น เงินช่วยเหลืองานศพ เป็นต้น
- 2) มีการตรวจ ATK เป็นประจำทุกสัปดาห์ในช่วงที่เกิดการระบาดของโควิด-19

- 3) พนักงานสามารถร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสอันควรสงสัยเกี่ยวกับการถูกละเมิดสิทธิ การกระทำทุจริต รวมถึงการกระทำผิดกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการไปยังคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระ ทาง E-mail : somchai.wongsabsin@gmail.com เพื่อตรวจสอบตามขั้นตอนและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

การพัฒนาการศึกษาและบุคลากร

บริษัทฯ ได้ดำเนินธุรกิจให้เติบโตไปพร้อม ๆ กับการพัฒนาการศึกษาและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาโปรแกรมเพื่อใช้ในอุตสาหกรรมบริการและการท่องเที่ยว ซึ่งถือเป็นอุตสาหกรรมหลักในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศไทย โดยบริษัทฯ ได้ร่วมมือกับสถาบันการศึกษาในการพัฒนาและให้ความรู้ในเรื่องการใช้โปรแกรมสำเร็จรูปของ Comanche แก่นักศึกษา ทั้งในด้านการจัดอบรมและการเรียนรู้จากประสบการณ์จริง เพื่อสร้างโอกาสในความเจริญก้าวหน้าแก่นักศึกษาที่สนใจในสายงานด้านการท่องเที่ยวและโรงแรม



กิจกรรมอบรมการใช้โปรแกรม Comanche

และในวันที่ 8 - 12 พฤศจิกายน 2564 บริษัท โคแมนชี อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) ได้จัดกิจกรรมอบรมให้นักศึกษามหาวิทยาลัยนครพนม ที่สนใจเรียนรู้การใช้โปรแกรมของบริษัท โดยผู้เชี่ยวชาญด้านโปรแกรม ได้สร้างความรู้ความเข้าใจด้านโปรแกรมของโคแมนชีให้นักศึกษาอย่างครบถ้วน

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว มีรายละเอียด ดังนี้

บททั่วไป

- บริษัทฯ ได้สื่อสารไปยังบุคลากร ทั้งระดับผู้บริหารและพนักงาน โดยกำหนดให้พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม

- ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
- บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองเจ้าหน้าที่ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัทฯ
- ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

แนวปฏิบัติด้านความยั่งยืน

1. การช่วยเหลือทางารเมือง

บริษัทฯ มีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองเมื่ออาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง บริษัทฯ จะไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใด ๆ ไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมือง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัทฯ

2. การบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทฯ กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล กระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ดังต่อไปนี้

- การบริจาค่นั้นต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- การบริจาค่นั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าวไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตราสัญลักษณ์ (Logo) การประกาศรายชื่อบริษัท ณ สถานที่จัดงาน หรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

3. เงินสนับสนุน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับเงินสนับสนุน กระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ดังต่อไปนี้

- เงินสนับสนุนนั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง หรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- เงินสนับสนุนนั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ 'ไม่มี' ส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป
- ในการเป็นผู้ให้เงินสนับสนุน จะต้องจัดทำใบบันทึกคำขอ ระบุชื่อผู้รับเงินสนับสนุนและวัตถุประสงค์ของการสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจบริหารอนุมัติพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ

4. ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับพันธมิตรทางธุรกิจเป็นสิ่งที่สำคัญที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของบริษัทฯ พนักงานสามารถให้ หรือรับของขวัญ (Gifts) และ/หรือ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และ/หรือในรูปค่าใช้จ่ายอื่น (Others) แก่/จากบุคคลใด ๆ ได้ หากเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

- ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจ เพื่อครอบงำ ชักนำ หรือตอบแทนบุคคลใด ๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใด ๆ ผ่านการกระทำไม่เหมาะสม หรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
- เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- เป็นการให้ในนามบริษัทฯ ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
- ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญ หรือบัตรกำนัล) เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญเล็ก ๆ น้อย ๆ ในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีน หรือปีใหม่ ซึ่งถือเป็นธรรมเนียมปกติ
- ประเภทและมูลค่ามีความเหมาะสม และมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่บริษัทฯ อยู่ระหว่างจัดให้มีการประกวดราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญ หรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคาร้านั้น ๆ
- พนักงานสามารถรับของขวัญซึ่งมีมูลค่าได้ไม่เกิน 3,000 บาท ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิเสธและจะต้องรับของขวัญซึ่งมีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบ โดยรายงานการรับของขวัญ และนำส่งของขวัญดังกล่าวแก่เลขานุการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำไปเป็นของรางวัลให้แก่พนักงาน หรือบริจาคเพื่อการกุศลตามความเหมาะสม
- เป็นการให้อย่างเปิดเผย ไม่ปกปิด

4.การวิเคราะห์และคำอธิบายฝ่ายจัดการ

4.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

สรุปการเปลี่ยนแปลงผลประกอบการของบริษัทปรากฏตามตารางด้านล่างนี้

	งบการเงินรวม			
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	%
การดำเนินงานต่อเนื่อง				
รายได้จากการขายและให้บริการ	75.87	45.44	30.43	66.97
รายได้อื่น*	10.84	3.68	7.16	194.57
รายได้รวม	86.71	49.12	37.59	76.53
ต้นทุนการขายและให้บริการ	65.65	17.67	47.98	271.53
กำไรขั้นต้น (ไม่รวมรายได้อื่น)	10.22	27.77	(17.55)	(63.20)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	0.03	0.18	(0.15)	(83.33)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22.81	30.90	(8.09)	(26.18)
ขาดทุนจากการด้อยค่าอุปกรณ์	22.61	-	22.61	100.00
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.71	-	1.71	100.00
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(26.10)	0.37	(26.47)	(7,154.05)
ต้นทุนทางการเงิน	0.06	0.17	(0.11)	(64.71)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนรายได้ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(26.16)	0.20	(26.36)	(13,180.00)
รายได้ภาษีเงินได้	1.65	(0.03)	1.68	(5,600)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(24.51)	0.17	(24.38)	(14,517)
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้	(17.67)	(20.76)	3.09	(14.88)
ขาดทุนสำหรับปี	(42.18)	(20.59)	(21.59)	104.86
ขาดทุนสำหรับปี - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(46.27)	(24.43)	(21.84)	89.40
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน - ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสุทธิจากภาษีเงินได้	-	1.86	(1.86)	(100.00)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(42.18)	(18.73)	(23.45)	125.20
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(46.27)	(22.74)	(23.53)	103.47

* รายได้อื่น เช่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินฯ กำไรจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย เป็นต้น

เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 บริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัท โคแมน คริปโต จำกัด (“โคแมน คริปโต”) ด้วยจำนวนเงิน 60 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว โดย โคแมน คริปโต ประกอบธุรกิจหลัก คือ ทำให้ได้มา ซื้อมา ขาย และ/หรือ แลกเปลี่ยน ซึ่งเงินตราดิจิทัล ด้วยกิจการเองหรือโดยวิธีการจ้างผู้อื่น งบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้รวมผลการดำเนินงานของโคแมน คริปโต ตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2564

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสามแห่ง ได้แก่ บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอไอซอฟต์แวร์ จำกัด และบริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด ทำให้บริษัทฯ สูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อยทั้งสามแห่ง และทำให้มีผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนเงิน 32.12 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการและมีกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนเงิน 8.03 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 บริษัทฯ จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด ร้อยละ 49 หรือ คิดเป็นจำนวนหุ้น 16,170 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมทั้งสิ้นจำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท ให้กับผู้ที่ซื้อที่ไม่เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทำให้มีผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด จำนวนเงิน 5.53 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

1. รายได้

1.1. รายได้จากการขายและให้บริการ

โครงสร้างรายได้จากการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

รายได้จากการดำเนินงาน	งบการเงินรวมสำหรับปี					
	2565		2564		เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละต่อ รายได้รวม	ล้านบาท	ร้อยละต่อ รายได้รวม	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ และดูแลรักษาซ่อมบำรุงที่เกี่ยวข้องโดยบริษัท						
ขายและบริการติดตั้งโปรแกรม	25.03	32.99	14.86	32.70	10.17	68.44
บริการดูแลรักษาและซ่อมบำรุง	23.29	30.70	24.96	54.93	(1.67)	(6.69)
บริการอื่น ๆ ¹	6.34	8.34	1.91	4.20	4.43	231.41
รวม	54.66	72.04	41.73	91.84	12.93	30.96
รายได้จากการขายและให้บริการ และดูแลรักษาซ่อมบำรุงที่เกี่ยวข้องโดย บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	1.26	1.66	1.10	2.42	0.16	14.54
รายได้จากการขายและให้บริการ และดูแลรักษาซ่อมบำรุงที่เกี่ยวข้องโดย บริษัท รুমส์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด						
รายได้จากการขุดสกุลเงินดิจิทัลโดย บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด ²	19.95	26.30	2.61	5.74	17.34	664.37
รวมรายได้	75.87	100.00	45.44	100.00	30.43	(66.97)

หมายเหตุ: ¹ บริการอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น การลงโปรแกรมใหม่ และการแก้ไขปัญหาการใช้งานเป็นรายครั้ง ค่าลิขสิทธิ์ เป็นต้น

² บริษัทเข้าลงทุนบริษัท โคแมน คริปโต จำกัด เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564

สำหรับปี 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) มีรายได้จากการขายและให้บริการรวมจำนวน 75.87 ล้านบาท และ 45.44 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นจำนวน 30.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66.97 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักดังต่อไปนี้

1.1.1. โคแมนซี มีรายได้จากการขายและให้บริการสำหรับปี 2565 จำนวน 54.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 12.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.96 เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งมีจำนวน 41.73 ล้านบาท สาเหตุหลัก ๆ อันเนื่องมาจากการฟื้นตัวจากผลกระทบจากภาวะโรคระบาดไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) ทำให้โรงแรมเริ่มกลับมาเปิดดำเนินการ

1.1.2. บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด (“**วินสตาร์เทค**”) มีรายได้สำหรับปี 2565 จำนวน 1.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.54 เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งมีจำนวน 1.10 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างปี วินสตาร์เทคสามารถขายโปรแกรมให้กับลูกค้าสนามกอล์ฟรายใหม่

1.1.3. บริษัท รุ่มซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“**รุ่มซ์**”) ไม่มีรายได้การให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการรายได้ให้กับโรงแรมสำหรับปี 2565 และ 2564 เนื่องจากหยุดดำเนินการกิจการชั่วคราว

1.1.4. บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด (“**โคแมน คริปโต**”) มีรายได้สำหรับปี 2565 จำนวน 19.95 ล้านบาท โดยเป็นรายได้จากการขุดเหรียญดิจิทัล เพิ่มขึ้นจำนวน 17.34 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งมีจำนวน 2.61 ล้านบาท เนื่องจากปี 2564 โคแมน คริปโต มีรายได้จากการขุดเหรียญดิจิทัล ตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน ถึง 31 ธันวาคม 2564

1.2. รายได้อื่น

ในปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นรวมจำนวน 10.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 194.57 เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งมีจำนวน 3.68 ล้านบาท หลัก ๆ เป็นการเพิ่มขึ้นจากกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสามแห่ง จำนวน 8.03 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 2 ปี 2565

2. ต้นทุนการขายและให้บริการ และอัตรากำไรขั้นต้น

สำหรับปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนการขายและให้บริการรวมจำนวน 65.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 47.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 271.53 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 17.67 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักดังต่อไปนี้

2.1. โคแมนซี มีต้นทุนการขายและให้บริการสำหรับปี 2565 จำนวน 49.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.52 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.17 เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งมีจำนวน 33.29 ล้านบาท เกิดจากการปรับโครงสร้างบริษัท โดยย้ายพนักงานในฝ่ายต้นทุนไปอยู่กับโกโกจิ โดยให้โกโกจิคิดค่าบริการกลับมาที่บริษัท ซึ่งรายการคิดค่าบริการดังกล่าวจะแสดงในงบกำไรขาดทุนรวมตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึง 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากไม่ได้เป็นรายการระหว่างกันแล้ว

2.2. วินสตาร์เทค มีต้นทุนการขายและให้บริการสำหรับปี 2565 จำนวน 0.94 ล้านบาท ลดลง 0.02 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ -2.08 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 0.96 ล้านบาท ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีสาระสำคัญต่อกำไรขาดทุนรวม

2.3. รุ่มซ์ ไม่มีต้นทุนการขายและให้บริการสำหรับปี 2565 และ 2564 เนื่องจากหยุดดำเนินการชั่วคราว

2.4. โคแมน คริปโต มีต้นทุนการขายและให้บริการสำหรับปี 2565 จำนวน 35.71 ล้านบาท โดยต้นทุนการขายและให้บริการหลัก ๆ ประกอบไปด้วยต้นทุนค่าเสื่อมราคาเครื่องขุดเหรียญดิจิทัลและค่าดูแลเครื่องขุดเหรียญดิจิทัล เพิ่มขึ้นจำนวน 17.34 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนเนื่องจากปี 2564 โคแมน คริปโต มีการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน ถึง 31 ธันวาคม 2564

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 10.22 ล้านบาท ลดลงจำนวน 11.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (63.20) เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 27.77 ล้านบาท ซึ่งอัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นมีผลอันเนื่องมาจากการปรับโครงสร้างบริษัท โดยย้ายพนักงานในฝ่ายต้นทุนไปอยู่กับโกโกจิ โดยให้โกโกจิคิดค่าบริการกลับมาที่บริษัท อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทก็มีต้นทุนขายและให้บริการเพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานของโคแมน คริปโต ซึ่งเปิดดำเนินการอย่างเต็มรูปแบบแล้ว

3. ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.1. ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย สำหรับปี 2565 และ 2564 ของบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีสาระสำคัญกับกำไรขาดทุนรวม

3.2. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 22.81 ล้านบาท ลดลง 8.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (26.18) เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 30.90 ล้านบาท และมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการดำเนินงานเท่ากับร้อยละ 30.06 โดยมีสาเหตุหลักดังต่อไปนี้

3.2.1. โคแมนซี มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2565 จำนวน 18.85 ล้านบาท ลดลง 11.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (38.16) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 30.49 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2564 เป็นช่วงก่อนปรับโครงสร้างบริษัท

3.2.2. วินสตาร์เทค มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับของปี 2565 จำนวน 0.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.08 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 0.39 ล้านบาท ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีสาระสำคัญต่อกำไรขาดทุนรวม

3.2.3. รุ่มซ์ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2565 จำนวน 0.02 ล้านบาท ลดลง 0.01 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ (33.33) เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 0.02 ล้านบาท ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวไม่มีสาระสำคัญต่อกำไรขาดทุนรวม

3.2.4. โคแมน คริปโต มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2565 จำนวน 3.73 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก ๆ ประกอบไปด้วยเงินเดือนของผู้บริหาร เพิ่มขึ้นจำนวน 3.73 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนเนื่องจากปี 2564 โคแมน คริปโต มีการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 5 พฤศจิกายน ถึง 31 ธันวาคม 2564

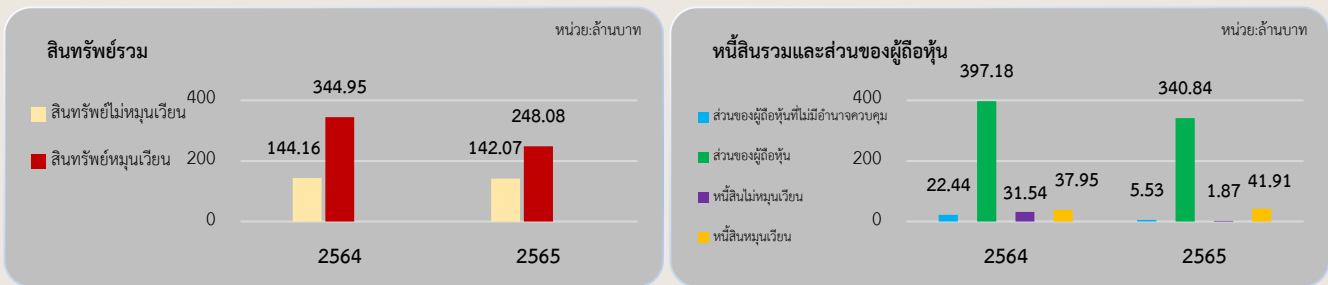
3.3. ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์

สำหรับปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์จำนวน 22.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.61 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีสาเหตุมาจาก โคแมน คริปโต บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์ (เครื่องชุดเหรียญ Cryptocurrency) 22.61 ล้านบาท ซึ่งจะแสดงในบัญชีด้อยค่าของอุปกรณ์

4. ขาดทุนสุทธิและอัตราขาดทุนสุทธิ

สำหรับของปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน (46.27) ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 จำนวน (23.53) ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 103 เนื่องจากบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์ (เครื่องชุดเหรียญ Cryptocurrency) จำนวน 22.61 ล้านบาท เนื่องจากฝ่ายบริหารเห็นว่า ผลกระทบจากการที่ Ethereum ไม่สามารถขุดได้ อีกทั้งมูลค่าของตลาด Cryptocurrency มีการปรับตัวลดลงเป็นอย่างมาก และขาดทุนจากการบันทึกการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 1.71 ล้านบาท อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้รับผลขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกอีก 17.67 ล้านบาท จึงทำให้เกิดผลขาดทุนสำหรับของปี 2565

5. ฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 390.15 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 43.78 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวม เท่ากับ 346.37 ล้านบาท

5.1. สินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 390.15 ล้านบาท มียอดลดลงจำนวน 98.69 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 20.23 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ด้วยสาเหตุดังต่อไปนี้

5.1.1. ลดลงจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 190.40 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากการนำเงินไปฝากบัญชีฝากประจำจำนวน 103.85 ล้านบาท จ่ายชำระล่วงหน้าค่าหุ้นจำนวน 115 ล้านบาท และลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 33.75 ล้านบาท (นำเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดออกจากงบการเงินรวม) อย่างไรก็ตาม มีเงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง ทั้งสิ้น 29.15 ล้านบาท

5.1.2. ลดลงจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 4.53 ล้านบาท หลักๆ ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 13.47 ล้านบาท (นำลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นออกจากงบการเงินรวม)

5.1.3. เพิ่มขึ้นจากสินค้าคงเหลือจำนวน 5.54 ล้านบาท ยอดที่เพิ่มขึ้นหลัก ๆ มาจากสินค้าคงเหลือเหรียญดิจิทัล – สุทธิที่เพิ่มขึ้นประมาณ 8.89 ล้านบาท แต่มียอดที่ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 2.06 ล้านบาท (นำสินค้าคงเหลือออกจากงบการเงินรวม)

5.1.4. เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น จำนวน 91.71 ล้านบาท แม้ว่าบริษัทจะมีสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจากเงินฝากประจำจำนวน 103.85 ล้านบาท แต่มียอดที่ลดลงจำนวน 12.14 ล้านบาท จากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นในระหว่างปี

5.1.5. ลดลงจากเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน 0.18 ล้านบาท จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 0.20 ล้านบาท (นำเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันออกจากงบการเงินรวม)

5.1.6. ลดลงจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 2.50 ล้านบาท จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 2.50 ล้านบาท (นำสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นออกจากงบการเงินรวม)

5.1.7. ลดลงจากอุปกรณ์จำนวน 43.66 ล้านบาท ยอดที่ลดลงหลัก ๆ มาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 1.12 ล้านบาท (นำอุปกรณ์ออกจากงบการเงินรวม) ลดลงจากค่าเสื่อมราคาจำนวน 20.26 ล้านบาท และลดลงจากการด้อยค่าของอุปกรณ์ (เครื่องชุดเหรียญ Cryptocurrency) 22.61 ล้านบาท

5.1.8. ลดลงจากสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 12.40 ล้านบาท ยอดที่ลดลงหลัก ๆ มาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 8.11 ล้านบาท (นำสินทรัพย์สิทธิการใช้ออกจากงบการเงินรวม) ลดลงจากการยกเลิกสัญญา 6.06

ล้านบาท และจากการตัดจำหน่ายตามปกติ 0.69 ล้านบาท นอกจากนี้ ยังเพิ่มขึ้นจากในระหว่างปีบริษัท ได้ทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์เพิ่มอีกจำนวน 2.73 ล้านบาท

5.1.9. ลดลงจากค่าความนิยมจำนวน 46.36 ล้านบาท ยอดที่ลดลงหลัก ๆ มาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 33.14 ล้านบาท (นำค่าความนิยมออกจากงบการเงินรวม) และด้วยค่าความนิยมในงวดจำนวน 12.32 ล้านบาท

5.1.10. ลดลงจากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นจำนวน 9.47 ล้านบาท ยอดที่ลดลงหลัก ๆ มาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 5.02 ล้านบาท (นำสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นออกจากงบการเงินรวม) และผลต่างเกิดจากการตัดจำหน่ายตามปกติ และด้วยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา จำนวน 2.01 ล้านบาท

5.1.11. ลดลงจากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 1.93 ล้านบาท หลัก ๆ ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 5.47 ล้านบาท (นำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีออกจากงบการเงินรวม เพิ่มขึ้นจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 2.60 ล้านบาท

5.1.12. ลดลงจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 0.75 ล้านบาท ยอดที่ลดลงหลัก ๆ มาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 0.93 ล้านบาท (นำสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นออกจากงบการเงินรวม)

5.2. หนี้สิน

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 43.78 ล้านบาท มียอดลดลงจำนวน 25.71 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ -37.00 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ด้วยสาเหตุดังต่อไปนี้

5.2.1. เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 7.20 ล้านบาท แม้ว่ากลุ่มบริษัทจะมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นประมาณ 20.00 ล้านบาท จากรายได้รับล่วงหน้าที่ได้รับจากลูกค้าในปี 2565 แต่มียอดที่ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 11.09 ล้านบาท (นำเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นออกจากงบการเงินรวม)

5.2.2. ลดลงจากส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 0.93 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 11.86 ล้านบาท เนื่องจากการยกเลิกสัญญาเช่าจำนวน 6.32 ล้านบาท และจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 8.37 ล้านบาท (นำหนี้สินตามสัญญาเช่าออกจากงบการเงินรวม) และมีการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าในงวด นอกจากนี้ยังเพิ่มขึ้นจากในระหว่างปีบริษัท ได้ทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์เพิ่มอีกจำนวน 2.85 ล้านบาท

5.2.3. ลดลงจากหนี้สินหมุนเวียนอื่นจำนวน 1.49 ล้านบาท จำนวนที่ลดลงหลัก ๆ มาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง จำนวน 1.85 ล้านบาท (นำหนี้สินหมุนเวียนอื่นออกจากงบการเงินรวม)

5.2.4. ลดลงจากภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน จำนวน 17.23 ล้านบาท จำนวนที่ลดลงหลัก ๆ มาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่งจำนวน 14.56 ล้านบาท (นำภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานออกจากงบการเงินรวม) ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ 2.07 ล้านบาท และลดลงจากการเลิกจ้างพนักงานจำนวน 1.56 ล้านบาท

5.2.5. ลดลงจากประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น 0.58 ล้านบาท จำนวนที่ลดลงมาจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง (นำประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นออกจากงบการเงินรวม)

5.3. ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 340.84 ล้านบาท ประกอบด้วย ทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจำนวน 67.00 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 323.40 ล้านบาท กำไรสะสมจัดสรรแล้วตามกฎหมายจำนวน 6.47 ล้านบาท และขาดทุนสะสมจำนวน 57.99 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 0.30 ล้านบาท

และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 5.53 ล้านบาท ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 73.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ -17.45 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ด้วยสาเหตุดังต่อไปนี้

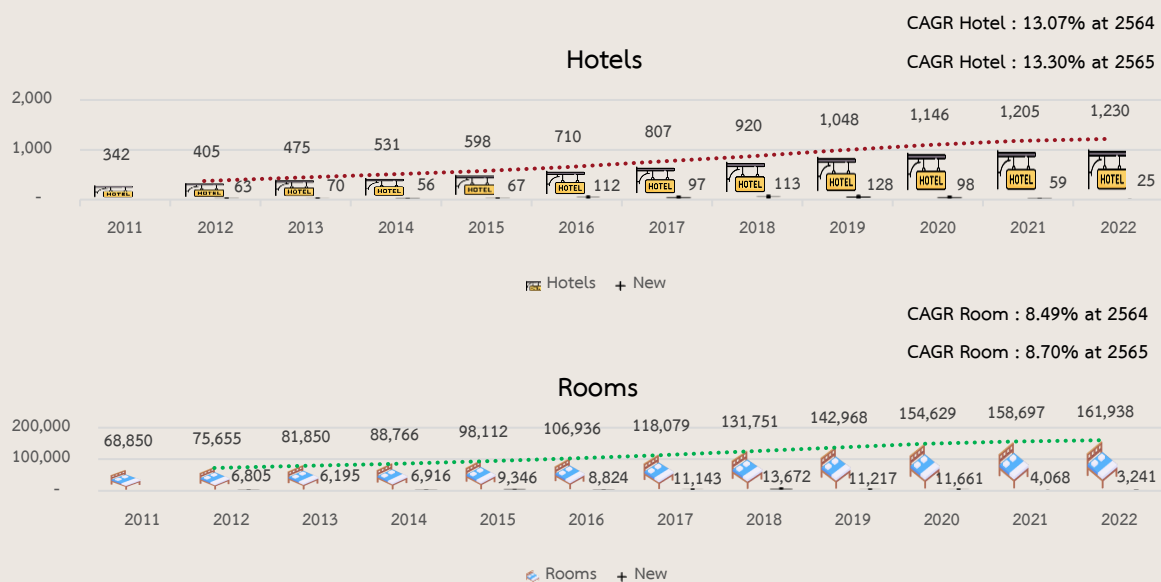
5.3.1. ลดลงจากผลขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับปี 2565 จำนวน 46.28 ล้านบาท

5.3.2. ลดลงจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 16.92 ล้านบาท โดยลดลงจากเงินปันผลส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 12.49 ล้านบาท ลดลงจากการจำหน่ายบริษัทย่อยจำนวน 14.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากผลกำไรส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย 4.08 ล้านบาท และเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนในบริษัทย่อยจำนวน 5.73 ล้านบาท

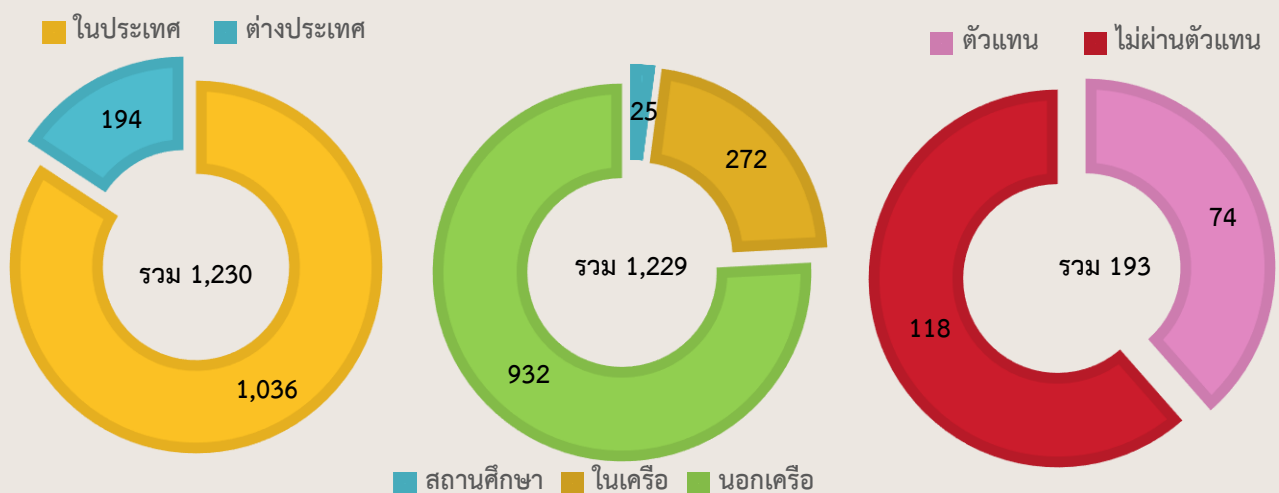
5.3.3. ลดลงจากการจ่ายเงินปันผลจำนวน 11.73 ล้านบาท

4.2 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

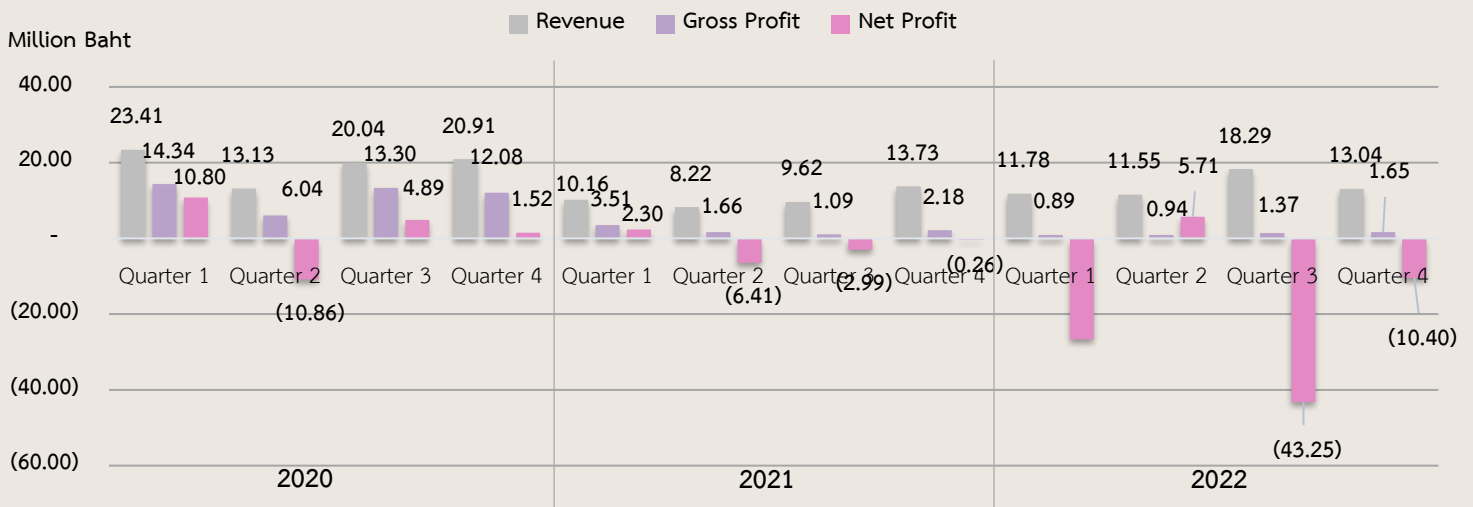
สถานประกอบการและจำนวนห้องพักใหม่ 2565



ประเภทของลูกค้า



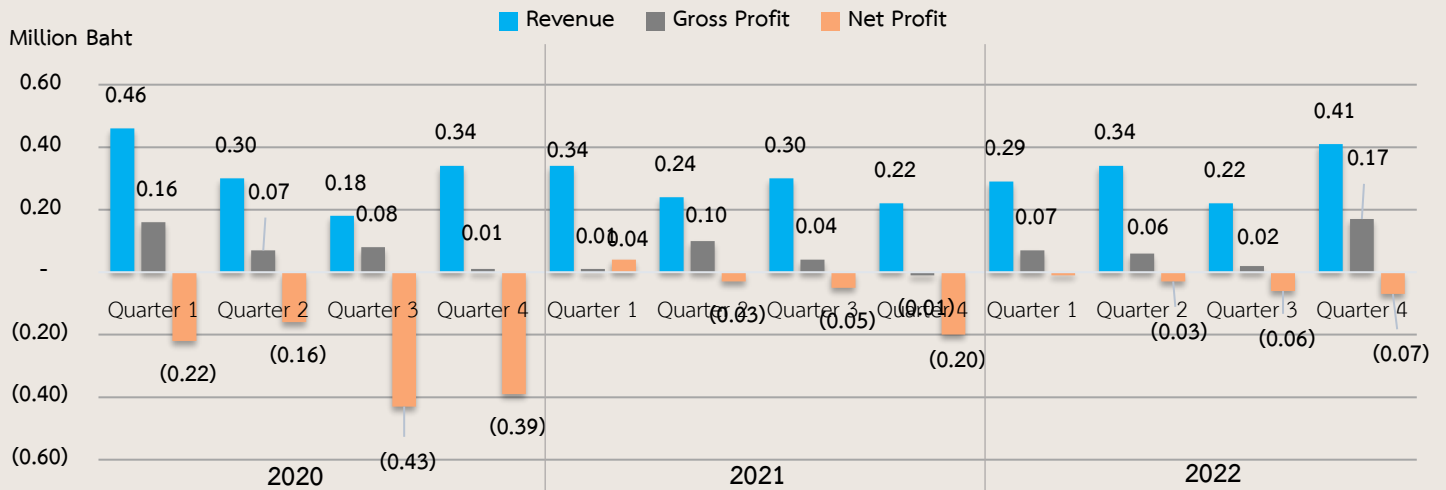
ภาพรวมของ Comanche



Period	Quarter 4			
	2020	2021	2022	QoQ 2021-2022
Revenue	20.91	13.73	13.04	-5.03%
Gross Profit	12.08	2.18	1.65	-24.31%
Net Profit	1.52	-0.26	-10.40	3900.00%
GPM	57.77%	15.88%	12.65%	-20.31%
NPM	7.27%	-1.89%	-79.75%	4111.66%

Period	YEAR			
	2020	2021	2022	YoY 2021-2022
Revenue	77.49	41.73	54.66	30.98%
Gross Profit	45.76	8.44	4.85	-42.54%
Net Profit	6.35	-7.36	-74.58	913.32%
GPM	59.05%	20.23%	8.87%	-56.13%
NPM	8.19%	-17.64%	-136.44%	673.61%

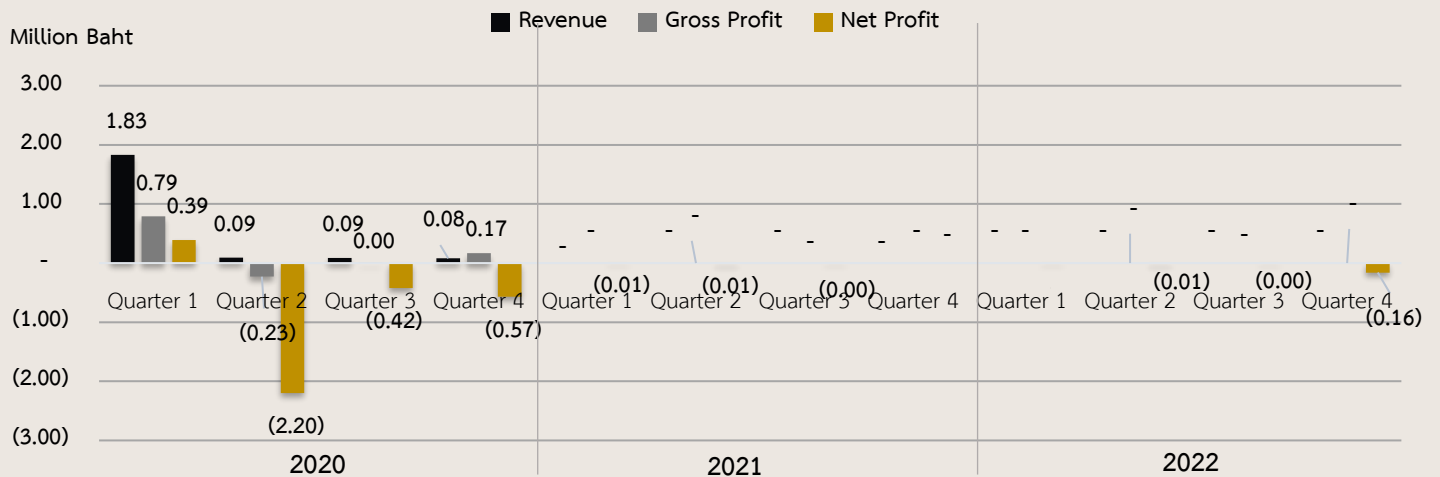
ภาพรวมของ Win Star Tech



Period	Quarter 4			
	2020	2021	2022	QoQ 2021-2022
Revenue	20.91	13.73	13.04	-5.03%
Gross Profit	12.08	2.18	1.65	-24.31%
Net Profit	1.52	-0.26	-10.40	3900.00%
GPM	57.77%	15.88%	12.65%	-20.31%
NPM	7.27%	-1.89%	-79.75%	4111.66%

Period	YEAR			
	2020	2021	2022	YoY 2021-2022
Revenue	77.49	41.73	54.66	30.98%
Gross Profit	45.76	8.44	4.85	-42.54%
Net Profit	6.35	-7.36	-74.58	913.32%
GPM	59.05%	20.23%	8.87%	-56.13%
NPM	8.19%	-17.64%	-136.44%	673.61%

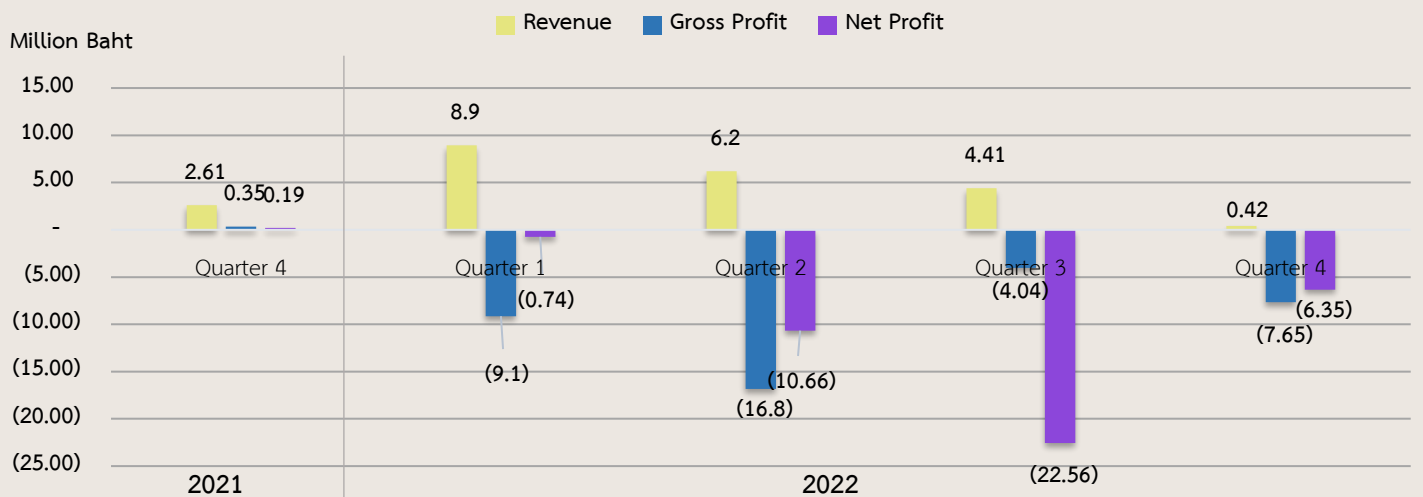
ภาพรวมของ Roomz International



Period	Quarter 4			
	2020	2021	2022	QoQ 2021-2022
Revenue	0.08	-	-	-
Gross Profit	0.17	-	-	-
Net Profit	-0.57	-0.02	-0.16	-180.00%
GPM	212.50%	-	-	-
NPM	-712.50%	-	-	-

Period	YEAR			
	2020	2021	2022	YoY 2021-2022
Revenue	2.09	-	-	-
Gross Profit	0.73	-	-	-
Net Profit	-2.80	0.18	-0.18	-200.00%
GPM	35.14%	-	-	-
NPM	-134.23%	-	-	-

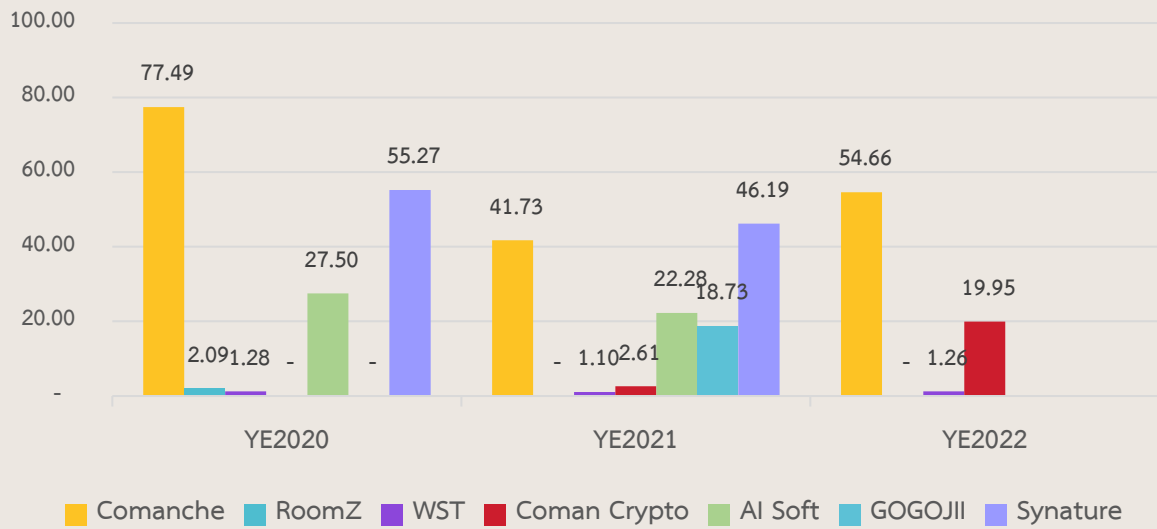
ภาพรวมของ Coman Crypto



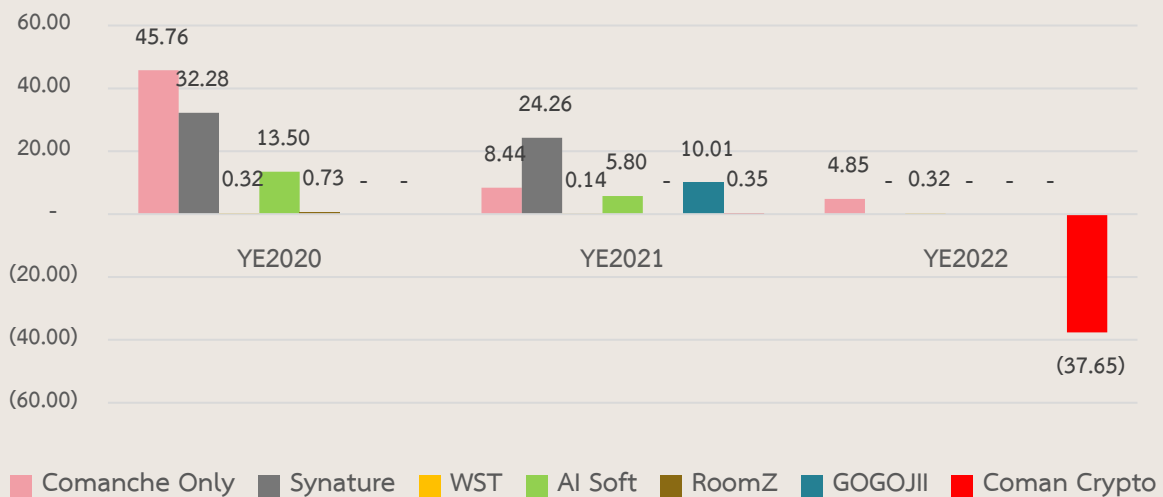
Period	Quarter 4		
	2021	2022	QoQ 2021-2022
Revenue	2.61	0.42	-83.91%
Gross Profit	0.35	-7.65	-2285.71%
Net Profit	0.19	-6.35	-3442.11%
GPM	13.41%	-1821.43%	-13682.65%
NPM	7.28%	-1511.90%	-20868.80%

Period	YEAR		
	2020	2021	YoY 2021-2022
Revenue	2.09	19.96	664.75%
Gross Profit	0.73	-37.65	-10857.14%
Net Profit	-2.80	-40.31	-21315.79%
GPM	35.14%	-2287%	-17154.52%
NPM	-134.23%	-2204%	-30375.45%

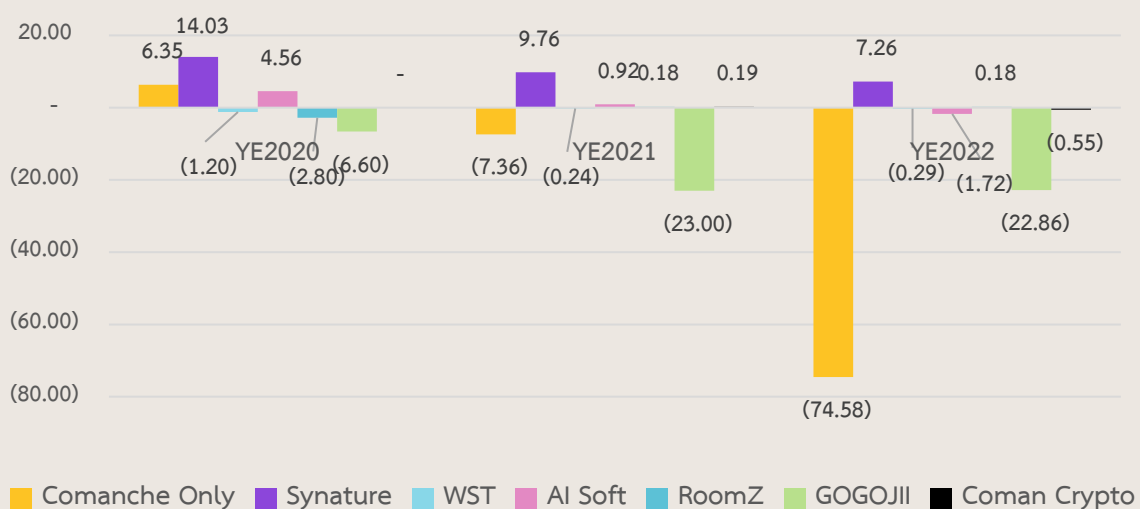
รายได้ของกลุ่มบริษัท



กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัท



กำไร(ขาดทุน)สุทธิของกลุ่มบริษัท



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทฯ

ชื่อบริษัทภาษาไทย	: บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	: Comanche International Public Company Limited
การประกอบธุรกิจ	: เป็นผู้พัฒนาเพื่อจำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการโปรแกรมสำเร็จรูปเพื่อใช้บริหารงานโรงแรม (Business Solutions Software for Hotels) และลงทุนในบริษัทอื่น
วันที่ก่อตั้ง	: 10 มกราคม 2546
วันที่แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด	: 10 มิถุนายน 2559
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
โทรศัพท์	: 02-120-6252
โทรสาร	: -
เว็บไซต์	: http://www.comancheinternational.com/
ทุนจดทะเบียน	: 67,000,000 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	: 67,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.50 บาท
กรรมการผู้มีอำนาจ	: กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายสวรรณ ประเสริฐศิลป์ และดร. กำพล บุริยมธากุล ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท



ข้อมูลเกี่ยวกับนิติบุคคลที่บริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด



ชื่อบริษัทภาษาไทย

ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ

การประกอบธุรกิจ

วันที่ก่อตั้ง

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

โทรศัพท์

โทรสาร

เว็บไซต์

ทุนจดทะเบียน

ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว

มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น

กรรมการผู้มีอำนาจ

รายชื่อผู้ถือหุ้น

: บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด

: Win Star Tech Company Limited

: เป็นผู้พัฒนาเพื่อจำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการโปรแกรมสำเร็จรูปเพื่อใช้บริหารจัดการสำหรับธุรกิจสนามกอล์ฟ (Business Solutions Software for Golf Courses)

: 31 มกราคม 2556

: เลขที่ 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

: 02-120-6252

: -

: http://www.winstartech.co.th/

: 15,000,000 บาท (เพิ่มทุนจาก 3,300,000 บาท)

: 15,000,000 บาท

: 100.00 บาท

: นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ และ นางสาวนพพร เชาววิทย์ หรือ นางสาวนลินี ลีลาสกุลธรรม กรรมการสองในสามคนนี้ ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

รายชื่อ	จำนวน หุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
1. บริษัท โคแมนซี่ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	76,499	51.00
2. นางสาวนพพร เชาววิทย์	37,500	25.00
3. นางสาวนลินี ลีลาสกุลธรรม	36,000	24.00
4. นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์	1	<0.01
รวม	150,000	100.00



ชื่อบริษัทภาษาไทย	: บริษัท รูมส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ	: Roomz International Company Limited
การประกอบธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจให้บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการและพัฒนารายได้ให้กับโรงแรม (Business Solutions Consultancy for Hotel Revenue Management)
วันที่ก่อตั้ง	: 14 พฤษภาคม 2562
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 99/100 ซอยงามวงศ์วาน 26 แยก 3 (พงษ์เพชรพัฒนา 2) แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร 10210
โทรศัพท์	: 0-2020-8781
โทรสาร	: -
เว็บไซต์	: http://www.room-z.com/
ทุนจดทะเบียน	: 8,000,000 บาท
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	: 3,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 100.00 บาท
กรรมการผู้มีอำนาจ	: นายสมบูรณ์ ศุขีวิริยะ หรือนางสาวปาริชาติ สุนทร ลงลายมือชื่อร่วมกับนายอเล็กซ์ซานเดอร์ ลูคัส สเตฟาน บีสเคเจทสกี รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้น	:	รายชื่อ	จำนวน หุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.		บริษัท โคแมนซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	40,798	51.00
2.		บริษัท โนวา แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด	39,199	49.00
3.		นายสมบูรณ์ ศุขีวิริยะ	1	<0.01
4.		นายอเล็กซ์ซานเดอร์ ลูคัส สเตฟาน บีสเคเจทสกี	1	<0.01
5.		นางสาวปาริชาติ สุนทร	1	<0.01
		รวม	80,000	100.00



ชื่อบริษัทภาษาไทย

ชื่อบริษัทภาษาอังกฤษ

การประกอบธุรกิจ

วันที่ก่อตั้ง

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

โทรศัพท์

โทรสาร

เว็บไซต์

ทุนจดทะเบียน

ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว

มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น

กรรมการผู้มีอำนาจ

รายชื่อผู้ถือหุ้น

: บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด

: Coman Crypto Company Limited

: ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจชุดคริปโทเคอร์เรนซี ทำให้ได้มา ซื้อ ขาย และ/หรือ แลกเปลี่ยน ซึ่งเงินตราดิจิทัล ด้วยกิจการเองหรือโดยวิธีการจ้างผู้อื่น (Business Solutions for the investment in Cryptocurrency)

: 5 พฤศจิกายน 2564

: เลขที่ 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

: 02-693-3569

: -

: <http://www.comancrypto.com>

: 60,000,000 บาท

: 60,000,000 บาท

: 100.00 บาท

: นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

:

รายชื่อ

จำนวน
หุ้น

สัดส่วน
(ร้อยละ)

1. บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

599,998

99.99

2. นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์

1

<0.01

3. นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร

1

<0.01

รวม

600,000

100.00

COMAN CRYPTO CO., LTD.

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาทหรือเข้าเกี่ยวข้องในคดีความหรือการดำเนินการทางกฎหมายอื่นใดที่มีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่เป็นจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญตามงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ

6. การกำกับดูแลกิจการ

6.1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี (The Principles of Good Corporate Governance) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ครบถ้วนทุกหลักการ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดเป็นนโยบาย และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลให้กับสาธารณะและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน ส่วนในด้านการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ พยายามควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด และคำนึงถึงเรื่องจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยดำรงไว้ซึ่งความเป็นธรรมต่อลูกค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุก ๆ กลุ่ม ซึ่งมีสาระสำคัญแบ่งออกเป็น 5 หมวดดังนี้

หมวดที่ 1: สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) มีการบริหารงานที่ตระหนักและเล็งเห็นถึงความสำคัญต่อการเคารพในสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นทุกราย จึงได้กำหนดนโยบายการอำนวยความสะดวกและส่งเสริมให้นักลงทุนทุกรายได้มีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ จะดำเนินการดังนี้

การดำเนินการก่อนการประชุม

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัทฯ ได้จัดขึ้นเมื่อวันศุกร์ที่ 22 เมษายน 2565 เวลา 13.30 น. ณ ห้องแพลตินัม ชั้น 3 โรงแรมแกรนด์ ฟอร์จูน กรุงเทพฯ เลขที่ 1 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 โดยบริษัทฯ ได้ส่งออกหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบแก่ผู้ถือหุ้นทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ในวันที่ 30 มีนาคม 2565 ซึ่งเป็นการดำเนินการล่วงหน้า 14 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และได้เปิดเผยหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบบนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุม 30 วัน ที่เว็บไซต์ <http://investor.comancheinternational.com/home/> เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2565

หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ โดยกำหนดวาระการประชุมไว้เป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน ดังมีรายละเอียดดังนี้

- (1) มีแบบฟอร์มลงทะเบียนที่มีหมายเลขบาร์โค้ดแนบไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม เพื่อเพิ่มความรวดเร็วในการลงทะเบียนให้กับผู้ถือหุ้น
- (2) แนบหนังสือมอบฉันทะทั้ง 3 แบบคือ แบบ ก. ข. และ ค. เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกใช้ตามแบบที่เหมาะสม
- (3) สำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งก่อน
- (4) วาระการเลือกตั้งกรรมการ ได้ระบุรายละเอียดของกรรมการที่เสนอ ได้แก่ ชื่อ-นามสกุล อายุ ประวัติการศึกษา ประวัติการทำงาน ประวัติการอบรมจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) จำนวนบริษัทที่ดำรง

ตำแหน่งกรรมการโดยแยกเป็นหัวข้อบริษัทจดทะเบียนและบริษัททั่วไป ประเภทของกรรมการที่เสนอ ข้อมูลการเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา วันเริ่มต้นดำรงตำแหน่งในบริษัทและวาระการดำรงตำแหน่งตั้งแต่ได้รับการแต่งตั้ง

- (5) ข้อกำหนดของบริษัทฯ เกี่ยวกับคุณสมบัติของกรรมการอิสระ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาในการเลือกตั้งกรรมการอิสระ
- (6) วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ใ้ระบุชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด การศึกษา ประสบการณ์และความสามารถของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และค่าบริการสอบบัญชีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาความสามารถและความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีได้
- (7) วาระอนุมัติจ่ายเงินปันผล ระบุนโยบายการจ่ายปันผล จำนวนเงินปันผลที่เสนอจ่าย และสถิติการจ่ายเงินปันผล
- (8) คำชี้แจงวิธีการมอบฉันทะ การลงทะเบียน และหลักฐานที่ต้องนำมาแสดงในวันประชุม
- (9) ข้อมูลของกรรมการผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น ซึ่งมี 3 ท่านและหนึ่งในนั้น เป็นกรรมการอิสระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณามอบฉันทะให้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
- (10) ข้อบังคับของบริษัทฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น
- (11) แผนที่แสดงสถานที่สำหรับประชุมสำหรับการเดินทางโดยรถยนต์ส่วนบุคคล หรือรถประจำทาง
- (12) แต่ละวาระระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่เสนอเพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณา รวมทั้งข้อเท็จจริงและเหตุผลความเห็นของคณะกรรมการ ตลอดจนหลักเกณฑ์และวิธีการในการลงมติในแต่ละวาระตามข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งจำนวนคะแนนเสียงในการผ่านมติอนุมัติ
- (13) เพื่อให้ได้รับประโยชน์สูงสุดจากการประชุมและเป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการและผู้บริหารในการเตรียมชี้แจงในวันประชุม ผู้ถือหุ้นได้รับการเชิญชวนให้ส่งคำถามล่วงหน้ามายังบริษัทก่อนวันประชุม
- (14) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับมอบฉันทะซึ่งมีเอกสารเป็นจำนวนมาก โดยเฉพาะสถาบันการเงิน หรือกองทุนรวม หรือผู้รักษาสหกรณ์ให้แก่นักลงทุนบริษัทได้ประสานงานในการขอความร่วมมือ เพื่อให้บริษัทได้ตรวจสอบเอกสาร และหลักฐานก่อนเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

ณ วันประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในวันศุกร์ที่ 22 เมษายน 2562 เวลา 13.30 น. ณ ห้องแพลตตินัม ชั้น 3 โรงแรมแกรนด์ ฟอรั่ม กรุงเทพมหานคร เลขที่ 1 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 ซึ่งเป็นห้องประชุมที่มีขนาดเหมาะสมสามารถรองรับผู้เข้าร่วมประชุมได้อย่างเพียงพอ และเปิดรับลงทะเบียนก่อนเริ่มประชุมล่วงหน้าเป็นเวลา 2 ชั่วโมง เพื่อให้เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนมีเวลาเพียงพอต่อการตรวจสอบเอกสารของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมด้วยตนเอง และผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นที่มีเป็นจำนวนมาก เพื่อให้การลงทะเบียนเป็นไปอย่างถูกต้องและรวดเร็ว บริษัทฯ ได้จัดเจ้าหน้าที่และโต๊ะลงทะเบียนในจำนวนที่เหมาะสมและลงทะเบียนด้วยระบบบาร์โค้ด และเมื่อลงทะเบียนเสร็จแล้วผู้ถือหุ้นจะได้รับบัตรลงคะแนนในแต่ละวาระเพื่อใช้ลงคะแนนในห้องประชุม โดยเนื่องจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในครั้งนี้ เป็นการประชุมในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เพื่อสุขอนามัยของส่วนรวม บริษัทฯ จึงไม่จัดไมโครโฟนสำหรับการซักถาม กรณีมีข้อซักถามหรือต้องการแสดงความคิดเห็น ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่ประสงค์จะสอบถามเกี่ยวกับรายละเอียดของวาระเพิ่มเติม กรุณาเขียนคำถามลงในแบบฟอร์มส่งคำถาม และส่งให้เจ้าหน้าที่บริษัท หรือ สแกน QR Code

Line Official Account เพื่อส่งคำถามได้เช่นเดียวกัน ทั้งนี้ โปรดระบุรายละเอียดชื่อและนามสกุล รวมถึงระบุว่าเป็นผู้ถือหุ้นที่มาด้วยตนเองหรือรับมอบฉันทะ ในแบบฟอร์มให้ครบถ้วน เพื่อประโยชน์ในการจัดทำรายงานการประชุม

ก่อนเริ่มการประชุม เลขานุการที่ประชุมได้ขอความร่วมมือจากผู้เข้าร่วมประชุมทุกคนให้ปิดโทรศัพท์มือถือเพื่อไม่ให้เป็นการรบกวนสมาธิของที่ประชุม และชี้แจงวิธีการออกเสียงลงคะแนนตามข้อบังคับของบริษัทฯ โดยผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้รับสิทธิในการลงคะแนนหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง ซึ่งการลงคะแนนและนับคะแนนเป็นไปอย่างเปิดเผยโดยบริษัทฯ ได้นำระบบบาร์โค้ดมาใช้ในการนับคะแนนเสียงเช่นเดียวกับปีที่ผ่านมาซึ่งช่วยให้ขั้นตอนการประชุมลงคะแนนเป็นไปอย่างรวดเร็วและแม่นยำ นอกจากนี้ยังมีที่ปรึกษากฎหมายอิสระทำหน้าที่ดูแลการประชุมผู้ถือหุ้นให้ถูกต้องตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ และเป็นผู้ตรวจสอบการนับคะแนนเสียง และเมื่อทราบผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ บริษัทฯ ได้แสดงผลดังกล่าวขึ้นหน้าจอภาพให้ผู้ถือหุ้นทราบโดยแบ่งเป็นคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย แลงงดออกเสียง รวมถึงกรณีที่เป็นวาระที่กรรมการมีส่วนได้ส่วนเสียหรือวาระการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจะแสดงคะแนนเสียงที่ไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย

ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงคณะผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง และบริษัทฯ ยังได้เชิญผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย และที่ปรึกษาทางการเงิน เข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้ข้อมูลหรือตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในประเด็นที่เกี่ยวข้องอย่างเต็มที่ และยังมีตัวแทนจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยเข้าร่วมซักถามข้อมูลต่าง ๆ ในที่ประชุม

สำหรับผู้ถือหุ้นที่มาเข้าร่วมประชุมหลังจากที่บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการประชุมไปแล้วนั้น ยังสามารถเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนได้ในระยะเบียวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ บริษัทฯ ได้กำหนดวาระการประชุมผู้ถือหุ้นไว้เป็นเรื่องอย่างชัดเจน

ประธานที่ประชุมได้จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและดำเนินการประชุมอย่างเหมาะสมและโปร่งใส รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้แสดงความเห็นและตั้งคำถามในทุกวาระ และเลขานุการที่ประชุมได้บันทึกประเด็นคำถามและคำตอบไว้อย่างชัดเจนครบถ้วน นอกจากนี้ในแต่ละวาระได้ระบุมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียง โดยแบ่งเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย แลงงดออกเสียง และยังได้บันทึกผลการประชุมและนำขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทฯหลังจากวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นที่มีได้มาเข้าร่วมประชุมหรือผู้สนใจ สามารถรับชมการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งดำเนินการไปตามวาระที่กำหนดไว้ตามลำดับ และไม่มีการพิจารณาวาระอื่นใด นอกเหนือจากที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม

การดำเนินการภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนภายในวันเดียวกัน ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันตามที่กำหนด พร้อมทั้งนำขึ้นบนเว็บไซต์ของบริษัทฯภายใน 1 เดือนนับจากวันประชุม โดยบริษัทฯ ได้บันทึกรายชื่อพร้อมตำแหน่งของกรรมการที่เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นหรือลาประชุมไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ระบุนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียงในแต่ละวาระด้วย

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (Thai Investors Association) โดยมีคะแนนเท่ากับร้อยละ 98.5

หมวดที่ 2: การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- (1) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วและมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ทางบริษัทฯ มีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (2) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัทฯ พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาอย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะพิจารณาบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี และนำเสนอเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- (3) บริษัทฯ มีแนวทางในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยประกาศนโยบายแนวทางการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- (4) บริษัทฯ กำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อคณะกรรมการหรือผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทตนเองอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
- (5) กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการเปิดเผยในรายงานประจำปี
- (6) บริษัทฯ กำหนดนโยบายให้กรรมการต้องเปิดเผยรายงานการซื้อขายหุ้น / ถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ให้ที่ประชุมคณะกรรมการทราบทุกครั้ง
- (7) กรรมการจะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาวาระนั้น และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ
- (8) กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ต้องงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น ๆ

หมวดที่ 3: บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

บริษัทฯ ตระหนักถึงแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ที่จะสร้างความสามารถในการแข่งขัน และสร้างกำไรให้กับบริษัทฯ ซึ่งส่งผลต่อความสำเร็จในระยะยาว บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยได้รวบรวมหลักการและนโยบายที่บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เป็นลายลักษณ์อักษร และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางสำหรับให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถส่งความคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะอันเป็นประโยชน์และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ได้ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ สรุปได้ดังนี้

1. **ผู้ถือหุ้น:** บริษัทฯ เคารพสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น และมุ่งมั่นปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี สิทธิในการออกเสียงลงคะแนน การเสนอระเบียบวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเข้ารับเลือกเป็นกรรมการ จัดให้ผู้ถือหุ้นได้พบปะพูดคุยกับผู้บริหารในระหว่างปี การรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดให้มีช่องทางติดต่อกับผู้ถือหุ้นโดยมีรายละเอียดดังนี้

ทางเว็บไซต์: <http://www.comancheinternational.com/investor.php>

e-mail: ir@comancheinternational.com

ตามที่ได้เปิดเผยในหัวข้อสิทธิของผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

2. **ลูกค้า:** มุ่งมั่นสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าที่จะได้รับผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพในระดับราคาที่เหมาะสม ยกย่องมาตรฐานให้สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง และรักษาสัมพันธภาพที่ดีและยั่งยืน รวมทั้งมีการจัดการอย่างเป็นธรรม เหมาะสม โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ รับผิดชอบดูแลลูกค้าในการซื้อผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงและจัดทำการวัดผลความพึงพอใจของลูกค้า (Customer Satisfaction Survey) เป็นประจำทุกปี ซึ่งสามารถสะท้อนผลสำเร็จในด้านการสร้างความสัมพันธ์และตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าในระดับที่ดี บริษัทฯ จัดให้มีการรับและบริหารจัดการข้อร้องเรียนเกี่ยวกับสินค้า/บริการ และดำเนินการอย่างเป็นระบบเพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว โดยมีช่องทางหลายช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ อีเมล และโทรศัพท์ และจัดทำแนวทางการแก้ไขและการป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต พร้อมทั้งมีการติดตามและประเมินผลการจัดการข้อร้องเรียนของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำผลที่ได้ไปใช้ในการพัฒนาและวางแผนการดำเนินธุรกิจในอนาคต

3. **คู่ค้า:** บริษัทฯ คำนึงถึงความเสมอภาคและความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจรักษผลประโยชน์ร่วมกับคู่ค้า โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและกติกาที่กำหนดร่วมกันอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ คำนึงถึงการไม่รับหรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า ซึ่งในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบได้กำหนดให้พนักงานปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและต่อต้านการทุจริต (Corruption) การให้หรือรับสินบน (Bribery) กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐหรือหน่วยงานภาคเอกชน ทั้งในและต่างประเทศ โดยถือว่าการกระทำใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายดังกล่าวเป็นสิ่งไม่ถูกต้องและไม่เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน บุคลากรทุกระดับจะต้องต่อต้านและละเว้นการกระทำนั้น และต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใสเพื่อประโยชน์ของบริษัทเท่านั้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) และจะต้องไม่ส่งเสริมให้บุคคลอื่นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใด ๆ อันเป็นการผิดกฎหมายดังกล่าวด้วย บริษัทฯ มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการคัดเลือกคู่ค้า หรือผู้รับเหมาการจัดโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน

4. **คู่แข่งทางการค้า:** บริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม โปร่งใสและการแข่งขันอย่างเป็นธรรมกับคู่แข่งภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย
5. **เจ้าหน้าที่:** บริษัทฯ ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบเป็นธรรม ยึดถือการปฏิบัติที่ดีตามแนวทางเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาและพันธะทางการเงินอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะเงื่อนไขค้ำประกัน การบริหารเงินทุนการชำระหนี้และเป็นธรรมต่อเจ้าหน้าที่รวมถึงการชำระคืนตามกำหนดเวลา ตลอดจนไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันจะทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความเสียหาย กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นในเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยเน้นเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วน ความรวดเร็วและความโปร่งใสของข้อมูลเปิดเผยประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงิน และบริษัทฯ ไม่มีการฟ้องร้องคดีความเรื่องการผิดนัดชำระหนี้ใด ๆ จากเจ้าหน้าที่ทุกราย
6. **พนักงาน:** บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเคารพในสิทธิมนุษยชน โดยบริษัทฯ ได้วางแผนและกำหนดแผนปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยการสรรหาบุคลากรในกลุ่มที่มีความจำเป็นต่อการผลักดันให้กลยุทธ์ขององค์กรประสบความสำเร็จและเตรียมความพร้อมในการสรรหาพนักงานเพื่อพร้อมต่อการเกษียณอายุของพนักงาน รวมทั้งมุ่งมั่นที่จะเพิ่มพูนความรู้ และทักษะความสามารถให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพเพื่อรองรับการขยายธุรกิจในต่างประเทศ รวมถึงการให้ผลตอบแทน สวัสดิการที่เหมาะสม ดังนี้
 1. มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน
 2. มีการกำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานที่ชัดเจน โดยมีการวัดผลปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ได้แก่ ด้านการเงิน ด้านลูกค้า ด้านกระบวนการจัดการภายใน และด้านการเรียนรู้พัฒนา
 3. มีการให้ผลตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม ได้แก่ เงินเดือน โบนัสประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมทั้งการทำประกันสุขภาพ-อุบัติเหตุกลุ่ม และค่ารักษาพยาบาลในวงเงินที่บริษัทฯ กำหนด
 4. มีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ให้ทราบถึงระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน ตลอดจนความรู้เบื้องต้นด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน
 5. มีการจัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานในด้านสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายของบริษัทฯ และเปิดเผยถึงการปฏิบัติไว้ให้เป็นที่ทราบ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้พนักงานมีความสุขในการทำงาน และมีคุณภาพชีวิต ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยที่ดีโดยปี 2565 ที่ผ่านมา มีการจัดทำสถิติด้านความปลอดภัยโดยฝ่ายบุคคล พบว่าอัตราการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน อัตราการหยุดงานหรืออัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานเป็นศูนย์

7. **ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม:** ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมทั้งในด้านความปลอดภัย คุณภาพชีวิตและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ ส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ คำนึงถึงการดำเนินธุรกิจที่จะมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตระหนักถึงคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคม เพื่อใช้ใน

การประเมินประเด็นที่สำคัญต่อความยั่งยืนของบริษัทฯ โดยนำหลักการประเมินประเด็นที่สำคัญต่อความยั่งยืน (Materiality Assessment) ของ Global Report Initiative (GRI)

การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตามหลักก้ากับดูแลกิจการที่ดี โดยไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์

การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างมีจรรยาบรรณ โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ โดยเฉพาะกระบวนการที่เกี่ยวข้องหรือสัมผัสเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการก้ากับดูแลกิจการที่ดี และเพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนการปลูกจิตสำนึก สร้างค่านิยมที่ถูกต้องให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ

หมวดที่ 4: การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

นอกเหนือไปจากการเปิดเผยรายงานทางการเงินหรือสารสนเทศอื่น ๆ ต่อสาธารณะผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามเงื่อนไขที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด ครบถ้วน และตรงเวลาแล้วนั้น บริษัทฯ มีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลเพื่อแสดงถึงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท <http://investor.comancheinternational.com/> เพื่อให้นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งมีนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations หรือ IR) และเลขานุการบริษัท (Company Secretary) คอยดูแลให้ข้อมูลและตอบข้อซักถาม

บริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะผ่านทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะจัดให้มีการดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
2. บริษัทฯ จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหุ้น และนักลงทุน
3. เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา
4. เปิดเผยวิธีการประเมิน และผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
5. เปิดเผยการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบ หรือลักษณะของค่าตอบแทน
6. รายงานนโยบายการก้ากับดูแลกิจการ
7. แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ

1. วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
3. รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
4. โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ
5. หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
6. นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
7. กฎบัตรคณะกรรมการ
8. จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัทฯ
9. ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หรือ หมายเลขโทรศัพท์ของบริษัทฯ

กิจกรรมนักลงทุนสัมพันธ์

ในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้กำหนดและจัดกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อให้ผู้บริหารระดับสูงได้พบปะกับนักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน และนักวิเคราะห์อย่างสม่ำเสมอ โดยได้นำเสนอผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ผ่านช่องทางกิจกรรมต่าง ๆ สรุปได้ ดังนี้

Opportunity Days

เป็นกิจกรรมที่ตลาดหลักทรัพย์จัดขึ้นเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนพบปะนักลงทุน นักวิเคราะห์ข้อมูล สื่อมวลชน และผู้ถือหุ้นที่สนใจเข้าร่วมงาน เพื่อชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะมีผู้บริหารระดับสูง และนักลงทุนสัมพันธ์ (IR) เป็นผู้ให้ข้อมูล ในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้จัด Opportunity Days ทั้งหมด 0 ครั้ง

Company Visit

บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรม Company Visit เพื่อชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ แก่นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ นักลงทุน และผู้ถือหุ้นที่สนใจเข้าร่วม ซึ่งเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดี ความเชื่อมั่นระหว่างผู้บริหารและผู้เข้าร่วมกิจกรรม รวมถึงเป็นการสร้างความประทับใจและความภูมิใจในการเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ นำไปสู่การขยายฐานผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนในอนาคต ทั้งนี้ตลอดทั้งปีบริษัทฯ ได้จัด Company Visit ทั้งหมด 0 ครั้ง และมีนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ได้ออกบทวิเคราะห์หลักทรัพย์ของบริษัทฯ จำนวน 0 ครั้ง

Company Website

บริษัทฯ ได้เปิดเผยเอกสารข่าว (Press Release) ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) <http://investor.comancheinternational.com/news-release/#> เพื่อเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้นหรือนักวิเคราะห์ได้รับทราบถึงข่าวสารของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการสร้างความเชื่อมั่นระหว่างผู้บริหารและผู้ถือหุ้น รวมถึงเป็นการโฆษณาให้นักลงทุนได้ศึกษาข้อมูลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพิ่มมากขึ้น และเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

คำนิยาม

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและมีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ อาจจะเป็นหรือไม่เป็นกรรมการอิสระก็ได้

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการอิสระหรือกรรมการจากภายนอก (Outside Director) และไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำและไม่ใช่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทฯ นอกจากนี้ยังต้องมีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ

โครงสร้างคณะกรรมการ

บริษัทฯ มีคณะกรรมการในขนาดที่เหมาะสม และประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถหลากหลาย ได้แก่ นักกฎหมาย นักบัญชี การเงิน และนักเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น และมีประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการทั้งสิ้น จำนวน 6 ท่าน (รวมประธานกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน) ส่งผลให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงเพื่อพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อย ทำหน้าที่ช่วยกลั่นกรองงานด้านต่าง ๆ ในขอบข่ายที่คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะได้รับมอบหมาย และได้กำหนดคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการเฉพาะเรื่องแต่ละคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอ และรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้นในแบบ (แบบ 56-1 One Report)

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นโยบายและวิธีปฏิบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จึงกำหนดเป็นนโยบายในการจำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการและผู้บริหารจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น โดยกรรมการและผู้บริหารจะสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 แห่ง ซึ่งปัจจุบันไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่ง

กรรมการบริษัทเกินหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ควรไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่น เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมดูแลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สามารถทำได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. กรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่ง ไม่เกิน 9 ปี และสามารถได้รับเลือกเข้ามาเป็นกรรมการใหม่ได้ บริษัทฯ ไม่ได้มีข้อห้าม การแต่งตั้งกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระกลับเข้ามาเป็นกรรมการใหม่ รวมทั้งไม่มีข้อห้ามเกี่ยวกับเรื่องอายุของกรรมการ แต่คำนึงถึงความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งนี้ หากเป็นกรรมการอิสระจะไม่สามารถดำรงตำแหน่งเกิน 6 ปีต่อเนื่อง โดยนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก
2. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งในการประชุมสามัญประจำปีทุกคราว กรรมการต้องพ้นจากตำแหน่ง จำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งและกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อได้
3. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระดังกล่าว ให้คณะกรรมการมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของกรรมการที่เหลืออยู่เลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 เข้ามาเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการในคราวถัดไป บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทฯ เล็งเห็นและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องทรัพยากรบุคคลเป็นอย่างมาก จึงได้กำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาและจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป และรายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดรวมถึงพิจารณาทบทวนแผนดังกล่าวประจำปี

ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และนำเสนอเพื่ออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ดังนี้

1. มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน
2. ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทได้
3. องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ
4. เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวหรือใกล้เคียงกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารทั้งระยะสั้นและระยะยาวเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณารวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้มีอำนาจในการแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม

สำหรับผู้บริหารในลำดับถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย และปลดออกบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความเหมาะสมของ พนักงานระดับต่าง ๆ

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและจะดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมหาชนจำกัด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความ จำเป็น โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาให้ อย่างเพียงพอในการประชุม เพื่อให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น ซึ่งการประชุมแต่ละครั้งต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม และ จำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

นอกจากนี้บริษัทฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่นำส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและ เอกสารการประชุมให้แก่คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม และบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งหลังจากผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมจะถูกจัดเก็บไว้พร้อมสำหรับกรรมการ และผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

ในปี 2565 บริษัทไม่ได้จัดการสัมมนาระหว่างคณะกรรมการ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดโรคโควิด -19 (COVID – 19) อย่างไรก็ตามคณะกรรมการมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติทุกครั้งที่จัดประชุมคณะกรรมการ บริษัท นอกจากนี้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีการประชุมโดยไม่มีฝ่ายจัดการ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565 ก่อนการประชุม คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เพื่ออภิปรายเกี่ยวกับการจัดการกลยุทธ์ และปัญหาต่าง ๆ และแจ้งความเห็นต่อประธาน เจ้าหน้าที่บริหารเพื่อนำไปพัฒนาและปรับปรุงการบริหารงานในลำดับต่อไป

ในปี 2565 ได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการประจำปี 2566 เป็นการล่วงหน้า (ตารางการประชุมนี้ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้) โดยไม่รวมการประชุมในวาระพิเศษนี้

ครั้งที่	การประชุมคณะกรรมการ บริษัท	การประชุมคณะกรรมการ ตรวจสอบ	การประชุม คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	การประชุมคณะกรรมการ สรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	การประชุม คณะกรรมการกำกับ ดูแลกิจการที่ดี
1	24 กุมภาพันธ์ 2566	24 กุมภาพันธ์ 2566	23 มิถุนายน 2566	24 กุมภาพันธ์ 2566	15 ธันวาคม 2566
2	12 พฤษภาคม 2566	12 พฤษภาคม 2566	-	12 พฤษภาคม 2566	-
3	11 สิงหาคม 2566	11 สิงหาคม 2566	-	-	-
4	10 พฤศจิกายน 2566	10 พฤศจิกายน 2566	-	-	-

รายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัทฯ งบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังจัดให้มี รวมถึงพิจารณาและเปิดเผยถึงระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี ดังที่ปรากฏในหัวข้อระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน และหัวข้อการบริหารความเสี่ยง

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ ได้จัดให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมทั้งคณะ เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหารวมถึงวิเคราะห์และหาข้อสรุปต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อไป สำหรับกระบวนการในการประเมินนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้พิจารณาและให้คำแนะนำกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งจัดทำสรุปข้อมูลผลการประเมินและความเห็นเพิ่มเติม (ถ้ามี) เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยในรายงานประจำปี โดยแบ่งเกณฑ์คะแนนเป็น 5 ระดับ

ทั้งนี้ ผลการประเมินประจำปี 2565 สรุปได้ว่าคณะกรรมการแต่ละชุดมีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

1. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ (ทั้งคณะ)

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 6 หมวดหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3) การประชุมคณะกรรมการ
- 4) การทำหน้าที่ของกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
- 6) การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

กรรมการที่ทำการประเมิน คือ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในช่วงเวลาประเมินผล ณ เดือนธันวาคม 2565 รวมทั้งสิ้น 6 ท่าน

2. การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล (ตนเอง)

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 3 หมวดหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) การประชุมคณะกรรมการ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

3. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นการเฉพาะเรื่องทั้งคณะ และรายบุคคล โดยในปี 2565 ทุกคณะได้มีการทบทวน ปรับปรุงหัวข้อการประเมินข้อคำถาม โดยเกณฑ์การประเมินมีดังต่อไปนี้

รายละเอียด ประกอบด้วยประเด็นคำถาม 3 หมวดหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

รายบุคคล ประกอบด้วยประเด็นคำถาม 3 หมวดหลัก ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

4. การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 10 ข้อ ได้แก่

- 1) ความเป็นผู้นำ
- 2) การกำหนดกลยุทธ์
- 3) การปฏิบัติตามกลยุทธ์
- 4) การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
- 5) ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
- 6) ความสัมพันธ์กับภายนอก
- 7) การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
- 8) การสืบทอดตำแหน่ง
- 9) ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
- 10) คุณลักษณะส่วนตัว

การพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริม และสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาพัฒนาบริษัทต่อไป ซึ่งได้แสดงรายละเอียดหลักสูตรการเข้าอบรมและการเข้าร่วมสัมมนาของกรรมการในรอบปีที่ผ่านมาไว้ในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

การปฐมนิเทศกรรมการบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ เพื่อให้ทราบความคาดหวังที่บริษัทมีต่อบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท ตลอดจนมีความรู้ความเข้าใจในนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการเยี่ยมชมฝ่ายปฏิบัติการด้านต่าง ๆ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทต่อไป โดยประกอบด้วย

การรับฟังการบรรยายสรุปเกี่ยวกับข้อมูลต่าง ๆ เช่น ลักษณะธุรกิจ แนวทางการดำเนินธุรกิจ กฎระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ จากผู้บริหารระดับสูง

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ ได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ทำหน้าที่บริหารงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดและอนุมัติ

ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายในการแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้เป็นคนละบุคคลกัน เพื่อป้องกันมิให้บุคคลใดมีอำนาจเบ็ดเสร็จในเรื่องใดเรื่องหนึ่งโดยเฉพาะ รวมทั้งมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนในอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ประชุมเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 ประชุมเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการชุดต่าง ๆ รวมถึงผู้บริหาร ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. ทำหน้าที่เป็นประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
2. ร่วมกับประธานคณะกรรมการบริหารและเลขานุการบริษัทกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท และดูแลให้กรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจนและทันเวลาก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม
3. ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและสนับสนุนให้กรรมการได้อภิปรายแลกเปลี่ยนความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ที่เป็นอิสระ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างครบถ้วน มีการสรุปมติที่ประชุมและทำให้มั่นใจว่าการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทได้มีการนำไปดำเนินการ
4. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของประธานคณะกรรมการบริหารตามนโยบายของบริษัทฯ
5. สนับสนุนและเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลและจริยธรรมธุรกิจฯ ของบริษัทฯ
6. กำกับดูแลให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม คณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ และกรรมการบริษัทแต่ละคนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม กรรมการบริษัทรายบุคคลและคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทและบริษัทในเครือปฏิบัติตามกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทในเครือ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน
2. พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี รวมถึงการควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. จัดให้มีการทำรายงานประจำปีของบริษัทฯ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และสะท้อนผลประกอบการและฐานะทางการเงิน ตามมาตรฐานทางการบัญชีที่กำหนด รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลที่เหมาะสมและเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา
4. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและบริษัทในเครือ ตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทและบริษัทในเครือมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
5. พิจารณานุมัติแต่งตั้งกรรมการจากบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากการออกตามวาระ
6. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ต่อไป
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นที่ได้แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด กับบริษัทหรือบริษัทในเครือ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
8. พิจารณาแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง กรรมการหรือผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อไปเป็นกรรมการตัวแทนในบริษัทในเครือ และ/หรือ บริษัทร่วม ที่บริษัทฯ ลงทุนหรือร่วมลงทุน รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท
9. พิจารณาคัดเลือกและให้ความเห็นชอบการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทในเครือ และพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติ

10. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัท
 11. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทและบริษัทในเครือ (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
 12. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทในเครือ มีระบบงานทางบัญชี ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
 13. พิจารณานุมิตินโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทและบริษัทในเครืออย่างเหมาะสม
 14. พิจารณานุมิตินโยบายการที่เกี่ยวข้องกัน และการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมิตินี้ดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์
 15. พิจารณานุมิตินโยบายการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
 16. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
- ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.) ทั้งของบริษัทและบริษัทในเครือ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญพร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ นโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และพิจารณาเลิกจ้างผู้สอบบัญชีภายนอก
5. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
7. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
8. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
10. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทฯ มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ก. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - ข. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ค. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ง. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ. ความเห็นเกี่ยวกับรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ช. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติตามกฎบัตร (Charter)
 - ซ. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
12. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี
13. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณาสอบทาน และนำเสนอนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ให้แก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
2. พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operation Risk) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (Liquidity Risk) เป็นต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ

3. รับทราบ พิจารณา และให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง และแผนปฏิบัติการเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. กำกับดูแลกิจการ การพัฒนา การปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กลุ่มบริษัท มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
5. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
6. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
7. รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ
8. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี
9. ปฏิบัติงานอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
10. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ทั้งนี้ผู้บริหาร และ/หรือคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. พิจารณาและทบทวนคุณสมบัติของบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ให้สอดคล้องกับธุรกิจและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกรรมการจะต้องมีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ และความสามารถเฉพาะด้าน ที่จะเป็นประโยชน์กับบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา
2. กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อแทนกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย ที่ครบวาระหรือกรณีอื่น ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยว่างลง เช่น หลักเกณฑ์การพิจารณากรรมการเดิมเพื่อเสนอให้ดำรงตำแหน่งต่อ หลักเกณฑ์ในการรับสมัคร หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อกรรมการ หลักเกณฑ์การพิจารณาบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือหลักเกณฑ์การให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม
3. ทบทวนความเป็นอิสระของกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้ง การมีผลประโยชน์ขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ
4. พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาเป็นกรรมการอิสระ ให้เหมาะสมกับลักษณะเฉพาะของบริษัท โดยความเป็นอิสระอย่างน้อยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด
5. ทบทวนแผนพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเตรียมความพร้อมเป็นแผนต่อเนื่องให้มีผู้สืบทอดงานในกรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเกษียณอายุหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา

6. พิจารณาแผนพัฒนากรรมการ เพื่อพัฒนาความรู้กรรมการปัจจุบันและกรรมการเข้าใหม่ให้เข้าใจธุรกิจที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งอยู่ บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และพัฒนาการต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น กฎเกณฑ์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อนึ่ง กรณีกรรมการเข้าใหม่ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรดูแลให้บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศ และข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการด้วย
7. ดูแลให้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
8. เสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย และคณะกรรมการชุดย่อย ที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้ง
9. เสนอนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งรวมทั้งเงินเดือน โบนัสประจำปี โดยใช้ผลการดำเนินงานและผลการปฏิบัติงานเป็นเกณฑ์
10. พิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อย คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ โดยเปรียบเทียบกับบริษัทอื่น ๆ ที่ประกอบธุรกิจแบบเดียวกันเพื่อสร้างแรงจูงใจในการบริหารงาน
11. ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อกำหนดค่าตอบแทนก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี
12. รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้งหลังมีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
13. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและกำหนดค่าตอบแทน และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
14. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. บริหารจัดการธุรกิจของบริษัทฯ ตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจรวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. ควบคุมการดำเนินกิจการ วางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
4. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ กำหนดภารกิจตามวัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่าง ๆ
5. เป็นผู้มีส่วนในการบังคับบัญชา ติดต่อ สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใด ๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ
6. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และค่าตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสมของพนักงานระดับต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ
7. ติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย รวมถึงหาโอกาสปรับปรุงและพัฒนาให้มีผลประกอบการที่ดีขึ้น
8. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

9. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุนเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

10. ดำเนินการใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย โดยให้ถือปฏิบัติกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัททุกบริษัท

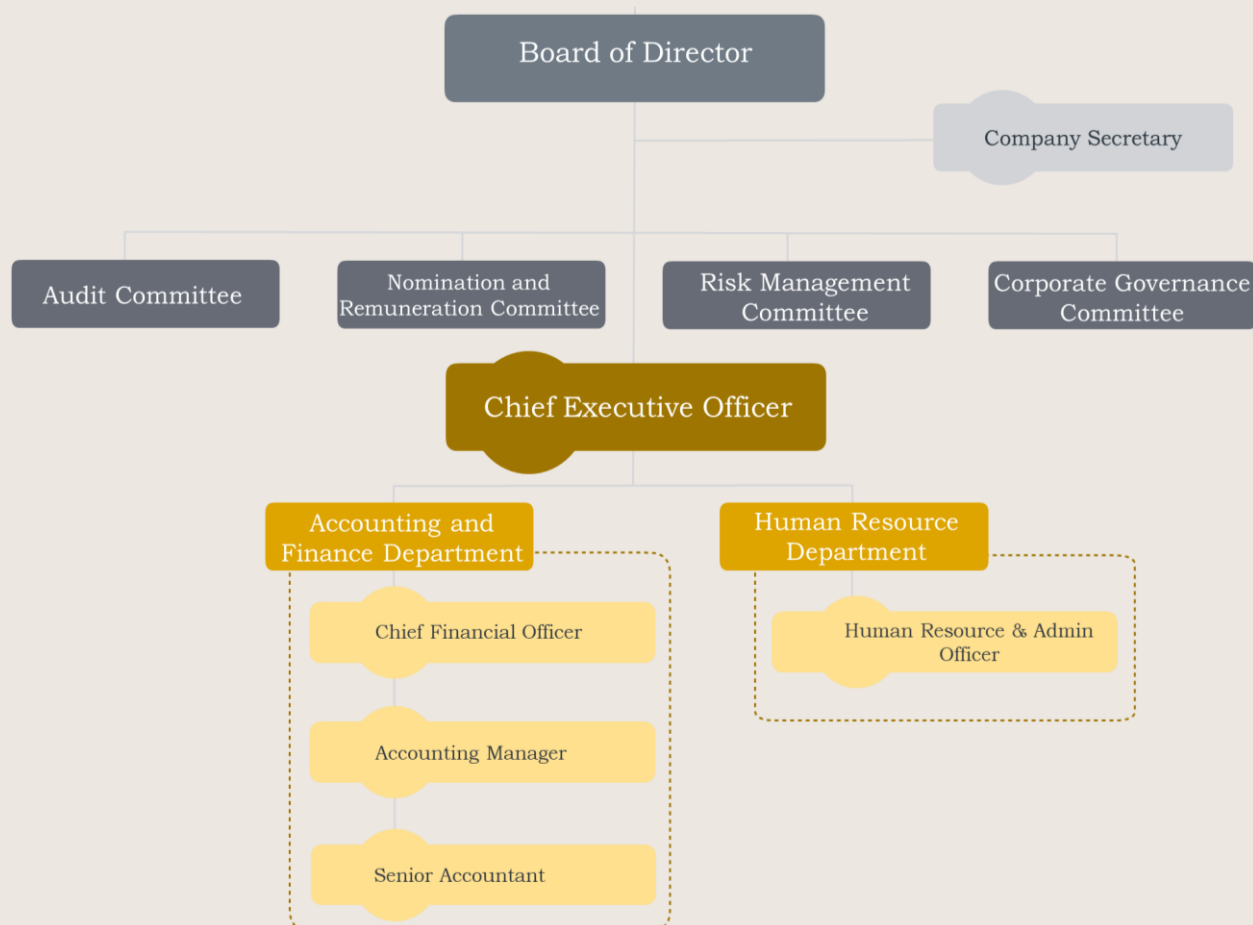
อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมาย ข้อบังคับบริษัทฯ อำนาจอนุมัติของบริษัทฯ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการกำหนดและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนหลักในการดำเนินงาน นโยบายในการบริหารความเสี่ยง แผนงบประมาณ และแผนการดำเนินงานธุรกิจประจำปี การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลการดำเนินงาน การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบรวมกิจการ และการเข้าร่วมลงทุน

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กร ดังนี้



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

บริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการ 5 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีรายละเอียดของคณะกรรมการแต่ละชุดดังนี้

7.2.1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท (Board of Directors) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการ 6 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	ประธานกรรมการ
2.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	กรรมการอิสระ
4.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	กรรมการอิสระ
5.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	กรรมการอิสระ
6.	ดร. กำพล บุรียเมธากุล	กรรมการ

โดยมีนายนิกุล ตั้งนิลทรัพย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2560 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 และได้ลาออกจากตำแหน่ง ณ วันที่ 16 ธันวาคม 2565 จึงแต่งตั้งนางสาวบงกช พันธุ์ ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่รักษาการเลขานุการบริษัทแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี เมื่อครบวาระดังกล่าวกรรมการบริษัทที่พ้นตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ตามที่ผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ และ ดร. กำพล บุรีเมธากุล ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัทระหว่างปี 2563 – 2565

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม*		
		2563	2564	2565
1.	นายสมบูรณ์ ศุขวิริยะ ^{/7}	8/8	5/5	3/3
2.	นางดลฤดี พรพิพัฒน์ ^{/2}	8/8	1/1	-
3.	นายกันชนะพล เกิร์ท มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลล์เลอ ^{/5}	8/8	5/5	-
4.	นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ^{/4}	8/8	1/1	-
5.	นายเฉลิมพล ตูจินดา ^{/1}	8/8	-	-
6.	นายสุเชษฐ์ สุนทรเวช ^{/1/3}	-	-	-
7.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ^{/2}	-	4/4	6/6
8.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ^{/3}	-	4/4	6/6
9.	ดร. กำพล บุรีเมธากุล ^{/4}	-	3/3	6/6
10.	นายศิริ จีรวัดนวนวงศ์ ^{/5/8}	-	-	4/4
11.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ^{/6}	-	-	2/3
12.	ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ ^{/7}	-	-	2/2
13.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการสุข ^{/8}	-	-	-

หมายเหตุ: * จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณาจากจำนวนครั้งตามระยะเวลาที่กรรมการแต่ละท่านทำหน้าที่เป็นกรรมการบริษัท

^{/1} นายเฉลิมพล ตูจินดา ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายสุเชษฐ์ สุนทรเวช ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

^{/2} ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นางดลฤดี พรพิพัฒน์ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/3} ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นายสุเชษฐ์ สุนทรเวช จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/4} นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดย ดร. กำพล บุรีเมธากุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

- ^{/5} นายกันชนะพล เกียรติ มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลเลอ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายศิริ จีรวพัฒน์วงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565
- ^{/6} นายสววรรณ ประเสริฐศิลป์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565
- ^{/7} นายสมบูรณ์ ศุขีวิริยะ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายอมฤตย์ กล่อมจิตเจริญ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2565
- ^{/8} นายศิริ จีรวพัฒน์วงศ์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการสุข ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
2.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
3.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการสุข	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินและการบัญชีเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินคือ ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี จากมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

โดยมีนายณัฐพร เพ็ชรผึ้ง ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับแต่งตั้งจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 และได้ลาออกจากตำแหน่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จึงแต่งตั้งนางสาววงกข พันธุ์ทิพย์ ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่รักษาการเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบระหว่างปี 2563 – 2565

จำนวนครั้งและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
		2563	2564	2565
1.	นางดลฤดี พรพิพัฒน์ ^{/4}	4/4	1/1	-
2.	นายกันชนะพล เกียรติ มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลเลอ ^{/1/5}	4/4	4/4	-
3.	นายเฉลิมพล ตูจันดา ^{/2}	4/4	-	-
4.	นายสุพจน์ แก้วมณี ^{/1}	-	-	-
5.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ^{/4}	-	3/3	4/4
6.	นายสุเชษฐ สุนทรเวช ^{/2/3}	-	-	-
7.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ^{/3}	-	3/3	4/4

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
		2563	2564	2565
8.	นายศิริ จิรวัดนวงศ์ ^{/5/6}	-	-	3/3
9.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการ ^{/6}	-	-	-

หมายเหตุ: ^{/1} นายสุพจน์ แก้วมณี ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำให้ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง จึงมีมติแต่งตั้งนายกันชนะพล เกียรติ มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลเลอ เป็นกรรมการตรวจสอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562

^{/2} นายเฉลิมพล ตูจินดา ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายสุเชษฐ์ สุนทรเวช ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

^{/3} ดร. สุนทร พิบูลเจริญสิทธิ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ แทน นายสุเชษฐ์ สุนทรเวช จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/4} ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ แทน นางดลฤดี พรพิพัฒน์ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/5} นายกันชนะพล เกียรติ มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลเลอ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายศิริ จิรวัดนวงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

^{/6} นายศิริ จิรวัดนวงศ์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

7.3.2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการอิสระ
2.	ดร. กำพล บุรียเมธากุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการ	กรรมการบริหารความเสี่ยงและกรรมการอิสระ

ทั้งนี้ มีนายณัฐพร เพ็ชรผั่ง ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 และได้ลาออกจากตำแหน่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จึงแต่งตั้งนางสาววงกข พันธุ์ทิ ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่รักษาการเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี เมื่อครบวาระดังกล่าวกรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระหว่างปี 2563 - 2565

จำนวนครั้งที่และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่ละท่านมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
		2563	2564	2565
1.	นางชลฤดี พรพิพัฒน์ ^{/4}	2/2	-	-
2.	นายสมบุรณ์ ศุขีวริยะ ^{/2}	2/2	-	-
3.	นายกันชนะพล เกิร์ท มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลล์เลอ ^{/5}	2/2	-	-
4.	นางสาวดารุณี แซ่ตั้ง ^{/2}	2/2	-	-
5.	นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ^{/3}	2/2	-	-
6.	นายทักษะ บุนนาค ^{/1/2}	1/2	-	-
7.	นายสุวัฒน์ อมรรุ่งโรจน์ ^{/1/2}	-	-	-
8.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ^{/4}	-	-	1/1
9.	ดร. กำพล บุริยเมธากุล ^{/3}	-	-	1/1
10.	นายศิริ ฐิรวฒนวงศ์ ^{/5/6}	-	-	1/1
11.	นายเอกชัย พาณิขย์อำนวยสุข ^{/6}	-	-	-

หมายเหตุ: ^{/1} นายสุวัฒน์ อมรรุ่งโรจน์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารบริษัท WST ทำให้ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลง จึงมีมติแต่งตั้งนายทักษะ บุนนาค เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง จากที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562

^{/2} นายสมบุรณ์ ศุขีวริยะ นางสาวดารุณี แซ่ตั้ง และนายทักษะ บุนนาค ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564

^{/3} นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยดร. กำพล บุริยเมธากุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

^{/4} ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง แทน นางชลฤดี พรพิพัฒน์ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/5} นายกันชนะพล เกิร์ท มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลล์เลอ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายศิริ ฐิรวฒนวงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

^{/6} นายศิริ ฐิรวฒนวงศ์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายเอกชัย พาณิขย์อำนวยสุข ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน จากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

7.3.3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการอิสระ
2.	นายวสวรรณ ประเสริฐศิลป์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3.	ดร. กำพล บุริยเมธากุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยมีนายนิกุล ตั้งนิลทรัพย์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2560 และได้ลาออกจากตำแหน่ง ณ วันที่ 16 ธันวาคม 2565 จึงแต่งตั้งนางสาววงษ พันธ์ทิ ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่รักษาการเลขานุการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี เมื่อครบวาระดังกล่าวกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่พ้นตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนระหว่างปี 2563 - 2565

จำนวนครั้งและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่ละท่านมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ		จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
			2563	2564	2565
1.	นายเฉลิมพล	ตู้จินดา ^{/2}	1/1	-	-
2.	นายสมบุญ	ศุขีวีริยะ ^{/1/6}	1/1	2/2	2/2
3.	นายฉัตรชัย	โตเลิศมงคล ^{/5}	1/1	1/1	-
4.	นายสุพจน์	แก้วมณี ^{/2/3}	-	-	-
5.	นายสุเชษฐ์	สุนทรเวช ^{/3/4}	-	-	-
6.	ดร. สุนทร	พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ^{/4}	-	1/1	4/4
7.	ดร. กำพล	บุรียเมธากุล ^{/5}	-	-	4/4
8.	นายวสารธรณ์	ประเสริฐศิลป์ ^{/6}			2/2

หมายเหตุ: ^{/1} ดร. นิมนต์ ดันติยาสวัสดิกุล ได้รับการแต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ทำให้ตำแหน่งกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่างลง จึงมีมติแต่งตั้งนายสมบุญ ศุขีวีริยะ เป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

^{/2} นายสุพจน์ แก้วมณี ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำให้ตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนว่างลง จึงมีมติแต่งตั้งนายเฉลิมพล ตู้จินดา เป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562

^{/3} นายเฉลิมพล ตู้จินดา ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายสุเชษฐ์ สุนทรเวช ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

^{/4} ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายสุเชษฐ์ สุนทรเวช จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/5} นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยดร. กำพล บุรียเมธากุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

^{/6} นายวสารธรณ์ ประเสริฐศิลป์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายสมบุญ ศุขีวีริยะ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2565

7.3.4 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Committee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรรมการอิสระ
2.	นายวสวรรณ ประเสริฐศิลป์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3.	ดร. กำพล บุริยเมธากุล	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

โดยมีนางสาววงษ พันธ์ทิ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2565

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 9 ปี เมื่อครบวาระดังกล่าวกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่พ้นตำแหน่งอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี

การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีระหว่างปี 2563 – 2565

จำนวนครั้งและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีแต่ละท่านมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
		2563	2564	2565
1.	นางดลฤดี พรพิพัฒน์ ^{/2}	-	-	-
2.	นายสมบุญรณ์ ศุขีวิริยะ ^{/3}	-	-	-
3.	นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ^{/1}	-	-	-
4.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ^{/2}	-	-	1/1
5.	ดร. กำพล บุริยเมธากุล ^{/1}	-	-	1/1
6.	นายวสวรรณ ประเสริฐศิลป์ ^{/3}	-	-	0/1

หมายเหตุ: ^{/1} ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี แทน นางดลฤดี พรพิพัฒน์ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/2} นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยดร. กำพล บุริยเมธากุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี แทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564

^{/3} นายวสวรรณ ประเสริฐศิลป์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน นายสมบุญรณ์ ศุขีวิริยะ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2565

7.3.5 เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการปรับปรุง) โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 มีมติแต่งตั้งให้ นายนิกุล ตั้งนิลทรัพย์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
- 3) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
- 4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขาธิการบริษัทยังมีหน้าที่อื่น ๆ ตามที่บริษัทฯ มอบหมาย ดังนี้

- 1) หน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแล และสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- 4) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 5) จัดส่งเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการให้คณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 5 วัน
- 6) หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่เลขาธิการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งเลขาธิการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขาธิการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวได้

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร (Management Team) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนทั้งสิ้น 1 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ^{/1}	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร ^{/2}	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ: ^{/1} นายสมบุญรณ์ ศุขวิริยะ ได้ลาออกจากการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2565 โดยนายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

^{/2} นางสาวดารุณี แซ่ตั้ง ได้ลาออกจากการเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยนางสาวลัดดาวัลย์ จันอุตร เข้ามาดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชี เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2566

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริหาร พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งกำหนดตัวเงินไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริหารดังนี้

- (1) มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน
- (2) ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทฯ ได้
- (3) องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ
- (4) เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหารทั้งระยะสั้นและระยะยาวเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณารวมถึงติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้มีอำนาจในการแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม

สำหรับผู้บริหารในลำดับถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้มีอำนาจจ้างแต่งตั้ง โยกย้าย และปลดออกบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความเหมาะสมของพนักงานระดับต่าง ๆ

7.4.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้บริหารทั้งสิ้น 1 ท่าน ซึ่งบริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารคิดเป็นจำนวนเงินตามประเภทค่าตอบแทน ดังนี้

ค่าตอบแทนผู้บริหาร	2563	2564	2565
	บาท	บาท	บาท
ผู้บริหาร (คน)	4	5	1
เงินเดือน และค่าตอบแทนอื่น	9,872,546	9,047,369	3,825,520
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	395,129	415,205	289,374
รวม	10,267,675	9,462,574	4,114,894

หมายเหตุ: ^{/1} นายสมบุรณ์ ศุขีวิริยะ ได้ลาออกจากการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2565 โดยนายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

^{/2} นางสาวดารุณี แฉ่ตั้ง ได้ลาออกจากการเป็นผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565

ค่าตอบแทนคณะกรรมการ

ในปี 2563 - 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการ ในรูปเงินเดือนและโบนัส เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 9.87 ล้านบาท 9.047 ล้านบาท และ 3.82 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีค่าตอบแทนสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 2.72 ล้านบาท 2.68 ล้านบาท และ 2.07 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทประกอบกับผลการประเมิน CEO ในแต่ละปี

และบริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5 ของเงินเดือน ในปี 2563 - 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 0.40 ล้านบาท 0.42 ล้านบาท และ 0.29 ล้านบาท ตามลำดับ

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ สิ้นปี 2563 - 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีจำนวนพนักงานรวมทั้งสิ้น 148 คน 122 คน และ 5 คน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดตามฝ่ายงานดังนี้

ฝ่าย/แผนก	2563 (คน)	2564 (คน)	2565 (คน)
ผู้บริหาร	4	2	1
ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการทั่วไป	4	-	1
แผนกทรัพยากรบุคคล	1	-	1
แผนกธุรการทั่วไป	3	-	-
ฝ่ายบัญชีและการเงิน	4	4	1
แผนกบัญชีและการเงิน	4	4	1
ฝ่ายตรวจสอบ	2	2	-
แผนกตรวจสอบภายใน	2	2	-
แผนกตรวจสอบ CMMI	-	-	-
ฝ่ายปฏิบัติการ	57	-	-
แผนก QA & CMMI	-	-	-
แผนกบริการลูกค้า – BOS	8	-	-
แผนกบริการลูกค้า – FOS	11	-	-
แผนกบริหารโครงการ – BOS	7	-	-
แผนกบริหารโครงการ – FOS	11	-	-
แผนกพัฒนาระบบ	16	-	-
แผนกลูกค้าสัมพันธ์	4	-	-
ฝ่ายการตลาด	3	-	-
แผนกการตลาดในประเทศและกลุ่ม CLMV	3	-	-
ฝ่ายเลขานุการบริษัท / นักลงทุนสัมพันธ์	2	2	2
แผนกเลขานุการบริษัท / นักลงทุนสัมพันธ์	2	2	2
รวมพนักงานของบริษัทฯ	76	10	5
พนักงานบริษัทย่อย – WIN STAR TECH	-	-	-

ฝ่าย/แผนก	2563 (คน)	2564 (คน)	2565 (คน)
พนักงานบริษัทย่อย – ROOMZ INTERNATIONAL	-	-	-
พนักงานบริษัทย่อย – COMAN CRYPTO	-	-	-
รวมพนักงานของกลุ่มบริษัท	148	122	5

ค่าตอบแทนพนักงาน

ในปี 2563 - 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนพนักงานคิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 59.54 ล้านบาท 38.34 ล้านบาท และ 11.92 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งค่าตอบแทนดังกล่าว ได้แก่ เงินเดือน ค่ากะงาน ค่าคอมมิชชั่น โบนัส เงินชดเชยตามกฎหมาย เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่น ๆ

ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญใน 3 ปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-

นโยบายพัฒนาบุคลากร

กลุ่มบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริม และพัฒนาบุคลากรในแต่ละระดับชั้นอย่างต่อเนื่องให้มีความรู้ ความชำนาญ และความสามารถในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการฝึกอบรมทั้งภายนอก และภายในตามแผนการฝึกอบรมประจำปี เพื่อให้เกิดการทำงานที่มีประสิทธิภาพสูงสุดต่อบริษัทฯ และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยแบ่งการพัฒนาในระดับต่างๆ ดังต่อไปนี้

1. ระดับบริหาร: บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาทักษะด้านการบริหารจัดการ ภาวะความเป็นผู้นำของบุคลากรในระดับบริหาร และวิสัยทัศน์ในการเป็นผู้นำขององค์กร เพื่อให้ผู้บริหารสามารถบริหารงานได้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
2. ระดับหัวหน้างาน: บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาด้านการจัดการบริหารเบื้องต้น ทักษะการเป็นหัวหน้างาน การสร้างทีมงาน และการสร้างความร่วมมือในการทำงาน ทักษะการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพทั้งภายใน และภายนอกองค์กร ตลอดจนการส่งเสริมพัฒนาความรู้ความเข้าใจเฉพาะทาง
3. ระดับพนักงาน: บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการสร้างความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในงานที่ตนเองรับผิดชอบ สร้างแรงจูงใจให้เกิดการพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ และการมีทัศนคติที่ดีต่อฝ่ายบริหารและบริษัทฯ

ข้อมูลการฝึกอบรมของพนักงาน

หน่วย : ชั่วโมง

จำนวนชั่วโมงฝึกอบรมเฉลี่ยต่อคนต่อปี	การอบรมภายใน	-
	การอบรมภายนอก	30
	การอบรมในหลักสูตรสำหรับผู้บริหารระดับสูง	-

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ : นายณัฐพร เพ็ชรฝั่ง

ตำแหน่งปัจจุบัน : ผู้ตรวจสอบภายใน

การศึกษา : ปริญญาตรี คณะบัญชี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

ประวัติการอบรม :- หลักสูตร “Fraud Audit” ปี 2562 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)

- หลักสูตร “ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย” (CPIAT รุ่นที่ 59) ปี 2562
- ได้รับวุฒิปัตร CPIAT ทะเบียนเลขที่ 923

7.6.2 รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัทและนักลงทุนสัมพันธ์

ชื่อ : บงกช พันธุ์ / รักษาการเลขานุการบริษัท

ที่อยู่ : บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) สำนักงาน 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

โทรศัพท์ : 02-120-6252

เว็บไซต์ : <http://investor.comancheinternational.com/>

อีเมล : ir@comancheinternational.com

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ในปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีให้กับบริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด โดยมีนางสาวสุลลิต อาตสว่าง ทะเบียนเลขที่ 7517 หรือ นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ทะเบียนเลขที่ 4752 หรือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์ ทะเบียนเลขที่ 7793 และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีเป็นจำนวน 1,400,000 บาท มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	บริษัท	ค่าสอบบัญชี
1.	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	780,000 บาท
2.	บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	30,000 บาท
3.	บริษัท รุ่มซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	25,000 บาท
4.	บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	130,000 บาท
5.	บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด ^{/1}	80,000 บาท
6.	บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด ^{/1}	28,000 บาท
7.	บริษัท โคแมนชี โกโกจี จำกัด ^{/1}	130,000 บาท
	รวม	1,203,000 บาท

หมายเหตุ: ^{/1} บริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทฯ ถืออยู่ใน บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด และ บริษัท โคแมนชี โกโกจี จำกัด จากมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565

ทั้งนี้ บริษัทที่เป็นสำนักงานสอบบัญชีมีความเป็นอิสระ น่าเชื่อถือ ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับบริษัทฯ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว

ค่าบริการอื่น ๆ

-ไม่มี-

7.6.4 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหารในปี 2565

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น / (ลดลง) ในปี 2565	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)
1.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์	-	1,945,100	-	1.45%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	694,300	-	0.51%
2.	ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	27,000,000	27,000,000	-	20.15%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
3.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
4.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
5.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
6.	ดร. กำพล บุริยเมธากุล	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

8.รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1. สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและมีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารงานประจำของบริษัทฯ อาจจะเป็นหรือไม่เป็นกรรมการอิสระก็ได้

กรรมการอิสระ หมายถึง กรรมการอิสระหรือกรรมการจากภายนอก (Outside Director) และไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำและไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทฯ นอกจากนี้ยังต้องมีความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ

โครงสร้างคณะกรรมการ

บริษัทฯ มีคณะกรรมการในขนาดที่เหมาะสม และประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถหลากหลาย ได้แก่ นักกฎหมาย นักบัญชี - การเงิน และนักเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น และมีประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการอิสระมากกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด ปัจจุบัน บริษัทฯ มีกรรมการทั้งสิ้น จำนวน 6 ท่าน (รวมประธานกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่าน) ส่งผลให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงเพื่อพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและรับทราบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่าน จะต้องมีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทได้

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อย ทำหน้าที่ช่วยกลั่นกรองงานด้านต่าง ๆ ในขอบข่ายที่คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะได้รับมอบหมาย และได้กำหนดคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง และขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎหมายของคณะกรรมการเฉพาะเรื่องแต่ละคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอ และรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมาต่อผู้ถือหุ้นในแบบ 56-1 (One – Report)

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยทั้งหมด 4 คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้อย่างเต็มที่

2. กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
3. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
4. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ

นโยบายและวิธีปฏิบัติในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทอื่นของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ จึงกำหนดเป็นนโยบายในการจำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการและผู้บริหารจะดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น โดยกรรมการและผู้บริหารจะสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 3 แห่ง ซึ่งปัจจุบันไม่มีกรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทเกินหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่ควรไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอื่น เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมดูแลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สามารถทำได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ

แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัทฯ เล็งเห็นและตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องทรัพยากรบุคคลเป็นอย่างมาก จึงได้กำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาและจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป และรายงานตรงต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดรวมถึงพิจารณาทบทวนแผนดังกล่าวประจำปี

ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และนำเสนอเพื่ออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ดังนี้

1. มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน
2. ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทฯ ได้
3. องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ
4. เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

รายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัทฯ งบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังจัดให้มี รวมถึงพิจารณาและเปิดเผยถึงระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปี ดังที่ปรากฏในหัวข้อระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน และหัวข้อการบริหารความเสี่ยง

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ ได้จัดให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวมทั้งคณะ เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา รวมถึงวิเคราะห์และหาข้อสรุปต่าง ๆ ในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อไป สำหรับกระบวนการในการประเมินนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ เป็นผู้พิจารณาและให้คำแนะนำกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งจัดทำสรุปข้อมูลผลการประเมินและความเห็นเพิ่มเติม (ถ้ามี) เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยในรายงานประจำปี โดยแบ่งเกณฑ์คะแนนเป็น 5 ระดับ

ทั้งนี้ ผลการประเมินประจำปี 2565 สรุปได้ว่าคณะกรรมการแต่ละชุดมีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ (ทั้งคณะ)

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 6 หมวดหลัก ได้แก่

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การประชุมคณะกรรมการ
4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาดตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

กรรมการที่ทำการประเมิน คือ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในช่วงเวลาประเมินผล ณ เดือนธันวาคม 2565 รวมทั้งสิ้น 6 ท่าน

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล (ตนเอง)

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 3 หมวดหลัก ได้แก่

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการ
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นการเฉพาะเรื่องทั้งคณะ และรายบุคคล โดยในปี 2565 ทุกคณะได้มีการทบทวน ปรับปรุงหัวข้อการประเมินข้อความถาม โดยเกณฑ์การประเมินมีดังต่อไปนี้

รายคณะ ประกอบด้วยประเด็นคำถาม 3 หมวดหลัก ได้แก่

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

รายบุคคล ประกอบด้วยประเด็นคำถาม 3 หมวดหลัก ได้แก่

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประเด็นคำถาม ประกอบด้วย 10 ข้อ ได้แก่

1. ความเป็นผู้นำ
2. การกำหนดกลยุทธ์
3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์
4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
6. ความสัมพันธ์กับภายนอก
7. การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
8. การสืบทอดตำแหน่ง
9. ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
10. คุณลักษณะส่วนตัว

การพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริม และสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาพัฒนาบริษัทต่อไป ซึ่งได้แสดงรายละเอียดหลักสูตรการเข้าอบรมและการเข้าร่วมสัมมนาของกรรมการในรอบปีที่ผ่านมาไว้ในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

การปฐมนิเทศคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ เพื่อให้ทราบความคาดหวังที่บริษัทมีต่อบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการบริษัท ตลอดจนมีความรู้ความเข้าใจในนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการเชื่อมขมฝ่ายปฏิบัติการด้านต่าง ๆ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทต่อไป โดยประกอบด้วยการรับฟังการบรรยายสรุปเกี่ยวกับข้อมูลต่าง ๆ เช่น ลักษณะธุรกิจ แนวทางการดำเนินธุรกิจ กฎระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ จากผู้บริหารระดับสูง

การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหาร

บริษัทฯ ได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ไว้ อย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารของ บริษัทฯ ในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ทำหน้าที่บริหารงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่ คณะกรรมการกำหนดและอนุมัติ

ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายในการแบ่งแยกตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารให้เป็นคนละ บุคคลกัน เพื่อป้องกันมิให้บุคคลใดมีอำนาจเบ็ดเสร็จในเรื่องใดเรื่องหนึ่งโดยเฉพาะ รวมทั้งมีการกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ของแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจนในอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและคำตอบแทนคณะกรรมการ

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม*	
		ประชุม	ประชุม
		คณะกรรมการบริษัท ปี 2565	สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
1.	นายสมบุญณ์ ศุขีวริยะ ^{/6}	3/3	1/1
2.	นายกันชนะพล เกิร์ท มาเซลส์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลส์เลอ ^{/4}	-	-
3.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ^{/1}	6/6	1/1
4.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ^{/2}	6/6	1/1
5.	ดร. กำพล บุรียเมธากุล ^{/3}	6/6	1/1
6.	นายศิริ จีรวัดมนวงศ์ ^{/4 /7}	4/4	1/1
7.	นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ^{/5}	2/3	-
8.	ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ ^{/6}	2/2	-
9.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข ^{/7}	-	-

หมายเหตุ: * จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณาจากจำนวนครั้งตามระยะเวลาที่กรรมการแต่ละท่านทำหน้าที่เป็น กรรมการบริษัท

^{/1} ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นางดลฤดี พรพิพัฒน์ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/2} ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท แทน นายสุเชษฐ์ สุนทรเวช จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

- ^{/3} นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดย ดร. กำพล บุรียเมธากุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564
- ^{/4} นายกันชนะพล เกิร์ท มาเชลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอลส์เลอ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายศิริ รัฐวัฒนวงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565
- ^{/5} นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565
- ^{/6} นายสมบุญ ศุขีวิริยะ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายอมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2565
- ^{/7} นายศิริ รัฐวัฒนวงศ์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการสุข ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

คำตอบแทนคณะกรรมการ

ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ประชุมเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการให้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังรายละเอียดที่ปรากฏด้านล่าง

ก. เบี้ยประชุม

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง
ประธานกรรมการบริษัท	30,000 บาท
กรรมการบริษัท	15,000 บาท
ประธานกรรมการตรวจสอบ	20,000 บาท
กรรมการตรวจสอบ	15,000 บาท
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	15,000 บาท
กรรมการบริหารความเสี่ยง	15,000 บาท
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	15,000 บาท
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	15,000 บาท
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	15,000 บาท
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	15,000 บาท

ข. โบนัสกรรมการ

- ไม่มี -

ทั้งนี้ ในปี 2565 และปี 2564 คณะกรรมการได้รับเบี้ยประชุม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : บาท

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการ	2565					รวม
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	กรรมการ สรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน	กรรมการ กำกับดูแล กิจการที่ดี	
1.	นายสมบุญ ศุขีวีริยะ	90,000	-	-	30,000	-	120,000
2.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	90,000	80,000	15,000	-	15,000	200,000
3.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	90,000	60,000	-	60,000	-	210,000
4.	ดร. กำพล บุริยมะชากุล	90,000	-	15,000	60,000	15,000	180,000
5.	นายศิริ จิรวัดนางค์	60,000	45,000	15,000	-	-	120,000
6.	นายวสารวรรณ ประเสริฐศิลป์	30,000	-	-	30,000	-	60,000
7.	ดร. อมฤทธิย์ กล่อมจิตเจริญ	60,000	-	-	-	-	60,000
รวม		510,000	185,000	45,000	180,000	30,000	950,000

หน่วย : บาท

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการ	2564					รวม
		กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง	กรรมการ สรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน	กรรมการ กำกับดูแล กิจการที่ดี	
1.	นายสมบุญ ศุขีวีริยะ	175,000	-	-	40,000	-	215,000
2.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	80,000	75,000	-	-	-	155,000
3.	นางดลฤดี พรพิพัฒน์	20,000	25,000	-	-	-	45,000
4.	นายกันชนะพล เกิร์ท มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอร์ลเอด	100,000	80,000	-	-	-	180,000
5.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	80,000	60,000	-	20,000	-	160,000
6.	ดร. กำพล บุริยมะชากุล	60,000	-	-	-	-	60,000
7.	นายฉัตรชัย โตเลิศมงคล	20,000	-	-	20,000	-	40,000
รวม		535,000	240,000	-	80,000	-	-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อต่อยอดหรือขยายโอกาสทางธุรกิจ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะลงทุนในบริษัทในโครงการที่มีคู่สัญญาที่มีความน่าเชื่อถือและมีจริยธรรมในการประกอบธุรกิจ เป็นประโยชน์ต่อสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม
2. บริษัทฯ จะร่วมลงทุนในบริษัทอื่นที่ทำธุรกิจที่มีความใกล้เคียงกัน หรือสอดคล้องกันกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อส่งเสริมให้มีการดำเนินการที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกัน

การแต่งตั้งบุคคลให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม ให้แก่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริหารจะเสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

1. บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ หรือมีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจไปดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือผู้บริหาร อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ดังกล่าว เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม นั้น ๆ
2. กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด
3. ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด ใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
4. รายงานผลการดำเนินงานให้บริษัทฯ ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทฯ ในระยะยาว อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทยังได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จึงเห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทฯ จัดให้มีการเก็บสารสนเทศที่สำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยไว้เป็นความลับ โดยจำกัดให้รู้เฉพาะผู้บริหารระดับสูงสุดเท่าที่จะทำได้ และเปิดเผยต่อเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ตามความจำเป็นเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น

2. ในกรณีที่บริษัทฯ จำเป็นจะต้องทำการเปิดเผยข้อมูลภายในต่อพนักงานในบริษัทฯ เป็นวงกว้าง บริษัทฯ จะต้องแจ้งให้พนักงานทราบว่า เป็นข้อมูลที่ เป็นความลับและมีข้อจำกัดในการนำไปใช้
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องรักษาความลับ/ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
4. บริษัทฯ จัดให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้รับทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัทฯ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ.12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
5. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พรบ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ.12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่ บริษัทฯ ในวันเดียวกับที่ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
6. บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และห้ามบุคคลากรของบริษัทดังกล่าวข้างต้นทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนที่บริษัทฯ จะเผยแพร่งบการเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอื่น ๆ สู่อำนาจมหาชน
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องไม่ทำการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย ชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นเสนอซื้อ หรือเสนอขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ เข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อ บังคับ ดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง และบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการลงโทษสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสื่อมเสียหรือเสียหาย และบริษัทฯ จะประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีการกำหนดนโยบายและขั้นตอนในการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นลายลักษณ์อักษรโดยถูกควบคุมและตรวจสอบโดยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยรายการเกี่ยวข้องกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบรายงานประจำปี (One Report)

การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทฯ ในระยะยาว อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทยังได้ตระหนักถึงความสำคัญของการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อ ประโยชน์ส่วนตน คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จึงเห็นควรให้มีการกำหนดมาตรการควบคุมดูแลการใช้ข้อมูล ภายในของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่โปร่งใสตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี

นโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน

โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทฯ จัดให้มีการเก็บสารสนเทศที่สำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยไว้เป็นความลับ โดยจำกัดให้รู้เฉพาะผู้บริหาร ระดับสูงสุดเท่าที่จะทำได้ และเปิดเผยต่อเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ตามความจำเป็นเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น
2. ในกรณีที่บริษัทฯ จำเป็นจะต้องทำการเปิดเผยข้อมูลภายในต่อพนักงานในบริษัทฯ เป็นวงกว้าง บริษัทฯ จะต้องแจ้งให้พนักงานทราบว่าข้อมูลที่เป็นความลับและมีข้อจำกัดในการนำไปใช้
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องรักษาความลับ/ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และต้อง ไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดย ทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
4. บริษัทฯ จัดให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้รับทราบถึงหน้าที่ในการรายงานการถือ หลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัทฯ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) และตาม ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ.12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือ หลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
5. บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่ง พรบ. หลักทรัพย์ฯ และ ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ.12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือ หลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่ บริษัทฯ ในวันเดียวกับที่ ส่งรายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
6. บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ได้ รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก หรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และห้าม บุคคลากรของบริษัทฯ ดังกล่าวข้างต้นทำการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนที่บริษัทฯ จะ เผยแพร่งบการเงิน หรือเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอื่นๆ สู่อารมณ์ชน
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องไม่ทำการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย ชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นเสนอซื้อ หรือเสนอขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ เข้าทำนิติกรรมอื่นใดโดยใช้ข้อมูล ภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ข้อกำหนดนี้ให้รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทช่วยลดด้วย ผู้ใดที่ฝ่าฝืนระเบียบข้อ บังคับ ดังกล่าวจะถือว่าได้กระทำความผิดอย่างร้ายแรง และบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการลงโทษสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในไปใช้หรือนำไปเปิดเผยจนทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสื่อมเสียหรือเสียหาย และบริษัทฯ จะประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว มีรายละเอียด ดังนี้

- บริษัทฯ ได้สื่อสารไปยังบุคลากร ทั้งระดับผู้บริหารและพนักงาน โดยกำหนดให้พนักงานทุกระดับต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม
- ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
- บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองเจ้าหน้าที่ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของบริษัทฯ
- ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

นอกจากนี้ ในปี 2565 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้ประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น โดยมีกระบวนการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตแยกออกจากความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เป็นการเฉพาะ และมีการรายงานความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทโดยมีหน่วยงาน Compliance Unit ทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามรายงานประเมินความเสี่ยง

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ ได้จัดให้มีมาตรการและช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน โดยสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ตลอดจนการแสดงความคิดเห็นต่อบริษัทฯ โดยผ่านช่องทางดังนี้

จดหมาย : ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / เลขานุการบริษัท

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

สำนักงานเลขที่ 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17

ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

โทรศัพท์ : 02-120-6252

เว็บไซต์ : <http://investor.comancheinternational.com/>

อีเมล : ir@comancheinternational.com

สำหรับพนักงานสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือเสนอแนะข้อคิดเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารได้โดยตรงทางอีเมลในระบบของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส รวมถึงนโยบายในการเก็บรักษาความลับของข้อมูลเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแส โดยบริษัทฯ จะนำเรื่องที่ได้รับการร้องเรียนเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไขต่อไป

ซึ่งในปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับข้อร้องเรียนการทุจริตและการคอร์รัปชันแต่อย่างใด

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
2.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ
3.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยสุข	กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการเงินและการบัญชีเพียงพอที่จะทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินคือ ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี จากมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

โดยมีนายณัฐพร เพ็ชรผึ้ง ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2564 วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 และได้ลาออกจากตำแหน่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จึงแต่งตั้งนางสาวบงกช พันธุ์ทิพย์ ทำหน้าที่รักษาการเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบแทน

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งไม่เกิน 6 ปี

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบระหว่างปี 2563 – 2565

จำนวนครั้งและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีรายละเอียด ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม		
		2563	2564	2565
10.	นางดลฤดี พรพิพัฒน์ ^{/4}	4/4	1/1	-
11.	นายกันชนะพล เกียรติ มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอร์ลเลอ ^{/1/5}	4/4	4/4	-
12.	นายเฉลิมพล ตูจันดา ^{/2}	4/4	-	-
13.	นายสุพจน์ แก้วมณี ^{/1}	-	-	-
14.	ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ^{/4}	-	3/3	4/4
15.	นายสุเชษฐ์ สุนทรเวช ^{/2/3}	-	-	-
16.	ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ^{/3}	-	3/3	4/4
17.	นายศิริ จีรวัดนวงศ์ ^{/5/6}	-	-	3/3
18.	นายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการสุข ^{/6}	-	-	-

หมายเหตุ: ^{/1} นายสุพจน์ แก้วมณี ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท/กรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำให้ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลง จึงมีมติแต่งตั้งนายกันชนะพล เกียรติ มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอร์ลเลอ เป็นกรรมการตรวจสอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562

^{/2} นายเฉลิมพล ตูจันดา ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายสุเชษฐ์ สุนทรเวช ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

^{/3} ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ แทน นายสุเชษฐ์ สุนทรเวช จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/4} ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ แทน นางดลฤดี พรพิพัฒน์ จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564

^{/5} นายกันชนะพล เกียรติ มาเซลล์ ซีเรียล วัน คอมเพอร์นอร์ลเลอ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายศิริ จีรวัดนวงศ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565

^{/6} นายศิริ จีรวัดนวงศ์ ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการ โดยนายเอกชัย พาณิชย์อำนวยการสุข ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทนจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

8.2.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการให้ความสำคัญกับความพอเพียง ความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน และไม่ใช่รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการพิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ได้แก่ ขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การร้องเรียนและการทุจริต และเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้สอบบัญชีมีได้หยิบยกหรืออธิบายไว้ในที่อื่น ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชีได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่ายจัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และแนวทางการสอบทานหรือตรวจสอบรายงานทางการเงินที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ และจัดทำแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ เพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่าง ๆ และกำหนดมาตรการเพิ่มเติมสำหรับตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างมีประสิทธิภาพและทันเวลา คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง จากการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการจัดทำขึ้นตามแนวทางของ ก.ล.ด. และผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

4. การกำกับดูงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้เห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบที่จัดทำตามมาตรฐานความเสี่ยงโดยครอบคลุมกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ แผนกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นการพัฒนาขีดความสามารถในการตรวจสอบ การสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้มีส่วนได้เสีย และดัชนีวัดผลที่ครอบคลุม

การปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ตรวจสอบภายใน จากการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ พบว่า ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานสำเร็จตามแผนงานและดัชนีวัดผลที่กำหนดไว้ มีการนำมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้องมาประยุกต์ใช้ ยึดมั่นในจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระตามโครงสร้างที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการประสานงานที่ดีกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระมีแนวปฏิบัติที่เป็นสากล และมีประสิทธิผล

5. การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งผลการตรวจสอบสรุปได้ว่า บริษัทฯ ได้จัดวางระบบควบคุมเพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และติดตามการปรับปรุงหรือการออกกฎหมายใหม่อยู่เสมอ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตามกฎหมายและการติดตามให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ผู้ตรวจสอบภายในไม่พบการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชี การร้องเรียนจากบุคคลภายนอกหรือการเปิดเผยข้อมูลโดยฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่าบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติให้สอดคล้องกับกฎหมายอันอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่มีการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

6. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยผลการสอบทานสรุปได้ว่า ไม่พบการทำรายการที่เบี่ยงเบนจากเงื่อนไขสัญญาที่ผ่านกระบวนการอนุมัติตามประกาศของ ก.ล.ต. เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2565

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2565 โดยพิจารณาผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาของผู้สอบบัญชีตามเกณฑ์การประเมินบริษัท ด้านคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน คุณภาพ และมาตรฐานการทำงานอยู่ในเกณฑ์น่าพอใจ และผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เสนอแต่งตั้ง นางสาว สุลลิต อาดสว่าง ทะเบียนเลขที่ 7517 หรือ นายพีระเดช พงษ์เสถียรศักดิ์ ทะเบียนเลขที่ 4752 หรือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบูรณ์ ทะเบียนเลขที่ 7793 จากบริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2565

8. การทบทวนข้อกำหนดของคณะกรรมการตรวจสอบ และแนวปฏิบัติของฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อกำหนดของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดขึ้น และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ มีความอิสระและโปร่งใส เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบเชื่อว่าการเงินของบริษัทฯ นั้นได้เปิดเผยถูกต้องตามที่ควรและสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงินได้ดำเนินการภายใต้การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของทางที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกำหนด ดูแลแนวปฏิบัติของฝ่ายตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานและให้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระพร้อมให้คำแนะนำปรึกษา และให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจในการปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าในปี 2565 รายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องตามควร เพียงพอ มีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมถึงได้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปัจจุบัน ซึ่งทำให้เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบระหว่างปี 2565 ได้รับความร่วมมือด้วยดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

9.การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ตระหนักเสมอว่าการควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่สำคัญที่จะทำให้ระบบการทำงานของบริษัทฯ มีความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และสามารถลดหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงได้มีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียมีความเชื่อมั่นต่อการควบคุมภายในบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดและกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำหน้าที่สอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้องและเชื่อถือได้ รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งให้ความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งเป็นหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าหน่วยงานเหล่านั้นมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนด โดยมีการประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในโดยยึดหลักการควบคุมภายในที่ดีของบริษัทฯ ประกอบด้วย

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี โดยกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสารให้พนักงานทุกระดับได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน และมีการจัดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจ และมีการปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินงานอยู่เสมอ โดยมีสายบังคับบัญชาแยกตามสายงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์การดำเนินงาน และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้ฝ่ายบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถติดตามตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความอิสระขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานสนับสนุนให้เกิดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะ และความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งได้มีการกำหนดแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan) เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee) ทำหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดกรอบนโยบาย รวมถึงกำกับดูแลให้มีระบบและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพครอบคลุมทั้งองค์กร และมีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบ โดยให้ทุกหน่วยงานประเมินปัจจัยความเสี่ยงด้านต่าง ๆ โดยคำนึงถึงโอกาสเกิด และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ทั้ง

ปัจจัยภายในและภายนอก รวมถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและคอร์รัปชัน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยงให้เหลืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) อย่างชัดเจน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการเตรียมพร้อมต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว โดยมีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan: BCP) และแผนสำรองฉุกเฉินสำหรับระบบข้อมูลสารสนเทศ (Disaster Recovery Plan: DRP) เพื่อเตรียมความพร้อม กับความเสี่ยง และภาวะวิกฤตที่อาจเกิดขึ้น และทำให้มั่นใจว่าการทำงานที่สำคัญของบริษัทฯ จะมีความต่อเนื่อง ไม่หยุดชะงัก และในทุกปีมีการรายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริษัททราบ นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติตามมาตรการการลดความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่ยอมรับและจัดการได้

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

บริษัทฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยมีดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานเป็นเครื่องมือในการวางแผน และควบคุม มีคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานรวมทั้งนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้พนักงาน ได้ปฏิบัติ ซึ่งพนักงานทุกคนจะรับทราบข้อพึงปฏิบัติ ตั้งแต่ปฐมนิเทศพนักงานใหม่ บริษัทฯ ได้มีการแบ่งแยกหน้าที่และ กำหนดความรับผิดชอบของงานด้านต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน และสามารถสอบย้อนความถูกต้องระหว่างกันได้เพื่อลดความเสี่ยงในการทุจริต หรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม โดยมีการกำหนดอำนาจดำเนินการและระดับวงเงินอนุมัติรายการประเภทต่าง ๆ ของผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรใน “ตารางอำนาจอนุมัติ” รวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงข้อมูลในแต่ละระดับ การกำหนดรหัสผ่าน และการจัดเก็บข้อมูลที่สามารถตรวจสอบความถูกต้อง ย้อนหลังได้ รวมถึงได้ประกาศนโยบายด้านความปลอดภัยข้อมูลและระบบสารสนเทศ โดยประชาสัมพันธ์ให้พนักงานทุกระดับ ตระหนักถึงเรื่องความปลอดภัยด้านสารสนเทศ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติที่ชัดเจนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นไปด้วยความโปร่งใสและคำนึงถึง ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และให้สำนักตรวจสอบภายในสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดให้แผนการตรวจสอบครอบคลุมถึงกระบวนการการปฏิบัติงานที่มีความสำคัญ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โดยมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้ การตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กรรมการ และฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่บนพื้นฐานข้อมูลที่มีถูกต้อง เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันต่อสถานการณ์ โดยข้อมูลที่สำคัญ และข้อมูลทั่วไปจะเปิดเผยในรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี (56-1) ผ่านเว็บไซต์ <http://investor.comancheinternational.com/annual-report/> ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลผ่าน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงมีการสื่อสารให้พนักงานได้เข้าใจถึงนโยบาย ระเบียบ คำสั่งของบริษัทฯ และข้อมูล ข่าวสารที่สำคัญ ๆ อย่างชัดเจนผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ รวมทั้งมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนโดยสามารถแจ้งข้อมูล เกี่ยวกับการกระทำผิด และการทุจริตได้อย่างปลอดภัย และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนอย่างชัดเจน ภายในเวลาที่เหมาะสม โดยแจ้งไว้ผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือแจ้งมายังคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผ่านช่องทางอื่น ๆ ตามที่บริษัทฯ ได้แจ้งไว้ในรายงานประจำปี เรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และในการประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ จะ

จัดส่งหนังสือเชิญประชุม วาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อให้กรรมการบริษัทมีเวลาเพียงพอในการพิจารณาข้อมูลก่อนเข้าประชุม และในการประชุมแต่ละครั้งได้มีการจัดทำรายงานการประชุมบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็น หรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ตลอดจนบริษัทฯ มีการจัดเก็บข้อมูล และสารสนเทศที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และจัดเก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่ โดยเฉพาะเอกสารทางบัญชีที่มีความสำคัญต่อการจัดทำรายงานทางการเงิน นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายที่ชัดเจนในเรื่องการควบคุมระบบสารสนเทศในด้านการเข้าถึงข้อมูล และการนำข้อมูลไปใช้ในทางที่ไม่ควร โดยได้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์

5. การติดตามและประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

บริษัทฯ มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจากดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานที่ตั้งไว้ ว่าเป็นไปตามแผนงานหรือไม่ พร้อมทั้งวิเคราะห์หาสาเหตุในกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนงาน โดยให้สำนักตรวจสอบซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระ ทำการสอบทานและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยเน้นการตรวจสอบให้ครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงที่สำคัญ ประเด็นต่าง ๆ ที่ตรวจพบ พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินการแก้ไขจากหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และมีนโยบายการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต ร้ายแรง การฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการกระทำที่ผิดปกติ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเสนอรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ได้รับทราบทุกไตรมาส นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

ในรอบปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่าไม่พบประเด็นข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ทุกหน่วยงานมีการปฏิบัติตามขั้นตอนและระเบียบที่กำหนดไว้ และไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ	นายณัฐพร เพ็ชรผึ้ง
ตำแหน่งปัจจุบัน	ผู้ตรวจสอบภายใน
การศึกษา	ปริญญาตรี คณะบัญชี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
ประวัติการอบรม	หลักสูตร “Fraud Audit” ปี 2562 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT) - ได้รับวุฒิปัตร CPIAT ทะเบียนเลขที่ 923

ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง

2557 – 2561 ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายในอาวุโส บริษัท ควอนตัม พอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด

9.2 รายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

รายละเอียดข้อมูลของรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นแล้วมีความเห็นว่าเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล โดยมีการเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติถูกต้องตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2565	ยอดคงเหลือ ปี 2565
1. บริษัทย่อย				
1.1 บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 51.00	- รายได้ค่าบริหารจัดการ	180,000	
		- ลูกหนี้อื่น		244,886
		- เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	1,500,000	
		- ดอกเบี้ยรับ	37,500	
1.2 บริษัท รัมพ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 51.00	- ลูกหนี้การค้า		0
1.3 บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.99	- รายได้ค่าบริหารจัดการ	60,000	
		- ลูกหนี้อื่น		315,000
1.4 บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด ^{1/}	บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 51.00	- รายได้ค่าบริหารจัดการ	150,000	
		- ค่าใช้จ่ายอื่น	18,000	
1.5 บริษัท โคแมนซี โกลจิ จำกัด ^{1/}	บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.99	- รายได้ค่าบริหารจัดการ	1,711,000	
1.6 บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด ^{1/}	บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 51.00	- รายได้ค่าบริหารจัดการ	152,000	
1.7 บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ถือหุ้นโดย ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	- ค่าใช้จ่ายอื่น	135,000	
2. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
2.1. นายวสุวรรณ์ ประเสริฐศิลป์	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริษัท และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ และบริษัทย่อย - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารบริษัทฯ - ผู้ถือหุ้นร่วมกับคู่สมรสจำนวนร้อยละ 1.96 ของทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว 			
2.2. ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการบริษัทฯ - ผู้ถือหุ้นร่วมกับคู่สมรสจำนวนร้อยละ 20.15 ของทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว 			

หมายเหตุ: ^{1/} บริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทฯ ถืออยู่ใน บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด และ บริษัท โคแมนซี โกลจิ จำกัด จากมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ได้พิจารณาข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย ในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบกับการสอบถามข้อมูลต่าง ๆ จากฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 รวมทั้งการสอบถามข้อมูลตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้วเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าวยังเป็นไปตามเงื่อนไขทั่วไปและเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทและบริษัทย่อย โดยไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและเป็นไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปใน

สถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis)

มาตรการและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน

การเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบกับประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) ด้วย

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผลสามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ สามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันที่ไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทฯ จะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้าน หรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 เกี่ยวกับการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัท โคแมน คริปโต จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เนื่องจากบริษัทย่อยดังกล่าวดำเนินธุรกิจชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ซึ่งมีความเสี่ยงและความผันผวนของราคาสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล และตัวแปรที่สำคัญต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุมได้ ส่งผลให้บริษัทย่อยหยุดดำเนินการชุดเหรียญรวมทั้งอุปกรณ์เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัลเกิดการด้อยค่าจากประสิทธิภาพในการใช้ประโยชน์ลดลง ดังนั้นฝ่ายบริหารของบริษัทจึงได้พิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว โดยการคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการประมาณการดังกล่าวเป็นการใช้ดุลยพินิจ และข้อสมมติฐานที่สำคัญ

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะธุรกิจของบริษัทย่อย ประเมินความสมเหตุสมผลของการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและประเมินความเหมาะสมของวิธีการประเมินมูลค่าและข้อสมมติฐานต่าง ๆ การคาดการณ์กระแสเงินสดในอนาคตของบริษัทย่อยที่คาดว่าจะได้รับ ที่ผู้บริหารของบริษัทนำมาใช้ประมาณการ ทดสอบคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย และพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญที่อาจเกิดขึ้นของข้อสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยว่ามีความน่าเชื่อถือเหมาะสมกับสถานการณ์การปัจจุบันหรือไม่

การรับรู้รายได้จากการขายและให้บริการ

รายได้จากการขายและให้บริการของบริษัทเป็นการขายโปรแกรมคอมพิวเตอร์พร้อมบริการติดตั้ง ซึ่งมีเงื่อนไขและข้อตกลงที่แตกต่างกันในแต่ละสัญญา และรายได้ค่าบริการบำรุงรักษาซึ่งมีสัญญาจำนวนมาก โดยมีอัตราที่ไม่เท่ากัน โดยบริษัทบันทึกเงินไว้เป็นรายได้รับล่วงหน้า และทยอยรับรู้รายได้ตามรอบระยะเวลาของสัญญานั้น ดังนั้นข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบรายได้ดังกล่าวว่ารับรู้ไว้ถูกต้องและครบถ้วนตามที่บันทึกไว้ในงบการเงิน

ข้าพเจ้าได้ทำการประเมินและทดสอบประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวกับวงจรของรายได้ ทำความเข้าใจและเลือกตัวอย่างเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทออกแบบไว้ สุ่มตรวจสอบสัญญาขายโปรแกรมคอมพิวเตอร์พร้อมบริการติดตั้งที่บริษัททำกับลูกค้าทั้งลูกค้าใหม่และลูกค้าต่อเนื่อง และประเมินความมีประสิทธิภาพของการจัดเก็บข้อมูลเกี่ยวกับรายได้รับล่วงหน้า นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สุ่มตัวอย่างตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขายและให้บริการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ตรวจสอบในช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และตรวจสอบไปยังการบันทึกบัญชีรายได้จากการขายและให้บริการในสมุดรายวัน รวมทั้งวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการรายได้จากการขายและให้บริการ

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทและบริษัทย่อยในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรูเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึง ขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี

เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับ เรื่องดังกล่าวหรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือนางสาวสุลลิต อาดสว่าง

(นางสาวสุลลิต อาดสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สินทรัพย์

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	120,859,077	311,254,934	108,219,506	278,577,545
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4 และ 6	8,264,505	12,790,323	9,038,844	5,343,715
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	1,500,000	1,500,000
สินค้าคงเหลือ	7	11,575,426	6,038,102	180,080	760,769
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8	103,853,034	12,138,813	103,853,034	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,524,724	2,731,965	3,442,123	561,321
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		248,076,766	344,954,137	226,233,587	286,743,350
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน		22,750	200,000	22,750	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8	-	2,499,824	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	18,056,700	162,219,400
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	10	115,000,000	-	115,000,000	-
อุปกรณ์	11	15,662,770	59,317,828	79,286	160,893
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12	2,613,263	14,856,316	2,613,263	6,242,635
ค่าความนิยม		-	46,362,304	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		5,677,746	15,149,441	4,615,611	7,821,042
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	2,628,052	4,562,561	2,564,384	636,727
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		462,043	1,214,117	291,932	451,650
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		142,066,624	144,162,391	143,243,926	177,532,347
รวมสินทรัพย์		390,143,390	489,116,528	369,477,513	464,275,697

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	14	40,040,271	32,844,294	30,760,473	33,339,460
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	15	605,968	1,536,599	605,968	556,703
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		450	822,389	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,260,040	2,747,792	1,110,793	1,139,613
รวมหนี้สินหมุนเวียน		41,906,729	37,951,074	32,477,234	35,035,776
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	1,865,833	13,729,512	1,865,833	5,893,417
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16	-	17,235,650	-	3,505,110
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	575,902	-	320,897
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,865,833	31,541,064	1,865,833	9,719,424
รวมหนี้สิน		43,772,562	69,492,138	34,343,067	44,755,200
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 134,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		67,000,000	67,000,000	67,000,000	67,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 134,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		67,000,000	67,000,000	67,000,000	67,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	19	323,397,514	323,397,514	323,397,514	323,397,514
ผลต่างจากการเปลี่ยนสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	9	1,974,363	303,565	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย		6,467,955	6,467,955	6,467,955	6,467,955
ยังไม่ได้จัดสรร		(57,995,578)	12,349	(61,731,023)	22,655,028
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		340,844,254	397,181,383	335,134,446	419,520,497
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		5,526,574	22,443,007	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		346,370,828	419,624,390	335,134,446	419,520,497
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		390,143,390	489,116,528	369,477,513	464,275,697

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายได้จากการขายและให้บริการ	25	75,867,387	45,440,551	54,658,631	41,731,052
ต้นทุนขายและให้บริการ		65,650,555	17,669,183	49,808,278	33,285,917
กำไรขั้นต้น	22	10,216,832	27,771,368	4,850,353	8,445,135
รายได้อื่น					
เงินปันผลรับ	21	-	-	13,005,000	5,610,000
ดอกเบี้ยรับ		1,481,646	1,778,274	1,519,133	1,814,468
กำไรจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	9	8,030,443	-	-	-
อื่น ๆ	4	1,325,278	1,901,345	5,414,799	7,823,820
รวมรายได้อื่น		10,837,367	3,679,619	19,938,932	15,248,288
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		21,054,199	31,450,987	24,789,285	23,693,423
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		28,986	183,826	26,300	394,825
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		22,814,580	30,895,802	18,854,772	30,490,509
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	37,649,369	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	40,765,367	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์	11	22,609,463	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		1,709,708	-	2,013,645	-
รวมค่าใช้จ่าย		47,162,737	31,079,628	99,309,453	30,885,334
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		(26,108,538)	371,359	(74,520,168)	(7,191,911)
ต้นทุนทางการเงิน		61,822	172,881	61,822	172,881
กำไร (ขาดทุน) ก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้					
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(26,170,360)	198,478	(74,581,990)	(7,364,792)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	17	1,646,598	(28,378)	1,927,656	1,337
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(24,523,762)	170,100	(72,654,334)	(7,363,455)
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้		(17,668,884)	(20,764,922)	-	-
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(17,668,884)	(20,764,922)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
การดำเนินงานต่อเนื่อง					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน					
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	1,495,713	-	1,495,713
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		-	1,495,713	-	1,495,713

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
การดำเนินงานที่ยกเลิก					
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	366,048	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	1,861,761	-	1,495,713
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(24,523,762)	1,665,813	(72,654,334)	(5,867,742)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(17,668,884)	(20,398,874)	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>(42,192,646)</u>	<u>(18,733,061)</u>	<u>(72,654,334)</u>	<u>(5,867,742)</u>
การแบ่งปันส่วนกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(46,276,210)	(24,426,194)	(72,654,334)	(7,363,455)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		4,083,564	3,831,372	-	-
		<u>(42,192,646)</u>	<u>(20,594,822)</u>	<u>(72,654,334)</u>	<u>(7,363,455)</u>
การแบ่งปันส่วนกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(46,276,210)	(22,743,798)	(72,654,334)	(5,867,742)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		4,083,564	4,010,737	-	-
		<u>(42,192,646)</u>	<u>(18,733,061)</u>	<u>(72,654,334)</u>	<u>(5,867,742)</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	22				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง		(0.182)	0.001	(0.542)	(0.055)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก		(0.164)	(0.183)	-	-

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม							
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	ผลต่างจากการเปลี่ยน	กำไรสะสม		รวมส่วน	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวมส่วน
	ที่ออกและ ชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	67,000,000	323,397,514	303,565	6,467,955	22,756,147	419,925,181	23,821,970	443,747,151
เงินปันผลส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	(5,390,000)	(5,390,000)
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการลงทุนในบริษัทย่อย								
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(22,743,798)	(22,743,798)	4,010,737	(18,733,061)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	67,000,000	323,397,514	303,565	6,467,955	12,349	397,181,383	22,443,007	419,624,390
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการลงทุนในบริษัทย่อย								
ผลต่างการเปลี่ยนสัดส่วนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	1,670,798	-	-	1,670,798	(1,670,798)	-
เงินปันผลส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	(12,495,000)	(12,495,000)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลงจากการจำหน่ายบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	(14,184,199)	(14,184,199)
จ่ายเงินปันผล	21	-	-	-	(11,731,717)	(11,731,717)	-	(11,731,717)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(46,276,210)	(46,276,210)	4,083,564	(42,192,646)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	67,000,000	323,397,514	1,974,363	6,467,955	(57,995,578)	340,844,254	5,526,574	346,370,828

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ทุนเรือนหุ้น		กำไรสะสม		
		ที่ออกและ	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้ว		รวมส่วน
หมายเหตุ		ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ของผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		67,000,000	323,397,514	6,467,955	28,522,770	425,388,239
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	(5,867,742)	(5,867,742)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		67,000,000	323,397,514	6,467,955	22,655,028	419,520,497
จ่ายเงินปันผล	21	-	-	-	(11,731,717)	(11,731,717)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	(72,654,334)	(72,654,334)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		67,000,000	323,397,514	6,467,955	(61,731,023)	335,134,446

งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(43,551,912)	(20,883,315)	(74,581,990)	(7,364,792)
รายการปรับปรุงกระทบขาดทุนก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	5,150,628	4,608,207	5,080,768	4,196,918
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,572,750	12,916,107	1,735,871	3,212,315
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	9,190,909	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(58,168)	1,895,476	(27)	(74,082)
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	(2,440)	6,121	(2,440)	6,121
กำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	-	(9,011)	-	-
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(581,025)	-	(581,025)	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	73,736	-	5,219
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	947,645	2,189,474	122,980	946,791
ผลประโยชน์พนักงานลดลงจากการเลิกจ้างพนักงาน	-	(1,270,767)	-	(1,270,767)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ดิจิทัล	10,526,001	-	170,336	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของอุปกรณ์	22,609,463	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	1,709,708	-	2,013,645	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยม	13,219,217	-	-	-
กำไรจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	(8,030,443)	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	40,765,367	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	37,649,369	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,529,837)	(1,850,736)	(1,519,133)	(1,814,468)
ดอกเบี้ยจ่าย	160,259	412,629	61,822	172,881
เงินปันผลรับ	-	-	(13,005,000)	(5,610,000)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	25,141,846	7,278,830	(2,089,457)	(7,593,864)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(12,025,187)	5,270,372	(6,641,238)	614,409
สินค้าคงเหลือ	(18,120,113)	(2,633,005)	410,353	(551,837)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,072,534)	(1,237,564)	(2,880,802)	(324,356)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(182,390)	1,236,341	159,718	219,497

งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18,719,245	(554,329)	4,621,537	6,439,426
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	357,584	444,643	(28,820)	57,243
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	11,818,451	9,805,288	(6,448,709)	(1,139,482)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(3,628,090)	(824,750)	(3,628,090)	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(3,281,795)	(4,014,165)	(1,731,318)	(341,106)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	4,908,566	4,966,373	(11,808,117)	(1,480,588)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากเงินปันผล	-	-	13,005,000	5,610,000
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	1,188,519	3,033,771	1,115,792	3,057,235
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(22,750)	200,000	(22,750)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	-	5,347,075	-	5,347,075
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(5,967,000)	(56,259,000)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	(115,000,000)	-	(115,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(207,706,067)	(221,654,922)	(207,706,067)	(207,060,677)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	115,991,846	330,213,829	103,853,033	318,167,771
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	29,154,322	-	64,516,880	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(1,322,158)	(66,676,104)	(334,335)	(4,504,672)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	125,712	4,563,589	14,045	810,832
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(177,590,576)	55,027,238	(146,525,402)	65,168,564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(676,871)	(1,395,426)	(230,981)	(492,910)
เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ย	(160,259)	(412,629)	(61,822)	(172,881)
เงินสดรับค่าหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,617,000	300	-	-
เงินสดจ่ายปันผล	(11,731,717)	-	(11,731,717)	-
เงินปันผลของบริษัทย่อยจ่ายให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(12,495,000)	(5,390,000)	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5,733,000	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(17,713,847)	(7,197,755)	(12,024,520)	(665,791)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	(190,395,857)	52,795,856	(170,358,039)	63,022,185
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	311,254,934	258,459,078	278,577,545	215,555,360
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	120,859,077	311,254,934	108,219,506	278,577,545

บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

- 1.1 บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของไทย เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2546 จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2559 และบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2559

ดำเนินธุรกิจค้าขายเครื่องคอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงให้บริการบำรุงรักษาและบริการอื่น ซึ่งเกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์

สถานประกอบการจดทะเบียนอยู่ 222/151-153 อาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

- 1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งปัจจุบันมีการแพร่ระบาดอย่างต่อเนื่อง ทำให้เศรษฐกิจยังมีการชะลอตัวและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

- 2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กฎหมายกำหนดตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการแสดงรายการได้ทำขึ้นตามแบบกำหนดรายการที่ต้องมีในงบการเงินสำหรับบริษัทมหาชนจำกัด ที่กำหนดโดยประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

- 2.2 หลักเกณฑ์การจัดทางการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อัตราส่วนของการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2565	2564
1. บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด (จำหน่ายเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565)	ให้บริการเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์	กรุงเทพมหานคร	-	51.00
2. บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	ให้บริการเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์	กรุงเทพมหานคร	51.00	99.99
3. บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด (จำหน่ายเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565)	ให้บริการเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์	นนทบุรี	-	51.00

ชื่อบริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อัตราส่วนของการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2565	2564
4. บริษัท รัมพ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการรายได้ให้กับโรงแรม	กรุงเทพมหานคร	51.00	51.00
5. บริษัท โคแมนซี โกลจิ จำกัด (จำหน่ายเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565)	ให้บริการสำรองห้องพักและบริการสำรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยว	กรุงเทพมหานคร	-	99.99
6. บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	ทำให้ได้มาซื้อ ขาย และ/หรือ แลกเปลี่ยนซึ่งเงินตราดิจิทัล ด้วยกิจการเองหรือโดยวิธีการจ้างผู้อื่น	กรุงเทพมหานคร	99.99	99.99

- ข) ในการจัดทำงบการเงินรวมถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อยซึ่งบริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุมหลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญของบริษัท และบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามบัญชีของบริษัท และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ค) นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทย่อยในส่วนของรายการบัญชีที่เหมือนกันใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับบริษัทใหญ่
- ง) ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม หมายถึงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้เป็นของบริษัท ซึ่งได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดทำขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี การเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ และได้ลงประกาศราชกิจจานุเบกษาแล้วโดยจะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ซึ่งการปรับปรุงนี้เป็นการปรับปรุงเพื่อให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินมีความชัดเจนและมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้นและเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยการแก้ไขดังกล่าวไม่กระทบกับหลักการในมาตรฐานและไม่กระทบกับผู้ที่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวมาถือปฏิบัติแล้วก่อนรอบปี 2566

ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

2.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาประกันภัย และได้ลงประกาศราชกิจจานุเบกษาแล้ว มาตรฐานนี้กำหนดให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดขึ้นโดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ รวมถึงการปรับปรุงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขาย รับรู้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้ารายได้จากการขายแสดงมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลดโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อให้บริการเสร็จแล้ว

รายได้จากการขายโปรแกรมคอมพิวเตอร์พร้อมการติดตั้งจะรับรู้รายได้ต่อเมื่อมีการติดตั้งเรียบร้อยแล้ว

รายได้จากการขุดเหรียญดิจิทัลรับรู้เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้ให้บริการประมวลผลเพื่อตรวจสอบและยืนยันการทำธุรกรรมในระบบบล็อกเชนแล้วเสร็จและได้รับผลตอบแทนในรูปแบบที่ไม่ใช่เงินสดแต่เป็นรูปแบบของสกุลเงินดิจิทัล โดยรับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้รับเหรียญสกุลเงินดิจิทัล (มูลค่ายุติธรรมของเหรียญสกุลเงินดิจิทัลใช้ราคาปิดจากเว็บไซต์กลางที่ใช้เพื่อการแลกเปลี่ยนในตลาดสินทรัพย์ดิจิทัล)

ดอกเบี้ยรับบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากสถาบันทางการเงิน ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน โดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อนสุทธิจากค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล แสดงมูลค่าด้วยมูลค่าตามราคาทุน (ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ได้มา) โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้า ประกอบด้วย ต้นทุนทั้งหมดในการซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพและต้นทุนอื่น ๆ ที่เกิดขึ้นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มที่จำเป็นในการขายสินค้านั้น

งานระหว่างทำประกอบด้วย โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนาและต้นทุนให้บริการรอรับรู้ รายได้ ต้นทุนงานระหว่างทำรวมต้นทุนโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อมาเพื่อพัฒนา ต้นทุนให้บริการจากหน่วยงานภายนอกและพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาดังกล่าว

3.4 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธีโดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการการเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เมื่อถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินที่ก่อให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเช่นเดียวกับ สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินนั้นไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารทุนต้องแสดงตราสารทุนโดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของตราสารทุนนั้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม หักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธี ดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของ อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงิน ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบ ทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยง และผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

หนี้สินทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการ ยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็น หนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่ อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตาม บัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือ สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาการค้าประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีทั่วไป ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า สำหรับ ลูกหนี้การค้า บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจาก ประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าและสภาพแวดล้อม ทางด้านเศรษฐกิจ

การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะ ชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

3.5 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรับรู้เมื่อเริ่มแรกที่ได้สินทรัพย์มารวมถึงต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์ อยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งต้นทุนในการรื้อถอน ขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของ สินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนหักมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ของ สินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทของทรัพย์สิน	ระยะเวลา (ปี)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	3 - 5
ระบบโทรศัพท์	5
เครื่องใช้สำนักงาน	5
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	5
สินทรัพย์เพื่อสาธิต	3 - 5
ยานพาหนะ	5
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล	3

ไม่คิดค่าเสื่อมราคา สำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้าง

บริษัทและบริษัทย่อยมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการใช้ประโยชน์ทุกปี

คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของรายการสินทรัพย์แต่ละส่วนแยกต่างหากหากจากกันเมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์ คำนวณจากผลต่างระหว่างเงินสดรับสุทธิกับราคาตามบัญชีและรับรู้เป็นรายได้อื่น หรือค่าใช้จ่ายอื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.6 ค่าความนิยม

ค่าความนิยมถูกบันทึกมูลค่าเริ่มแรกในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี หรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม บริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

3.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) การบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นที่ได้มาจากการอื่นจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

ประเภทของทรัพย์สิน	ระยะเวลา (ปี)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 5
ความสัมพันธ์กับลูกค้า	7

3.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์คงเหลือตามบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย นอกจากสินค้าคงเหลือ ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

การรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่า จะกระทำทุกครั้งที่มีมูลค่าสินทรัพย์ตามบัญชี หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน หมายถึง ราคาขายของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดเงินสดซึ่งส่วนใหญ่เป็นหน่วยแยกอิสระจากสินทรัพย์อื่น ๆ ให้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนให้สอดคล้องกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นมีความเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่า หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัทและบริษัทย่อยจะกลับรายการบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เช่นเดียวกับในกรณีที่ไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน รายการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะบันทึกเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัทและบริษัทย่อยประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์
อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ใน
ข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรือ
อายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่
สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่
โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกัน
มูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความ
แน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่บริษัทและบริษัทย่อยจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญา
เช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ
วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของหนี้สินสัญญาเช่าไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการ
กู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของ
สัญญาเช่า นั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลบริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อ
สะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว
นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวน
เงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า
12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมี
มูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธี
เส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3.10 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาท
โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคา
ทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

3.11 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็น
ค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากการงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลาย รวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะและอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.12 ประเมินหนี้สิน

การประมาณการหนี้สินจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยมีภาระหนี้สินเกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมาย หรือภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์จากอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว โดยจำนวนภาระหนี้สินดังกล่าวสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ ถ้าผลกระทบดังกล่าวเป็นนัยสำคัญ

3.13 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัท เสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

3.14 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการ บริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

3.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ (ถ้ามี) ตามจำนวนที่จะต้องจ่าย คำนวณตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราภาษีที่ประกาศใช้ โดยคำนวณจากกำไรก่อนภาษีเงินได้ หลังจากปรับปรุงบวกกลับด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและหักออกด้วยรายการที่ได้รับยกเว้นหรือไม่ถือเป็นรายได้ในการคำนวณภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกรับรู้เป็นรายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยจะรับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ได้ และผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการจะถูกรับรู้เป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีถูกรวบรวมค่าโดยใช้อัตราภาษีเงินได้สำหรับงวดที่บริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีหรือจะจ่ายชำระหนี้สินภาษีเงินได้ โดยใช้อัตราภาษีและกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวนและปรับลดมูลค่า เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์ได้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะหักกลบกันได้ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน

3.16 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีด้วยจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและได้รับชำระแล้วระหว่างปี

3.17 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีตอายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเพื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้า หรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด จำนวนค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือที่ประมาณได้ เมื่อนำมาเปรียบเทียบกับจำนวนเดิมที่มีในบัญชี ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งที่ลดลงและเพิ่มขึ้นจะแสดงเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้หัวข้อต้นทุนขายและบริการในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัทและบริษัทย่อยกำหนดอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ของสัญญาเช่า โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้น และระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า โดยพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผลบริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

อุปกรณ์ สิทธิประโยชน์การใช้และค่าเสื่อมราคา สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นและค่าตัดจำหน่าย

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์และสิทธิประโยชน์การใช้และค่าตัดจำหน่ายของสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอุปกรณ์ สิทธิประโยชน์การใช้และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นและต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของอุปกรณ์ สิทธิประโยชน์การใช้และสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสิทธิประโยชน์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสิทธิประโยชน์นั้น

อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

บริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้นจึงใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทและบริษัทย่อยในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสิทธิประโยชน์การใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสิทธิประโยชน์ หรือหน่วยของสิทธิประโยชน์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้สำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

4. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกัน บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันงบการเงินนี้รวมผลของรายการดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทและบริษัทย่อยมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัทและบริษัทย่อย มีดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทย่อย	
1.1 บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00 (จำหน่ายเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565)
1.2 บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00 (ปี 2564 ถือหุ้นร้อยละ 99.99)
1.3 บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00 (จำหน่ายเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565)
1.4 บริษัท รัมซ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00
1.5 บริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โกโกลิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด)	ถือหุ้นร้อยละ 99.99 (จำหน่ายเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565)
1.6 บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 99.99
2. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	เป็นกรรมการของบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังนี้

	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าบริการจ่าย	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 2.5 ต่อปี
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ ได้แก่ เบี้ยประชุม เงินเดือน โบนัส	ตามที่ได้รับอนุมัติจากกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท

รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญบนงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท รัมซ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	-	-	374,179	374,179
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(374,179)	(374,179)
รวม	-	-	-	-

หน่วย : บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	244,886	439,100
บริษัท โคแมนซี โกโกจิ จำกัด	-	-	-	441,806
บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	-	-	315,000	-
รวม	-	-	559,886	880,906
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	1,500,000	1,500,000
รวม	-	-	1,500,000	1,500,000
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท โคแมนซี โกโกจิ จำกัด	-	-	-	5,385,988
รวม	-	-	-	5,385,988
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัท โคแมนซี โกโกจิ จำกัด	-	-	-	7,198,084
รวม	-	-	-	7,198,084

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้น คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดจ่ายคืนภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ในสัญญา

รายการที่สำคัญบนงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้อื่น				
รายได้ค่าบริหารจัดการ				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	-	150,000	360,000
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	180,000	120,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	-	-	152,000	320,000
บริษัท โคแมนซี โกโกจิ จำกัด	-	-	1,711,000	2,520,000
บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	-	-	60,000	5,000
รวม	-	-	2,253,000	3,325,000
อื่น ๆ				
บริษัท โคแมนซี โกโกจิ จำกัด	-	-	-	2,664,975
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	-	32,400
รวม	-	-	-	2,697,375
เงินปันผลรับ				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	-	11,730,000	5,100,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	-	-	1,275,000	510,000
รวม	-	-	13,005,000	5,610,000
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	37,500	37,500
รวม	-	-	37,500	37,500

		หน่วย : บาท	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2565	2564
งบการเงินรวม		2565	2564
ต้นทุนขายและให้บริการ			
บริษัท โคแมนซี โกโกลี จำกัด	-	-	20,848,710
รวม	-	-	20,848,710
ค่าใช้จ่ายอื่น			
บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	-	18,000
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	135,000	-	135,000
รวม	135,000	-	153,000

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ			
ผลตอบแทนระยะสั้น	16,354,650	27,675,760	5,246,863
ผลตอบแทนระยะยาว	963,738	2,270,750	289,375
รวม	17,318,388	29,946,510	5,536,238

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยเพื่อให้ความช่วยเหลือด้านการบริหาร การจัดการ และการสนับสนุนการปฏิบัติงานของธุรกิจอื่นแก่บริษัทย่อยดังกล่าว โดยคิดอัตราค่าบริการตามที่ตกลงกันซึ่งอ้างอิงจากประมาณการเวลาและต้นทุนที่ใช้ไปบวกด้วยส่วนเพิ่มค่าบริการสำหรับปี 2565 มีดังต่อไปนี้

		หน่วย : บาท
ชื่อบริษัท	ระยะเวลาของสัญญา	ค่าบริการ
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2565	180,000
บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2565	60,000

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท	
		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
		2565	2564
งบการเงินรวม		2565	2564
เงินสดในมือ	6,104	223,798	3,095
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	12,961,966	19,243,416	325,404
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	107,891,007	187,934,686	107,891,007
เช็คในมือ	-	103,853,034	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	120,859,077	311,254,934	108,219,506

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 0.25 ต่อปี ถึงร้อยละ 0.45 ต่อปี และร้อยละ 0.05 ต่อปี ถึงร้อยละ 0.45 ต่อปี ตามลำดับ

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	หน่วย : บาท			
เช็คลงวันที่ล่วงหน้า	483,672	-	387,160	-
ลูกหนี้การค้าสุทธิ - บริษัทอื่น	4,642,754	8,722,288	4,964,275	2,296,074
ลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	67,660	363,797	67,660	-
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)	-	-	559,886	880,906
รายได้ค้างรับสุทธิ	2,052,451	2,204,712	2,052,451	1,348,370
ดอกเบี้ยค้างรับ	403,341	62,023	403,341	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	249,019	1,062,449	238,463	444,511
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	81,604	91,050	81,604	89,850
เงินมัดจำ	284,004	284,004	284,004	284,004
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	8,264,505	12,790,323	9,038,844	5,343,715

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ที่ค้างชำระ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	หน่วย : บาท			
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	2,184,331	2,628,272	2,151,090	1,151,816
เกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน	2,026,397	6,215,198	2,002,857	1,162,978
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	1,996,650	970,371	1,996,650	184,395
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	2,642,058	1,153,737	2,588,879	1,099,619
เกินกว่า 12 เดือน	9,616,129	11,130,878	7,655,175	4,675,425
	18,465,565	22,098,456	16,394,651	8,274,233
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(13,822,811)	(13,376,168)	(11,430,376)	(5,978,159)
รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ	4,642,754	8,722,288	4,964,275	2,296,074

รายละเอียดรายได้ค้างรับสุทธิ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
	หน่วย : บาท			
รายได้ค้างรับ	3,646,290	4,170,000	3,646,290	3,313,658
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,593,839)	(1,965,288)	(1,593,839)	(1,965,288)
รวมรายได้ค้างรับสุทธิ	2,052,451	2,204,712	2,052,451	1,348,370

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 รายได้ค้างรับสุทธิเป็นรายได้ที่คาดว่าจะเรียกชำระภายใน 12 เดือน

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปีของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยกยกมาต้นปี	(15,341,456)	(10,733,249)	(7,943,447)	(3,746,529)
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	(7,490,095)	(4,608,207)	(5,080,768)	(4,196,918)
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9)	7,414,902	-	-	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี	(15,416,649)	(15,341,456)	(13,024,215)	(7,943,447)

7. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินค้าสำเร็จรูป	56,231	1,854,830	2,678	2,678
งานระหว่างทำ	90,875	1,217,454	90,875	244,366
สินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัล	22,113,378	3,124,875	256,862	513,725
	22,260,484	6,197,159	350,415	760,769
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	(10,685,058)	(159,057)	(170,335)	-
สินค้ำคงเหลือสุทธิ	11,575,426	6,038,102	180,080	760,769

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลเป็นจำนวน 240.81933826 เหรียญ (240.13728891 เหรียญ ETH 0.68204935 เหรียญ BTC) และ 23.31662522 เหรียญ ETH ตามลำดับ

8. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	103,853,034	-	103,853,034	-
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุน - กองทุนรวม	-	12,138,813	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	103,853,034	12,138,813	103,853,034	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
หุ้นกู้	-	1,096,491	-	-
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หุ้นบุริมสิทธิ	-	1,403,333	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	2,499,824	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินลงทุนมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 0.6 ต่อปี ถึงร้อยละ 0.75 ต่อปี และร้อยละ 6 ต่อปี ตามลำดับ

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

9.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

ชื่อบริษัทย่อย	ทุนชำระแล้ว (บาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		หน่วย : บาท	
					งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564	วิธีการาทุน	
					2565	2564
1. บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	10,000,000	-	51.00	-	52,020,000
2. บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	15,000,000	3,300,000	51.00	99.99	13,402,367	14,580,000
3. บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	-	3,000,000	-	51.00	-	10,200,000
4. บริษัท รุมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	3,000,000	3,000,000	51.00	51.00	1,529,925	1,529,925
5. บริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด	-	40,000,000	-	99.99	-	39,999,700
6. บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	60,000,000	60,000,000	99.99	99.99	59,999,700	59,999,700
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					74,931,992	178,329,325
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน						
- บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด					(13,402,367)	(14,580,000)
- บริษัท รุมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด					(1,529,925)	(1,529,925)
- บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด					(41,943,000)	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					18,056,700	162,219,400

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท ให้แล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ปี 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้ เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2565 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ในบริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด (“เอไอ ซอฟท์”) จำนวน 153,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนของ เอไอ ซอฟท์ ให้แก่ผู้ถือหุ้นใหญ่รายหนึ่งของ เอไอ ซอฟท์ ในราคาหุ้นละ 32.6797 บาท เป็นจำนวนเงิน 5.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ใน บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด (“ซินเนเจอร์”) จำนวน 51,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนของ ซินเนเจอร์ ให้แก่บริษัท แอสเซท เอเจนท์ แอนด์ รีเทลเอสเตท จำกัด (“A2R”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“GSC”) (GSC ถือหุ้นใน A2R สัดส่วนร้อยละ 75) ในราคาหุ้นละ 900 บาท เป็นจำนวนเงิน 45.90 ล้านบาท

และเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่บริษัท ถืออยู่ใน บริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด (“โกโกลิ”) จำนวน 399,996 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของ โกโกลิ ให้แก่ บริษัท แอสเซท เอเจนท์ แอนด์ รีเทล เอสเตท จำกัด (“A2R”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท โกลบอล เซอร์วิส เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“GSC”) (GSC ถือหุ้นใน A2R สัดส่วนร้อยละ 75) ในราคาหุ้นละ 30 บาท เป็นจำนวนเงิน 12.00 ล้านบาท

หลังจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยทั้งสามแห่งแล้วทำให้บริษัทสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยทั้งสามแห่ง และทำให้มีผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนเงิน 32.12 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ และมีกำไรจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย จำนวนเงิน 8.03 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

โดยมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยทั้งสามแห่ง มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	บริษัท โคแมนซี โกโกลิ จำกัด	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19,762,010	3,720,877	10,262,671	33,745,558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6,505,346	2,427,485	4,540,181	13,473,012
สินค้าคงเหลือ	1,378,845	480,257	197,686	2,056,788
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6,407	153,135	1,120,233	1,279,775
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	100,000	100,000	200,000

	บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	บริษัท เอไอ ซอฟต์แวร์ จำกัด	บริษัท โคแมนซี โกโกจี จำกัด	หน่วย : บาท รวม
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	2,499,824	-	-	2,499,824
อุปกรณ์	626,472	125,987	362,973	1,115,432
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5,313,650	2,797,611	-	8,111,261
ค่าความนิยม	32,811,150	331,937	-	33,143,087
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	2,515,758	2,496,125	6,715	5,018,598
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	936,593	1,061,715	3,470,695	5,469,003
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	95,000	839,464	-	934,464
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(9,441,475)	(1,124,874)	(954,479)	(11,520,828)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(5,500,185)	(2,869,916)	-	(8,370,101)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(1,446,690)	-	-	(1,446,690)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(558,167)	(706,380)	(580,789)	(1,845,336)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(3,502,820)	(2,889,818)	(8,162,567)	(14,555,205)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(255,005)	-	(255,005)
สินทรัพย์สุทธิ	52,001,718	6,688,600	10,363,319	69,053,637
หัก ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(11,069,136)	(3,114,764)	(300)	(14,184,200)
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	40,932,582	3,573,836	10,363,019	54,869,437
สิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	45,900,000	5,000,000	11,999,880	62,899,880
กำไรจากการสูญเสียอำนาจควบคุม - ในบริษัทย่อย (งบการเงินรวม)	4,967,418	1,426,164	1,636,861	8,030,443

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ได้ถูกจัดประเภทใหม่เพื่อนำเสนอการดำเนินงานที่ยกเลิกเป็นรายการแยกต่างหากจากการดำเนินงานต่อเนื่อง ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
การดำเนินงานที่ยกเลิก		
รายได้	39,320,871	64,384,397
ค่าใช้จ่าย	56,989,755	85,149,319
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(17,668,884)	(20,764,922)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	366,048
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(17,668,884)	20,398,874
ขาดทุนต่อหุ้น		
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.164)	(0.184)

บริษัทไม่ได้แยกแสดงกระแสเงินสดจากส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิก เนื่องจากบริษัทไม่สามารถแยกแสดงกระแสเงินสดของการดำเนินงานดังกล่าวได้อย่างชัดเจน

เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	62,899,880	62,899,880
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่จำหน่าย	(33,745,558)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	29,154,322	62,899,880

ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทจึงไม่ได้นำสินทรัพย์ หนี้สินและทุนของบริษัทย่อยทั้งสามแห่ง มารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 มีมติอนุมัติรายการดังนี้

การจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด ร้อยละ 49 หรือ คิดเป็นจำนวนหุ้น 16,170 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมทั้งสิ้นจำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท ให้กับผู้ที่ซื้อที่ไม่เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ราคาทุน 7.14 ล้านบาท) มีขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวนเงิน 5.52 ล้านบาท และทำให้บริษัทถือหุ้นลดลงเป็นจำนวนเงิน 7.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51 ผลจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวทำให้มีผลต่างจากการเปลี่ยนสัดส่วนเป็นจำนวนเงิน 1.67 ล้านบาท โดยแสดงรายการผลต่างจากการเปลี่ยนสัดส่วนในบริษัทย่อยภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม

และการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด จำนวนเงิน 11.70 ล้านบาท โดยวิธีออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 117,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวเสร็จสิ้น บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด จะมีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจากเดิม 3.30 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 บริษัทจ่ายเงินเพิ่มทุนดังกล่าว จำนวนเงิน 5.97 ล้านบาท ส่งผลให้เงินลงทุนหลังเพิ่มทุนเท่ากับจำนวนเงิน 13.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51

การพิจารณาการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณารับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด เป็นจำนวนเงิน 41.94 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทดังกล่าวมีการลงทุนในธุรกรรมการชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัลซึ่งมีความเสี่ยงและความผันผวนของราคาสินทรัพย์สกุลเงินดิจิทัลและตัวแปรที่สำคัญต่างๆ ที่ไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้บริษัทย่อยได้หยุดดำเนินงาน ดังนั้นฝ่ายบริหารของบริษัทจึงพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน จากมูลค่าตามบัญชีของบริษัท โคแมน คริปโต จำกัด ภายหลังประเมินมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับและบันทึกหนี้สินตามจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายชำระ

9.2 บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 งบการเงินรวมได้รวมบริษัท ซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	อัตราส่วนของความเป็นเจ้าของ และสิทธิในการออกเสียงที่ถือโดย ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละของจำนวนหุ้นจดทะเบียน)		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ จัดสรรสำหรับส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมสะสม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	49.00	4,368,086	4,043,713	-	17,971,049
บริษัท เอ ไอ ซอฟท์ จำกัด	-	49.00	(102,076)	(123,473)	-	4,441,840
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	49.00	-	(20,836)	-	5,695,676	37,311
อื่น ๆ	-	-	(161,610)	90,497	(169,102)	(7,193)
รวม			<u>4,083,564</u>	<u>4,010,737</u>	<u>5,526,574</u>	<u>22,443,007</u>

หน่วย : บาท

ข้อมูลทางการเงินของบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด ก่อนตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	12,657,956	751,972
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,243,273	1,716,618
หนี้สินหมุนเวียน	2,210,358	32,807
รายได้	1,256,713	1,098,348
ขาดทุนสำหรับปีส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(20,836)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(20,836)	-

หน่วย : บาท

ข้อมูลทางการเงินของบริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด และบริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

	บริษัท ชินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด
สินทรัพย์หมุนเวียน	39,303,367	10,473,435
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,565,168	674,785
หนี้สินหมุนเวียน	9,275,761	2,572,485
หนี้สินไม่หมุนเวียน	3,293,597	2,764,542
รายได้	47,083,042	22,712,198
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	3,957,581	(216,705)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	4,043,713	(123,473)

หน่วย : บาท

10. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น

เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บีทีแกรนด์ปิโตรเลียม จำกัด จำนวน 1 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท บริษัท บีทีโบว์ทิพย์กาแฟ จำกัด จำนวน 0.05 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 5 ล้านบาท และบริษัท บีทีโบว์ทิวราตรี จำกัด จำนวน 0.1 ล้าน

หุ้น ในราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท จากผู้ถือหุ้นเดิมทั้งหมดซึ่งจะทำให้บริษัทมีสัดส่วนการลงทุนของทั้งสามบริษัทในอัตราร้อยละ 100 ของทุนที่ออกจำหน่ายของทั้งสามบริษัท และบริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในเดือนธันวาคม 2565 แต่ทั้งสามบริษัทยังไม่ได้ดำเนินการโอนหุ้นและจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ บริษัทจึงได้บันทึกเงินที่จ่ายดังกล่าวเป็น “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

อย่างไรก็ตาม ทั้งสามบริษัทได้ดำเนินการจัดทำตราสารการโอนหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2566

11. อุปกรณ์

อุปกรณ์ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ลดลงจากการ	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			สูญเสียอำนาจควบคุม ในบริษัทย่อย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ราคาทุน					
ระบบโทรศัพท์	454,550	25,852	(435,672)	(44,730)	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	604,809	134,079	(425,402)	(313,486)	-
เครื่องใช้สำนักงาน	6,876,637	179,982	(231,602)	(5,953,789)	871,228
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	930,714	18,900	-	(626,889)	322,725
สินทรัพย์เพื่อสาคิต	272,010	28,083	-	(300,093)	-
ยานพาหนะ	1,790,036	-	-	(1,790,036)	-
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล	59,002,790	-	-	-	59,002,790
รวมราคาทุน	69,931,546	386,896	(1,092,676)	(9,029,023)	60,196,743
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ระบบโทรศัพท์	(342,996)	(18,242)	270,597	90,641	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(499,576)	(34,507)	410,638	123,445	-
เครื่องใช้สำนักงาน	(5,692,049)	(585,672)	350,619	5,107,538	(819,564)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	(873,713)	(24,456)	-	586,549	(311,620)
สินทรัพย์เพื่อสาคิต	(201,695)	(13,695)	-	215,390	-
ยานพาหนะ	(1,789,113)	(915)	-	1,790,028	-
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล	(1,214,576)	(19,578,750)	-	-	(20,793,326)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,613,718)	(20,256,237)	1,031,854	7,913,591	(21,924,510)
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(22,609,463)	-	-	(22,609,463)
อุปกรณ์ - สุทธิ	59,317,828				15,662,770

งบการเงินรวม				
รายการ	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31			ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ธันวาคม 2564
ราคาทุน				
ระบบโทรศัพท์	454,550	-	-	454,550
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	604,809	-	-	604,809
เครื่องใช้สำนักงาน	9,714,216	5,003,425	(7,841,004)	6,876,637
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	1,132,059	-	(201,345)	930,714
สินทรัพย์เพื่อสาธิต	259,110	12,900	-	272,010
ยานพาหนะ	1,790,036	-	-	1,790,036
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล	-	59,002,790	-	59,002,790
รวมราคาทุน	13,954,780	64,019,115	(8,042,349)	69,931,546

งบการเงินรวม				
รายการ	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31			ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ธันวาคม 2564
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ระบบโทรศัพท์	(303,190)	(39,806)	-	(342,996)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(390,042)	(109,534)	-	(499,576)
เครื่องใช้สำนักงาน	(7,134,846)	(1,964,764)	3,407,561	(5,692,049)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	(955,222)	(64,214)	145,723	(873,713)
สินทรัพย์เพื่อสาธิต	(169,070)	(32,625)	-	(201,695)
ยานพาหนะ	(1,682,236)	(106,877)	-	(1,789,113)
เครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล	-	(1,214,576)	-	(1,214,576)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(10,634,606)	(3,532,396)	3,553,284	(10,613,718)
อุปกรณ์ - สุทธิ	3,320,174			59,317,828

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
รายการ	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่ 31			ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ธันวาคม 2565
ราคาทุน				
ระบบโทรศัพท์	270,600	-	(270,600)	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	409,744	-	(409,744)	-
เครื่องใช้สำนักงาน	1,457,745	16,293	(164,932)	1,309,106
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	311,792	-	-	311,792
รวมราคาทุน	2,449,881	16,293	(845,276)	1,620,898

				หน่วย : บาท
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ระบบโทรศัพท์	(270,597)	-	270,597	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(406,694)	(3,042)	409,736	-
เครื่องใช้สำนักงาน	(1,345,449)	(96,709)	182,616	(1,259,542)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	(266,248)	(15,822)	-	(282,070)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,288,988)	(115,573)	862,949	(1,541,612)
อุปกรณ์ - สุทธิ	160,893			79,286

หน่วย : บาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน				
ระบบโทรศัพท์	270,600	-	-	270,600
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	409,744	-	-	409,744
เครื่องใช้สำนักงาน	5,252,331	4,007,271	(7,801,857)	1,457,745
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	509,490	-	(197,698)	311,792
รวมราคาทุน	6,442,165	4,007,271	(7,999,555)	2,449,881
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ระบบโทรศัพท์	(267,579)	(3,018)	-	(270,597)
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(336,173)	(70,521)	-	(406,694)
เครื่องใช้สำนักงาน	(3,712,258)	(1,009,573)	3,376,382	(1,345,449)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	(375,920)	(36,051)	145,723	(266,248)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(4,691,930)	(1,119,163)	3,522,105	(2,288,988)
อุปกรณ์ - สุทธิ	1,750,235			160,893

หน่วย : บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	20,256,237	3,532,396	115,573	1,119,163

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 อุปกรณ์ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ มีราคาทุนจำนวนเงิน 1.53 ล้านบาท และ 2.56 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินรวมและจำนวนเงิน 1.56 ล้านบาท และ 1.45 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

การพิจารณาการด้อยค่าของอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้พิจารณาการด้อยค่าของเครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล เนื่องจากราคาของเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ETH ได้มีมูลค่าลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่าประมาณ 0.13 ล้านบาทต่อเหรียญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นมูลค่า 0.04 ล้านบาทต่อเหรียญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2565 มีการเปลี่ยน Ethereum blockchain จากกลไกฉันทามติ Proof of Work (PoW) เป็นกลไกฉันทามติ Proof of Stake (PoS) แทนอย่างถาวร ทำให้บริษัทย่อยไม่สามารถชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ETH เดิมได้ ดังนั้นบริษัทย่อยจึงหยุดชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล ETH โดยได้นำเครื่องชุดเหรียญดังกล่าวไปชุดเหรียญ Bitcoin (BTC) แทน ซึ่งจากการชุด BTC พบว่า จำนวนหน่วยของเหรียญที่ได้มีจำนวนที่ลดลงอย่างมาก ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยจึงได้หยุดดำเนินการและได้พิจารณารับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล เป็นจำนวนเงิน 22.61 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพื่อให้สินทรัพย์ดังกล่าวแสดงมูลค่าเท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งไม่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของเครื่องชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัล

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	14,856,316	16,005,522	6,242,635	6,802,961
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,725,000	726,305	2,725,000	200,635
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(799,581)	(1,875,511)	(297,161)	(760,961)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(6,057,211)	-	(6,057,211)	-
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9)	(8,111,261)	-	-	-
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,613,263	14,856,316	2,613,263	6,242,635

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2565 บริษัทได้ย้ายสถานที่ตั้งสำนักงานใหม่จึงทำการยกเลิกสัญญาเช่าที่เคยบันทึกไว้เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

13. สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	8,097,055	4,562,561	2,564,384	636,727
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9)	(5,469,003)	-	-	-
	2,628,052	4,562,561	2,564,384	636,727

รายการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
		โอนออกจาก		
	ณ วันที่ 31	รายได้	การสูญเสีย	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2564	รับรู้ในกำไร	อำนาจควบคุม	ธันวาคม 2565
		ขาดทุน	ในบริษัทย่อย	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	1,477,360	1,978,925	(1,075,931)	2,380,354
รายได้ค้างรับ	-	318,768	-	318,768
สินค้าคงเหลือ	23,293	-	(23,293)	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,838,182	-	(1,838,182)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,935,461	969,639	(2,905,100)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	93,562	7,695	(99,296)	1,961
รวม	5,367,858	3,275,027	(5,941,802)	2,701,083

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
		โอนออกจาก		
	ณ วันที่ 31	รายได้	การสูญเสีย	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2564	รับรู้ในกำไร	อำนาจควบคุม	ธันวาคม 2565
		ขาดทุน	ในบริษัทย่อย	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลต่างจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ				
สินทรัพย์ของบริษัทย่อยจากการซื้อธุรกิจ	(805,297)	301,888	472,799	(30,610)
ค่าเสื่อมราคาสะสมของอุปกรณ์	-	(14,128)	-	(14,128)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(28,293)	-	(28,293)
รวม	(805,297)	259,467	472,799	(73,031)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
		รับรู้ในกำไรขาดทุน		
	ณ วันที่ 31	รับรู้ในกำไร	รับรู้ในกำไรขาดทุน	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	1,397,344	80,016	-	1,477,360
สินค้าคงเหลือ	23,293	-	-	23,293
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	1,838,182	-	1,838,182
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,861,186	173,747	(99,472)	1,935,461
หนี้สินตามสัญญาเช่า	35,496	58,066	-	93,562
รวม	3,317,319	2,150,011	(99,472)	5,367,858

				หน่วย : บาท
	งบการเงินรวม			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	ณ วันที่ 31	รับรู้ในกำไร	รับรู้ในกำไรขาดทุน	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ธันวาคม 2564
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลต่างจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของ				
สินทรัพย์ของบริษัทย่อยจากการซื้อธุรกิจ	(1,504,616)	699,319	-	(805,297)
รวม	(1,504,616)	699,319	-	(805,297)

หน่วย : บาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	ณ วันที่ 31	รับรู้ในกำไร	รับรู้ในกำไรขาดทุน	ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2564	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ธันวาคม 2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	-	2,286,075	-	2,286,075
รายได้ค้างรับ	-	318,768	-	318,768
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	632,901	(632,901)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,826	(1,864)	-	1,962
รวม	636,727	1,970,078	-	2,606,805
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเสื่อมราคาสะสมของอุปกรณ์	-	(14,128)	-	(14,128)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(28,293)	-	(28,293)
รวม	-	(42,421)	-	(42,421)

				หน่วย : บาท
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
รายได้ (ค่าใช้จ่าย)				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	รับรู้ในกำไร ขาดทุน	รับรู้ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	646,155	(2,346)	(10,908)	632,901
หนี้สินตามสัญญาเช่า	143	3,683	-	3,826
รวม	646,298	1,337	(10,908)	636,727

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	20,554,268	546,747	11,768,870	-
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5,385,988
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	7,198,084
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทอื่น	-	288,428	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	18,086,390	23,968,496	17,756,607	19,843,687
ค่าบริการชุดเหรียญสกุลเงินดิจิทัลค้ำจ่าย	-	1,246,047	-	-
เงินมัดจำจากลูกค้า	24,477	864,854	24,477	-
เงินเดือนและโบนัสค้ำจ่าย	-	3,408,447	-	-
ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	248,986	1,880,401	185,582	261,516
อื่น ๆ	1,126,150	640,874	1,024,937	650,185
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	19,486,003	32,009,119	18,991,603	20,755,388
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	40,040,271	32,844,294	30,760,473	33,339,460

หน่วย : บาท

15. หนี้สินตามสัญญาเช่า

15.1 รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	15,266,111	15,861,496	6,450,120	6,737,176
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,570,000	726,305	2,570,000	200,635
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	73,736	-	5,219
จ่ายชำระสำหรับปี	(676,871)	(1,395,426)	(230,981)	(492,910)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(6,317,338)	-	(6,317,338)	-
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุม				
ในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 9)	(8,370,101)	-	-	-
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,471,801	15,266,111	2,471,801	6,450,120
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(605,968)	(1,536,599)	(605,968)	(556,703)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่เกินกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,865,833	13,729,512	1,865,833	5,893,417

15.2 จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคา - สินทรัพย์สิทธิการใช้	799,581	1,875,511	297,161	760,961
ดอกเบี้ยจ่าย	160,259	412,629	61,822	172,881
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	441,266	87,917	441,266	(25,083)
	1,401,106	2,376,057	800,249	908,759

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดสำหรับสัญญาเช่าจำนวนเงิน 1.28 ล้านบาท และ 1.80 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินรวมและจำนวนเงิน 0.73 ล้านบาท และ 0.67 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

16. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย : บาท			
	2565	2564	2565	2564
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานต้นปี	17,235,650	19,102,926	3,505,110	13,027,769
ผล (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(1,961,233)	-	(1,506,621)
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยปัจจุบัน	947,645	2,189,474	122,980	946,791
ลดลงจากการเลิกจ้างพนักงาน	(1,557,177)	(1,270,767)	(1,557,177)	(1,270,767)
ลดลงจากการโอนย้ายพนักงานไปบริษัทย่อย	-	-	-	(7,692,062)
โอนออกจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	(14,555,205)	-	-	-
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	(2,070,913)	(824,750)	(2,070,913)	-
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานสิ้นปี	-	17,235,650	-	3,505,110

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน:-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย : บาท			
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนการบริการปัจจุบัน				
ต้นทุนขายและบริการ	442,666	1,057,832	-	392,962
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	68,634	134,823	-	51,136
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	270,288	689,103	92,016	381,191
ดอกเบี้ยภาระผูกพัน	166,057	307,716	30,964	121,502
รวม	947,645	2,189,474	122,980	946,791

17. รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

17.1 ส่วนประกอบหลักของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย : บาท			
	2565	2564	2565	2564
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้สำหรับปี	-	(46,763)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว				
ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	1,646,598	18,385	1,927,656	1,337
รวม	1,646,598	(28,378)	1,927,656	1,337

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	10,908	-	10,908
รวม	-	10,908	-	10,908

17.2 การกระทบยอดระหว่างจำนวนค่าใช้จ่ายและผลคูณของกำไรทางภาษีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
(กำไร) ขาดทุนทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26,170,360	(198,478)	74,581,990	7,364,792
อัตราภาษีที่ใช้ (ร้อยละ)	20	20	20	20
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	5,234,072	(39,696)	14,916,398	1,472,958
รายการกระทบยอด				
ผลกระทบทางภาษีของค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถนำมาหักในการคำนวณกำไรทางภาษี				
- ค่าใช้จ่ายที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณกำไรทางภาษี	(705,484)	(694,388)	(8,827,320)	(1,014,299)
ผลกระทบทางภาษีของรายได้หรือกำไรที่ไม่ต้องนำมาคำนวณกำไรทางภาษี				
- รายได้เงินปันผลที่ได้รับยกเว้น	-	-	2,601,000	1,112,200
- ค่าใช้จ่ายที่หักเป็นรายจ่ายได้เพิ่มทางภาษี	116,205	-	116,205	-
- รายได้เงินเยียวยาตามมาตรการโควิด-19	5,998	41,996	5,998	41,996
กำไร (ขาดทุน) ทางภาษีที่ยังไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,149,312	663,710	(6,906,068)	(1,611,518)
อื่น ๆ	21,443	-	21,443	-
รวมรายการกระทบยอด	(3,587,474)	11,318	(12,988,742)	(1,471,621)
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	1,646,598	(28,378)	1,927,656	1,337

17.3 การกระทบยอดระหว่างอัตราภาษีที่แท้จริงถ่วงเฉลี่ยและอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2565		2564	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)
(กำไร) ขาดทุนทางบัญชีก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	26,170,360		(198,478)	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	5,234,072	20	(39,696)	(20)
รายการกระทบยอด	(3,587,474)	(14)	11,318	6
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงถ่วงเฉลี่ย	1,646,598	6	(28,378)	(14)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565		2564	
	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)	จำนวนภาษี (บาท)	อัตราภาษี (ร้อยละ)
ขาดทุนทางบัญชีก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับปี	74,581,990		7,364,792	
รายได้ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่ใช้	14,916,398	20	1,472,958	20
รายการกระทบยอด	(12,988,742)	(17)	(1,471,621)	(20)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีที่แท้จริงแล้วเฉลี่ย	1,927,656	3	(1,337)	-

18. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ผลประโยชน์ของพนักงานตามแผนการจ่ายเงินสมทบประกอบด้วย กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนทุกเดือนและบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาตสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินสมทบของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวนเงิน 0.27 ล้านบาท และ 1.67 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ : 0.27 ล้านบาท และ 1.13 ล้านบาท ตามลำดับ)

19. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

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

20. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ซึ่งกำหนดให้บริษัทจัดสรรสำรองตามกฎหมายด้วยจำนวนเงินไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีจนกว่าสำรองนี้จะมียอดเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

21. เงินปันผลจ่าย

บริษัท โคแมนซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 134,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.0877 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 11.73 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565

บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 80 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 8 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 2/2565 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 150 บาท รวมเป็นเงินปันผลระหว่างกาลจ่ายทั้งสิ้น 15 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2565

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2564 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 10 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564

บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 2/2565 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 300,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 8.33 บาท รวมเป็นเงินปันผลระหว่างกาลจ่ายทั้งสิ้น 2.50 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้ว เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทประจำปี 2564 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 300,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 3.33 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 1 ล้านบาท บริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564

22. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรและขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) และจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้วระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(24,341,316)	79,603	(72,654,334)	(7,363,455)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.182)	0.001	(0.542)	(0.055)
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)				
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(21,934,894)	(24,505,797)	-	-
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.164)	(0.183)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญที่ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	134,000,000	134,000,000	134,000,000	134,000,000

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเช่าและค่าใช้จ่ายสำนักงาน	1,064,074	2,518,310	959,074	928,149
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	8,425,783	77,326,838	7,357,033	30,275,515
ค่ายานพาหนะและที่พักเดินทาง	56,212	673,700	50,501	239,612
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	593,343	1,959,554	593,343	1,100,573
ค่าบริการวิชาชีพและค่าธรรมเนียม	1,002,017	1,368,346	873,993	897,827
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,572,750	12,916,107	1,735,871	3,212,315
ค่าโฆษณาและค่าส่งเสริมการขาย	27,001	509,973	27,001	20,360
ค่าจ้างบุคคลภายนอกบริการลูกค้า	9,914	4,004,750	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,091,803	1,225,569	2,024,898	1,212,699
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	5,150,628	4,608,207	5,080,768	4,196,918
ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท	950,000	855,000	950,000	855,000

24. บัตรส่งเสริมการลงทุน

เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2560 บริษัทย่อยได้รับสิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 60-1302-1-00-2-0 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับกิจการประเภท 5.7.2 กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท ENTERPRISE SOFTWARE และ/หรือ DIGITAL CONTENT ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือวันที่ 22 มกราคม 2564

เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 61-0565-1-01-2-0 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับกิจการประเภท 5.7.2 กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท ENTERPRISE SOFTWARE และ/หรือ DIGITAL CONTENT ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลา 7 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือวันที่ 6 มิถุนายน 2561

ในปีภาษี 2565 บริษัทไม่ใช้สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน เนื่องจากบริษัทคาดว่าจะไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุนบางข้อได้

25. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย โดยมีส่วนงานรายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานขายและให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์
- ส่วนงานชุดเหรียญดิจิทัล

ข้อมูลรายได้และต้นทุนของส่วนงานในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

หน่วย : บาท

	ส่วนงานขายและให้บริการโปรแกรมคอมพิวเตอร์		ส่วนงานชุดเหรียญดิจิทัล		รวมส่วนงาน		จัดประเภทไปเป็น การดำเนินงานที่ยกเลิก		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขายและให้บริการ	92,155,185	104,816,649	19,952,046	2,611,151	112,107,231	107,427,800	36,239,844	61,987,249	75,867,387	45,440,551
ต้นทุนขายและให้บริการ	59,125,516	64,646,442	35,712,084	2,260,780	94,837,600	66,907,222	29,187,045	49,238,039	65,650,555	17,669,183
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	33,029,669	40,170,207	(15,760,038)	350,371	17,269,631	40,520,578	7,052,799	12,749,210	10,216,832	27,771,368

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากการขายและให้บริการกับลูกค้าภายนอก รายใดรายหนึ่งที่มีจำนวนเงินตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

26. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาระผูกพันตามสัญญาบริการเป็นเวลา 3 ปี ซึ่งมีเงินที่ต้องจ่ายในอนาคต สรุปได้ดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ไม่เกิน 1 ปี	165,000	165,000
รวม	165,000	165,000

27. สัญญาที่สำคัญ

บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนในการจัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ของบริษัทในต่างประเทศซึ่งมีวัตถุประสงค์หลักคือเพื่อให้ตัวแทนดังกล่าวทำการตลาด จำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการลูกค้าอายุสัญญา 2 ปี และกำหนดอัตราค่าตอบแทนตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและตัวแทนในแต่ละประเทศ

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามปกติธุรกิจ โดยใช้ระบบการจัดการและการควบคุมภายในองค์กรโดยทั่วไป ไม่ได้ถือหรือออกอนุพันธ์ทางการเงินใด ๆ

28.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชี ทั้งนี้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยเชื่อว่าความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคตจะไม่ส่งผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกิจการ บริษัทและบริษัทย่อยมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินอื่นเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

หน่วย : บาท				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	107,891,007	-	12,968,070	120,859,077
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น			8,264,505	8,264,505
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	103,853,034	-	-	103,853,034
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	40,040,271	40,040,271
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,471,801	-	2,471,801

หน่วย : บาท				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	187,934,686	-	123,320,248	311,254,934
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	12,790,323	12,790,323
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	12,138,813	-	-	12,138,813
หนี้สินทางการเงิน				

				หน่วย : บาท
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
				งบการเงินรวม
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
	ตามอัตราตลาด			รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	32,844,294	32,844,294
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	15,266,111	-	15,266,111

				หน่วย : บาท
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
				งบการเงินเฉพาะกิจการ
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
	ตามอัตราตลาด			รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	107,891,007	-	328,499	108,219,506
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	9,038,844	9,038,844
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,500,000	-	1,500,000
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	30,760,473	30,760,473
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,471,801	-	2,471,801

				หน่วย : บาท
				ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
				งบการเงินเฉพาะกิจการ
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
	ตามอัตราตลาด			รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	174,449,861	-	104,127,684	278,577,545
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	5,343,715	5,343,715
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,500,000	-	1,500,000
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	33,339,460	33,339,460
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	6,450,120	-	6,450,120

28.3 ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ดังกล่าว นอกเหนือไปจากที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้ว

28.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากธุรกรรมทางการค้าของบริษัทและบริษัทย่อยทำธุรกิจภายในประเทศ

28.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยรวมทั้งจัดหาเงินสดสำรองระยะสั้นจากสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อสำรองในกรณีที่มีความจำเป็นและเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด

28.6 มูลค่ายุติธรรม

ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้ทางการเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด ฝ่ายบริหารเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจะไม่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

29. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		หน่วย : บาท
31		
การแสดงรายการเดิม	ธันวาคม 2564	การแสดงรายการใหม่
รายได้จากการขายและให้บริการ	61,987,249	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
ต้นทุนขายและให้บริการ	49,238,039	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
ดอกเบี้ยรับ	72,462	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
รายได้อื่น	2,324,686	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	2,177,553	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,619,941	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนอื่น	9,190,909	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
ต้นทุนทางการเงิน	239,748	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้
รายได้ภาษีเงินได้	316,871	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสุทธิจากภาษีเงินได้

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมมีมติอนุมัติดังนี้

30.1 การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) จำนวนเงิน 20 ล้านบาท หรือ จำนวนหุ้นไม่เกิน 40,200,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 30 ของ ทุนชำระแล้ว) (ทุนชำระแล้ว ณ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 67 ล้านบาท 134,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท) เพื่อแบ่งการจัดสรรดังนี้

- 1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 40,200,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้ว เพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนของการถือหุ้น (RO)
- 2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 26,800,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 20 ของทุนชำระแล้ว เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป (PO)
- 3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 13,400,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้ว เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP)

30.2 อนุมัติให้ผู้บริหารดำเนินการหาแนวทางแก้ไขเกี่ยวกับเงินลงทุนส่วนของบริษัททั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท รุ่มซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ที่บริษัทถืออยู่จำนวน 40,798 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51 เนื่องจากมีผลขาดทุนสะสมเกินทุน

30.3 อนุมัติการจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์สนามกอล์ฟ (Wingolf) ของบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด ประกอบด้วย โปรแกรมสนามกอล์ฟ จำนวน 11 รายการ จำนวนเงิน 1 ล้านบาท

30.4 อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท วินสตาร์เทค จำกัด จำนวนเงิน 35 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 15 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 50 ล้านบาท โดยวิธีออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 350,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด มีเงินทุนในการประกอบธุรกิจซื้อขายไป การสั่งเข้ามาจำหน่ายในประเทศและส่งออกจำหน่ายยังต่างประเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการทำรายได้ให้มากขึ้น และเข้าศึกษาการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจที่ต่อเนื่อง และธุรกิจอื่นๆ ตามวัตถุประสงค์ของบริษัท

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โคมานชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดให้มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอต่อการจัดทำงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยนั้นได้ดำเนินการตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ในการนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทขอให้คำรับรองว่า รายงานทางการเงินตามที่ได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี 2565 (56-1 One Report) ฉบับนี้ มีความถูกต้องตามที่ควรและจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ซึ่งได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

-อมฤทัย กล่อมจิตเจริญ-

(นายอมฤทัย กล่อมจิตเจริญ)

ประธานกรรมการบริษัท



เอกสารแนบ



เอกสารแนบ 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
ดร. อมฤทธิ์ กล่อมจิตเจริญ - ประธานกรรมการบริษัท อายุ : 52 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 17 พฤษภาคม 2565	ประวัติการศึกษา - ปริญญาเอก สาขาการท่องเที่ยว มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ประวัติการฝึกอบรม - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 99/2555 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท (IOD)	ไม่มี	20.15%	บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม			
				2565 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท โคแมนชี อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม
				2561 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้จัดการใหญ่	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจจัดจำหน่ายอุปกรณ์ประหยัลดพลังงาน ธุรกิจวางระบบน้ำประปา และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
				บริษัทหรือองค์กรอื่น			
				2562 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท ดิจิตอล พี.วี. จำกัด	ธุรกิจด้านการเกษตรในโรงเรียนระบบปิด
				2560 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท มิสเตอร์มอร์ จำกัด	บริษัทที่ปรึกษา แนะนำการลงทุนในด้านธุรกิจและกฎหมายทั้งใน และต่างประเทศ

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
<p>นายสุวรรณ ประเสริฐศิลป์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - กรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี <p>อายุ : 38 ปี</p> <p><u>วันที่ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</u> : 22 กุมภาพันธ์ 2565</p> <p><u>วันที่เข้าเป็นกรรมการ</u> : 22 เมษายน 2565</p>	<p><u>ประวัติการศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี - คณะนิติศาสตร์ - มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ 	ไม่มี	1.45%	<u>บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม</u>			
				2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	บริษัท โคแมนชี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม
				2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	ลงทุนในธุรกิจขุดคริปโตเคอร์เรนซี
				2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการบริษัท	บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมบริหารจัดการสนามกอล์ฟ

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
ดร. สมชาย วงศ์ทรัพย์สิน - กรรมการอิสระ - กรรมการบริษัท - ประธานกรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี อายุ : 51 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 23 เมษายน 2564	ประวัติการศึกษา - ปริญญาเอก การพัฒนาองค์กร มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ประกาศนียบัตรทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ประวัติการฝึกอบรม - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 171/2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม			
				2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม
				2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายแลคเกอร์เคลือบกระเบื้องและยางยานาวาฟากะป้องกันให้กับผู้ผลิตกระเบื้องโลหะทั้งในประเทศและต่างประเทศ
				2559 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	1) ธุรกิจจัดจำหน่ายอุปกรณ์ประหยัดพลังงาน และธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับพลังงานทดแทน 2) ธุรกิจวางระบบน้ำประปาเพื่อบริหารจัดการน้ำประปา
				บริษัทหรือองค์กรอื่น			
				2543 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ซินเนอร์จีย์ ออติท แอนด์ คอนซัลติ้ง กรุ๊ป จำกัด	ธุรกิจด้านการบัญชี การสอบบัญชี และการให้คำปรึกษา

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
							ระบบการจัดการทรัพยากรองค์กร
				2559 – ปัจจุบัน	กรรมการสมาคมวิทยาลัย / คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน / อาจารย์ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ วิชาบัญชีบริหาร	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	สถาบันการศึกษา
				2565 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษาด้านบัญชีการเงิน	ศึกษาภัณฑ์พาณิชย์	องค์กรรัฐบาล
				2562 – 2565	คณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ	องค์การคลังสินค้า	องค์กรรัฐบาล

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
ดร. สุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ - กรรมการอิสระ - กรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน อายุ : 51 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 23 เมษายน 2564	ประวัติการศึกษา - ปริญญาเอก การจัดการจิตวิทยา (Psy.D.) California School of Professional Psychology, Los Angeles, California, ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาโท วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ และ วิศวกรรมจัดการ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ประวัติการฝึกอบรม - หลักสูตร Microsoft Certified Professional (Windows 98) - หลักสูตร Academy of Management (AOM) - หลักสูตร Apple Distinguished Educator (ADE)	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม			
				2564 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม
				บริษัทหรือองค์กรอื่น			
				2558 – ปัจจุบัน	University Registrar	มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ	สถาบันการศึกษา

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายเอกชัย พานิชย์อำนวยสุข - กรรมการอิสระ - กรรมการบริษัท - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการบริหารความเสี่ยง อายุ : 31 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 11 พฤศจิกายน 2565	<u>ประวัติการศึกษา</u> - One year program MSc engineering business Management Coventry University ประเทศอังกฤษ - ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>ประวัติการฝึกอบรม</u> - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 201/2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	<u>บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม</u>			
				2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการตรวจสอบ	บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
ดร. กำพล บุรียเมธากุล - กรรมการบริษัท - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี อายุ : 44 ปี วันที่เข้าเป็นกรรมการ : 14 พฤษภาคม 2564	ประวัติการศึกษา - ปริญญาเอก เทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ - ปริญญาโท Telecom Management, DePaul University, Chicago ประเทศสหรัฐอเมริกา - ปริญญาตรี คณะวิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยรังสิต ประวัติการฝึกอบรม - หลักสูตร Decentralized Finance & Blockchain (DEFI BLOCKCHAIN) รุ่นที่ 2/2564 , Chula University - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 181/2564 - ประกาศนียบัตร IT Risk Management George Washington University ประเทศสหรัฐอเมริกา - ประกาศนียบัตร Digital Communication BBC Academy , Birmingham, สหราชอาณาจักร	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม			
	2564 – ปัจจุบัน			กรรมการบริษัท / กรรมการบริหาร ความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	บริษัท โคแมนชี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	ผู้พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม	
	2564 - ปัจจุบัน			กรรมการบริษัท	บริษัท เฮลท์ เอ็มไพร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจด้านส่งเสริมสุขภาพ	
	บริษัทหรือองค์กรอื่น						
	2564 - ปัจจุบัน			กรรมการบริษัท	บริษัท เอสท์ อีพ จำกัด	ธุรกิจรายยาและเภสัช	
	2564 - ปัจจุบัน			กรรมการบริษัท	บริษัท ดีเอ็น ซีเนเตอร์ 2019 จำกัด	ธุรกิจขายส่งยาและอุปกรณ์เวชภัณฑ์	
	2564 - ปัจจุบัน			กรรมการบริษัท	บริษัท เอ็กซ์เชิร์ฟ ฟูลฟิลเมนต์ จำกัด	ธุรกิจคลังสินค้า	
	2564 - ปัจจุบัน			ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	บริษัท เน็คท์ เบิเตอร์ จำกัด	ให้บริการด้านซอฟต์แวร์	
	2563 - ปัจจุบัน			ที่ปรึกษาทางธุรกิจ	บริษัท ควอลิตี้ พรอพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด	บริหารจัดการอสังหาริมทรัพย์	
	2561 – ปัจจุบัน			ที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์ทางธุรกิจ	บริษัท เอ็นที โอบัสซ์ จำกัด	ให้บริการอินเทอร์เน็ต	

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางสาวบงกช พันธุ์ที่ - รักษาการเลขานุการบริษัท - นักลงทุนสัมพันธ์ อายุ: 25 ปี วันที่ดำรงตำแหน่ง : 16 ธันวาคม 2565	ประวัติการศึกษา - ปริญญาตรี คณะสังคมศาสตร์ หลักสูตรบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการท่องเที่ยวและโรงแรม มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประวัติการฝึกอบรม - หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 42/2565, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 133/2565, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Company Reporting Program (CRP) รุ่นที่ 33/2565, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Effective Minute Taking (EMT) รุ่นที่ 53/2566, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม			
				2565 - ปัจจุบัน	รักษาการเลขานุการบริษัท / นักลงทุนสัมพันธ์	บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม
				2564 – 2565	ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท	บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม

เลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้มีการปรับปรุง)

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (ง) ทะเบียนกรรมการ
 - (จ) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ฉ) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
- 3) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
- 4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่น ๆ ตามที่บริษัทฯ มอบหมาย ดังนี้

- 1) หน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมาย
- 4) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 5) จัดส่งเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการให้คณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุมคณะกรรมการอย่างน้อย 5 วัน
- 6) หน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวได้

เอกสารแนบ 2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ	กลุ่มบริษัท	กรรมการ			
		บมจ.โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล	บจ.วินสตาร์เทค	บจ.รุ่มซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล	บจ.โคแมน คริปโต
ดร. อมฤทธิ์	กลุ่มมิจิตเจริญ	X			
นายวสุวรรณ์	ประเสริฐศิลป์	/	X		X
ดร. สมชาย	วงศ์ทรัพย์สิน	/			
ดร. สุนทร	พิบูลย์เจริญสิทธิ์	/			
นายเอกชัย	พาณิชย์อำนวยสุข	/			
ดร. กำพล	บุรีเมธากุล	/			
นางสาวนพพร	เชาว์วัย		/		
นางนลินี	ลีลาสกุลธรรม		/		
นายอเล็กซ์ซานเดอร์ ลูคัส สเตฟาน บีสเคเจทส์				/	

หมายเหตุ X = ประธานกรรมการ / = กรรมการ

เอกสารแนบ 3. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

รายชื่อ/ตำแหน่ง	คุณวุฒิการศึกษา	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง			
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายณัฐพร เพ็ชรผึ้ง - ผู้ตรวจสอบภายใน อายุ: 31 ปี	ประวัติการศึกษา - ปริญญาตรี คณะบัญชี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย ประวัติการฝึกอบรม - วุฒิบัตร CPIAT เลขทะเบียน 923 - หลักสูตร “Fraud Audit” ปี 2562 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (IIAT)	ไม่มี	<0.0001	บริษัทจดทะเบียนและบริษัทในกลุ่ม			
				2561 - ปัจจุบัน	ผู้ตรวจสอบภายใน	บริษัท โคแมนซี อินเทอร์เน็ต เนล จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและติดตั้งโปรแกรมเพื่อการบริหารจัดการโรงแรม
				บริษัทหรือองค์กรอื่น			
				2557 - 2561	ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายในอาวุโส	บริษัท ควอนตัมพอยท์ คอนซัลติ้ง จำกัด	การให้บริการงานตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

เอกสารแนบ 4. รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

เงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย 3 แห่ง ดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ทุนจดทะเบียน (บาท)	ทุนชำระแล้ว (บาท)
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	บริการโปรแกรม คอมพิวเตอร์	51.00	15,000,000	15,000,000
บริษัท รุมซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	บริการให้คำปรึกษา ด้านรายได้	51.00	8,000,000	3,750,000
บริษัท โคแมน คริปโต จำกัด	กิจกรรมเกี่ยวกับ แลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ	99.99	60,000,000	60,000,000

ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วยอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สำนักงาน และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย ทั้งสิ้น 74.47 ล้านบาท และ 21.34 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ รายละเอียดของอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สำนักงาน และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน มีดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)		ลักษณะ กรรมสิทธิ์	ภาระ ผูกพัน
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2565		
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์สำนักงาน	59.32	15.66	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15.15	5.68	เป็นเจ้าของ	ไม่มี
รวมมูลค่า-สุทธิ	74.47	21.34		

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ประกอบด้วยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ความสัมพันธ์กับลูกค้า และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 มีมูลค่าเท่ากับ 15.14 ล้านบาท และ 5.68 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ประเภท	มูลค่าตามบัญชี (งบการเงินรวม)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2565
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	11.76	5.54
ความสัมพันธ์กับลูกค้า*	0.62	0.14
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างการพัฒนา	2.76	-
รวมมูลค่า-สุทธิ	15.14	5.68

หมายเหตุ : * ความสัมพันธ์กับลูกค้า ถือเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนซึ่งเกิดจากการประเมินมูลค่ายุติธรรม อันเป็นผลจากการรวมธุรกิจที่บริษัทฯ ซื้อเงินลงทุนในบริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในสัดส่วนร้อยละ 51.00 และบริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 ในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561) เรื่องการรวมธุรกิจ

ลิขสิทธิ์และเครื่องหมายการค้า

ลิขสิทธิ์

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับหนังสือรับรองการแจ้งข้อมูลลิขสิทธิ์ ประเภทงานวรรณกรรม จากกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อผลงาน	บริษัท	ประเภทงาน/ลักษณะงาน	ทะเบียนข้อมูล	วันที่ออกหนังสือรับรอง
Comanche Hotel Software และ Data Base	COMAN	วรรณกรรม/โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ว1. 3070	13 พฤษภาคม 2552
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ WinGolf	WST	วรรณกรรม/โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ว1. 6443	7 เมษายน 2560
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ WinScore	WST	วรรณกรรม/โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ว1. 6444	7 เมษายน 2560

บัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับสิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน จากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ประเภท	บริษัท	สิทธิและผลประโยชน์	บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่	วันที่ออกบัตร	วันที่บัตรหมดอายุ
ประเภท 5.7.2 กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท Enterprise Software และ Digital Content	COMAN	ได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดระยะเวลา 7 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือ 6 มิถุนายน 2561	61-0565-1-01-2-0	17 พฤษภาคม 2561	6 มิถุนายน 2568

สัญญาสำคัญที่ใช้ในการดำเนินงาน

สัญญาเช่าสำนักงานและสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีอาคารที่เป็นกรรมสิทธิ์ โดยอาคารสำนักงานที่ใช้ประกอบธุรกิจ เป็นการเช่าดำเนินการ (Operating Lease) จากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายการ	ผู้เช่า/ ผู้รับบริการ	ผู้ให้เช่า/ผู้ ให้บริการ	ค่าตอบแทนตามสัญญา	ระยะเวลาของสัญญา
6) อาคารเมืองไทย-ภัทร ชั้น 23 อาคาร B ยูนิต 252/117(H) และ ยูนิต 252/118(G) พื้นที่รวม 223 ตารางเมตร	COMAN	บริษัท เมืองไทย ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	<u>สัญญาเช่า</u> 227.50 บาท/ตรม./เดือน (50,732.50 บาท /เดือน) <u>สัญญาบริการ</u> 390 บาท/ตรม./เดือน (รวม 86,970 บาท)	15 พฤษภาคม 2564 – 14 พฤษภาคม 2565
7) 222/151-153 อาคารคอนโดบ้าน สวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	COMAN	บริษัท เวิลด์ เอ็นเตอร์ เทนเมนต์ เน็ตเวิร์ค จำกัด และ บริษัท มอร์ พร็อพ เพอร์ตี้ ดีเวลลอป เมนต์ จำกัด	<u>สัญญาเช่า</u> 40,000 บาท /เดือน <u>สัญญาบริการ</u> 15,000 บาท /เดือน (รวม 55,000 บาท)	1 เมษายน 2565 – 1 เมษายน 2566
8) 99/100 ซอยงามวงศ์วาน 26 แยก 3 (พงษ์เพชรพัฒนา 2) แขวงทุ่งสองห้อง เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร	WST	นางสาวกิจธนา บัวทอง	<u>สัญญาเช่า</u> 5,000 บาท/เดือน	1 มกราคม 2565 – 31 ธันวาคม 2565
9) 95 ซอยประชาอุทิศ 127 แขวงทุ่งครุ เขตทุ่งครุ กรุงเทพมหานคร	COMAN CRYPTO	นางสาวธัญญารัตน์ แซ่ตั้ง	<u>สัญญาเช่า</u> 5,000 บาท/เดือน	1 ธันวาคม 2564 – 30 กันยายน 2565
10) 222/151-153 อาคารคอนโดบ้าน สวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	COMAN CRYPTO	บริษัท โคแมนซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	<u>สัญญาเช่า</u> 5,000 บาท/เดือน	1 ตุลาคม 2565 – 1 เมษายน 2566

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ได้กำหนดกรอบการดำเนินการตามนโยบายการลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะลงทุนในกิจการที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือบริษัทฯ จะลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ

- 2) การควบคุมและบริหารงาน บริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
 - 2.1) บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ หรือมีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจไปดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมดังกล่าว เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ
 - 2.2) กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะต้อง
 - 2.2.1) มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมให้เป็นไปตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด
 - 2.2.2) ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด
 - 2.2.3) ใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
 - 2.2.4) รายงานผลการดำเนินงานให้บริษัทฯ ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

เอกสารแนบ 5. นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี (The Principles of Good Corporate Governance) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") โดยบริษัทฯ ได้กำหนดเป็นนโยบาย เพื่อให้การดำเนินธุรกิจบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลให้กับสาธารณะและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน ส่วนในด้านการบริหารความเสี่ยง บริษัทฯ พยายามควบคุมและบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด และคำนึงถึงเรื่องจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยดำรงไว้ซึ่งความเป็นธรรมต่อคู่ค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุก ๆ กลุ่ม ซึ่งมีสาระสำคัญแบ่งออกเป็น 5 หมวดดังนี้

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือการรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่าง ๆ และได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติเพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐาน ดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทุกท่านทราบถึงความคืบหน้าการดำเนินงานของกิจการอย่างสม่ำเสมอ โดยการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบโดยตรงหรือผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) การจัดประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะเลือกใช้และจัดเตรียมสถานที่ที่สามารถเดินทางไปได้สะดวก รวมถึงเลือกวันและเวลาที่เหมาะสม
- 3) บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นระบุ วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม พร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอสำหรับการพิจารณาให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน ซึ่งเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และ/หรือ ตามที่กฎหมายกำหนด และกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการประกอบในการพิจารณาของมติของผู้ถือหุ้นในทุก ๆ วาระการประชุม รวมถึงกำหนดให้มีความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบในวาระสำคัญๆ หรือตามที่กฎหมายกำหนด
- 4) บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมโดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบ
- 5) บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะ และจะจัดส่งข้อมูลดังกล่าวกับหนังสือมอบอำนาจไปกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- 6) ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะกำหนดให้มีการแถลงแก่ผู้ถือหุ้นให้ทราบถึงสิทธิตามข้อบังคับของบริษัทฯ การดำเนินการประชุม วิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิในการแสดงความเห็นรวมทั้งการตั้งคำถามใด ๆ ต่อที่ประชุมตามระเบียบวาระการประชุม โดยประธานที่ประชุม กรรมการ และกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่าง ๆ ได้เข้าร่วมประชุมเพื่อให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามต่าง ๆ ทั้งนี้ ประธานกรรมการหรือประธานที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสม โดยจะกำหนดเวลาในการประชุมให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสสอบถามหรือแสดงความเห็นและข้อเสนอแนะต่าง ๆ ได้อย่างเต็มที่

- 7) รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะมีการบันทึกคำถามคำตอบ และผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน แลงงออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงมีการบันทึกรายการชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ลาประชุม
- 8) หลังเสร็จสิ้นการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามกฎเกณฑ์ที่กำหนด และจะเปิดเผยบน website ของบริษัทฯ โดยมีเนื้อหาที่ประชุมถูกต้อง ครบถ้วน รวมถึงรายละเอียดกรรมการที่เข้าร่วมประชุม การแจ้งคะแนนนับทุก ๆ วาระ และข้อซักถามหรือข้อคิดเห็นที่สำคัญ เป็นต้น

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม (Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม โดยมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- 1) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอให้เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วและมีความเห็นว่าวาระดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ทางบริษัทฯ มีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวกในการนำเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะดำเนินการแจ้งเพิ่มวาระการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดแจ้งความประสงค์มายังบริษัทฯ เพื่อขอเสนอชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยได้แจ้งความประสงค์ผ่านมายังบริษัทฯ พร้อมจัดส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและหนังสือแสดงความยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาอย่างครบถ้วน ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 เดือนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ มีนโยบายที่จะพิจารณาคัดค้านบุคคลดังกล่าวเข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในแต่ละปี และนำเสนอเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาลงมติต่อไป
- 3) บริษัทฯ มีแนวทางในการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในของบริษัทฯ โดยประกาศนโยบายแนวทางการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน ซึ่งได้มีการเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนทราบ
- 4) กรรมการและผู้บริหารบริษัทจะต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการเปิดเผยในรายงานประจำปี
- 5) กรรมการจะต้องรายงานการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาว่าวาระนั้น และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ
- 6) กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ต้องงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น ๆ

หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders)

บริษัทฯ เคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้น พนักงานผู้บริหาร ลูกค้า กิจการคู่ค้า ตลอดจนสังคมจะได้รับการดูแลจากบริษัทฯ ตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้เสริมสร้างความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่าง ๆ เพื่อให้สามารถดำเนินกิจการต่อไปได้ด้วยดี มีความมั่นคง โดยตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย เพื่อสร้างความสำเร็จในระยะยาว โดยบริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้

- 1) ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความสามารถของพนักงานแต่ละคน รวมทั้งมีการพัฒนาความรู้และศักยภาพของพนักงาน
- 2) การซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงปฏิบัติตามคู่ค้าตามสัญญาที่ตกลงกัน
- 3) เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อคู่ค้า มีความรับผิดชอบต่อคู่ค้าในด้านคุณภาพสินค้า และการให้บริการ
- 4) ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลงกับเจ้าหนี้ที่ให้การสนับสนุนเงินกู้แก่บริษัท
- 5) ประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี หลีกเลี่ยงวิธีการที่ไม่สุจริต เพื่อทำลายคู่แข่งทางการค้า
- 6) มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม รวมทั้งให้การสนับสนุนกิจกรรมในชุมชนเพื่อเกื้อกูลสังคมตามวาระและโอกาสที่เหมาะสม
- 7) บริษัทฯ มีมาตรการเป็นลายลักษณ์อักษรในเรื่องการรับแจ้งเบาะแสในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย หรือการผิดจรรยาบรรณ โดยได้ระบุนขั้นตอนการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสในมาตรการการแจ้งเบาะแสและการละเมิดสิทธิมนุษยชน

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

นอกเหนือไปจากการเปิดเผยรายงานทางการเงินหรือสารสนเทศอื่น ๆ ต่อสาธารณะผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามเงื่อนไขที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด ครบถ้วน และตรงเวลาแล้วนั้น บริษัทฯ มีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลเพื่อแสดงถึงความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ มีแนวทางการปฏิบัติในเรื่องดังกล่าว ดังนี้

- 1) บริษัทฯ จะจัดให้มีการดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
- 2) บริษัทฯ จะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ให้แก่ผู้ถือหุ้น และนักลงทุน
 - ก. เปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา
 - ข. เปิดเผยวิธีการประเมิน และผลประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท
 - ค. เปิดเผยการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบ หรือลักษณะของค่าตอบแทน
 - ง. รายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
 - จ. แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

ทั้งนี้ นอกจากการเปิดเผยสู่สาธารณะผ่านทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว บริษัทฯ จะจัดให้ข้อมูลดังต่อไปนี้ เปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อีกด้วย

- 1) วิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ
- 2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
- 3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- 4) โครงสร้างกลุ่มบริษัท
- 5) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- 6) นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
- 7) กฎบัตรคณะกรรมการ
- 8) จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัทฯ

- 9) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หรือ หมายเลขโทรศัพท์ของบริษัทฯ

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท (Board Responsibilities)

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์จากหลากหลายอาชีพที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของคณะกรรมการ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนด และ/หรือให้ความเห็นชอบ วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การรายงานทางการเงิน และการติดตามผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ มีคณะกรรมการในขนาดที่เหมาะสม และประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ ในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ด. ประกาศกำหนด

ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นตัวเงินไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และนำเสนอเพื่ออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ดังนี้

- 1) มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน
- 2) ค่าตอบแทนอยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถรักษากรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับบริษัทได้
- 3) องค์ประกอบของค่าตอบแทนมีความชัดเจน โปร่งใส และง่ายต่อการเข้าใจ
- 4) เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในอุตสาหกรรมเดียวหรือใกล้เคียงกัน

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและจะดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมหาชนจำกัด และกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะจัดการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยประธานกรรมการในฐานะประธานในที่ประชุมจะส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและจัดสรรเวลาให้ได้อย่างเพียงพอในการประชุม เพื่อที่จะให้ฝ่ายจัดการเสนอเรื่องและสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยบริษัทฯ จะนำส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารการประชุมให้แก่คณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุมพร้อมทั้งกำหนดให้กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็น นอกจากนี้บริษัทฯ จะมีการบันทึกการประชุมอย่างถูกต้องและครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

ถ้าเห็นความจำเป็น ประธานคณะกรรมการจะเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง



COMANCHE
INTERNATIONAL

รายงานประจำปี 2565

รายงานของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดการให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน ซึ่งรวมถึงงบการเงินของบริษัท งบการเงินรวมของบริษัท และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ทั้งนี้ รายงานทางการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและเป็นที่ยอมรับ และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งได้ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำและดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ บริษัทฯ ได้จัดให้คณะกรรมการทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเอง โดยให้กรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการโดยรวม เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา ซึ่งผลการประเมินนั้น คณะกรรมการจะได้ทำการวิเคราะห์และหาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

บริษัทฯ จะจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

การพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

บริษัทฯ จะสนับสนุนให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมสัมมนาหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพบปะและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงขององค์กรต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาพัฒนาบริษัทต่อไป

ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับฝ่ายบริหารและพนักงาน

คณะกรรมการบริษัท มีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจและการบริหารงานอย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และปฏิบัติตามกฎหมาย ตลอดจนมีความรับผิดชอบต่อเศรษฐกิจ และสังคมโดยรวม ทั้งเป็นการส่งเสริมระบบการกำกับดูแลที่ดี (Good Corporate Governance) โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ ความยุติธรรม ความโปร่งใสเป็นสำคัญ และมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์ที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น และคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนได้เสียโดยรวม บริษัทฯ จึงได้กำหนดจริยธรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงปฏิบัติ อันส่งผลให้เกิดภาพพจน์ที่ดีต่อบริษัทฯ และได้รับความเชื่อมั่นจากสังคม ซึ่งประกอบด้วย

จริยธรรมของกรรมการ

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นธรรมเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ลูกค้ายูถือหุ้น และพนักงาน
2. พึงปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ วัตถุประสงค์ และข้อบังคับ ของบริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. พึงปฏิบัติหน้าที่อย่างตรงไปตรงมาในธุรกิจการงานของบริษัทฯ อย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์ และต้องไม่มีผลประโยชน์ส่วนตัวเกี่ยวข้องในการตัดสินใจทางธุรกิจ
4. พึงรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียด้วยความเป็นธรรม

5. พึ่งปฏิบัติหน้าที่โดยใช้ความสามารถของตนเองอย่างเต็มที่ และไม่ดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นซึ่งมีการประกอบธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือมีลักษณะซ้ำซ้อน
6. ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้า พนักงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งเจตนาและไม่เจตนาต่อบุคคลภายนอก เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากบริษัทและเป็นการเปิดเผยในการปฏิบัติหน้าที่อันชอบของกรรมการ
7. ไม่พึงใช้ตำแหน่งหน้าที่การเป็นกรรมการเพื่อหาประโยชน์ส่วนตนจากผู้ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่กำลังติดต่อเพื่อดำเนินธุรกิจกับบริษัท
8. พึ่งเปิดเผยประโยชน์จากธุรกิจส่วนตัว หรือธุรกิจอื่น ๆ รวมถึงเรื่องใด ๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

จริยธรรมของผู้บริหาร

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นธรรมเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ลูกค้า ผู้ถือหุ้น และพนักงาน
2. ยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด
3. เปิดเผยสถานภาพที่เป็นจริงของบริษัทฯ ต่อกรรมการ และผู้ถือหุ้นโดยครบถ้วนและทันเวลา
4. ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องจากตำแหน่งหน้าที่ และข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ
5. ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทฯ
6. ในกรณีที่จะให้ข้อมูลข่าวสาร หรือให้สัมภาษณ์ต่อสื่อมวลชน หรือต่อสาธารณชน จะต้องได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ
7. ไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ
8. การทำรายการระหว่างกันจะต้องพิจารณาอนุมัติรายการ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และไม่ผิดกฎหมาย
9. ไม่ดำเนินการใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ
10. ประพฤติตนอยู่ในกรอบศีลธรรมประเพณีอันดีงาม
11. อุทิศตน ความรู้ และความสามารถเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ตลอดเวลา
12. ปกครองผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความเมตตาปราณีเห็นอกเห็นใจ และเป็นธรรมไม่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางที่มีขอบ
13. ยึดมั่นต่อจรรยาบรรณ โดยการปฏิบัติตนและประพฤติตนให้เป็นตัวอย่างที่ดีน่าเชื่อถือแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา
14. มีทัศนคติที่ดีต่อบริษัทฯ และผู้ใต้บังคับบัญชา
15. ให้ความรู้ และคำปรึกษาแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา รวมทั้งรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะจากผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยความเต็มใจและจริงใจ
16. ส่งเสริมผู้ใต้บังคับบัญชาให้มีความมั่นคงก้าวหน้าในหน้าที่การงานและความเป็นอยู่ส่วนตัว
17. แข่งขันกับผู้อื่นหรือองค์กรอื่นภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้โดยไม่ทำผิดกติกา หรือกล่าวร้ายแก่ผู้อื่น
18. วางตนให้เหมาะสมในฐานะตัวแทนขององค์กรต่อบุคคลภายนอก
19. ปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวกับขอบเขตการปฏิบัติต่อสังคมที่องค์กรกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด
20. เข้ามีส่วนร่วมกิจกรรมสังคม และองค์กรชุมชนต่าง ๆ โดยให้ความร่วมมือความช่วยเหลือตามสมควรแก่ฐานะและโอกาสที่เหมาะสม

21. ไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนกิจการใด ๆ ที่มีวัตถุประสงค์อันเป็นภัยต่อศีลธรรมอันดีงามหรือเป็นการส่งเสริมอบายมุข
22. เคารพในสิทธิและการแสดงความคิดเห็นของพนักงาน

จริยธรรมของพนักงาน

1. มีทัศนคติที่ดีต่อบริษัทฯ และผู้บังคับบัญชาตลอดจนมีความเคารพเชื่อฟังผู้บังคับบัญชา
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม มีมานะอดทนและความขยันหมั่นเพียรพัฒนาตนเองให้มีความรอบรู้อยู่เสมอ
3. ปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบคำสั่งของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด
4. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ความสามารถมีประสิทธิภาพ และได้มาตรฐานตามที่พึงมีในตำแหน่ง หน้าที่การงานด้วยความเอาใจใส่และมีความรับผิดชอบ
5. รับทราบทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ ตลอดจนข้อกำหนดเกี่ยวกับขอบเขตการปฏิบัติต่อสังคมที่องค์กรกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด
6. ประพฤติตนเหมาะสมกับการเป็นพนักงานบริษัทฯ ทั้งด้านกิริยา มารยาท การวางตัว และการแต่งกาย เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือให้แก่ตนเองและบริษัทฯ
7. รักษาชื่อเสียงของตนเอง และชื่อเสียงอันดีงามของบริษัทฯ โดยไม่ให้ร้ายหรือให้ข้อมูลข่าวสารอันจะก่อให้เกิดความเสื่อมเสียแก่บริษัทฯ
8. รักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยไม่กระทำการใด ๆ ที่ทำให้บริษัทฯ สูญเสียประโยชน์ ไม่เบียดบังประโยชน์ของบริษัทฯ ไปเป็นประโยชน์ส่วนตัวหรือบุคคลอื่น
9. รักษาทรัพย์สินของบริษัทฯ และรับผิดชอบในการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดและดูแลมิให้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ต้องเสียหาย
10. รักษาความลับของบริษัทฯ ไม่เปิดเผยข้อมูลหรือข่าวสารของบริษัทฯ ที่ยังไม่ควรเปิดเผย และไม่ให้นำข่าวสารหรือข้อมูลใด ๆ ที่มีอำนาจสั่งการยังไม่อนุญาต
11. ปฏิบัติตามคำสั่งโดยชอบของผู้บังคับบัญชา ไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนระเบียบ หรือการกระทำใด ๆ อันเป็นการส่อเจตนาไม่สุจริต
12. ร่วมมือร่วมใจในการทำงานให้สำเร็จลุล่วงไปด้วยดี โดยให้คำแนะนำและความช่วยเหลือที่เป็นประโยชน์ในการปฏิบัติงานแก่เพื่อนร่วมงาน
13. ไม่รับของขวัญซึ่งมีมูลค่าเกินกว่าปกติที่พึงให้กันระหว่างผู้บังคับบัญชา และผู้ใต้บังคับบัญชาไม่ว่าโอกาสใด ๆ ก็ตาม
14. ไม่รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติประเพณีนิยม หรืออำสสินจ้างจากผู้ที่เกี่ยวข้องหรือมีกิจกรรมกับบริษัทฯ
15. ไม่ทำธุรกิจโดยอาศัยชื่อบริษัทฯ หรือมีส่วนได้เสียกับกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือแอบอ้างใช้ชื่อเสียงบริษัทฯ ในกิจการของตน หรือบุคคลอื่นไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
16. ไม่พึงประกอบการ ดำเนินการ ทั้งโดยทางตรงและทางอ้อมในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ หรือขัดกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ
17. ให้เกียรติซึ่งกันและกัน ปฏิบัติต่อเพื่อนพนักงานด้วยความมีอัธยาศัยไมตรีที่ดี มีความจริงใจมีความสามัคคีในหมู่คณะ ช่วยเหลือเกื้อกูลกันในทางที่ชอบและเป็นประโยชน์ต่องานของบริษัทฯ ถ้ายทอดประสบการณ์การทำงานให้เพื่อนร่วมงานและผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น

กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำกับดูแลกิจการ เพื่อสร้างเสริมความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยกรรมการแต่ละท่านจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวัง เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทจะต้องเคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัทฯ และมติกรรมการตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตามข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลกิจการเพื่อที่จะเน้นถึงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") ดังนี้

องค์ประกอบและการสรรหากรรมการบริษัท

1. ให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการของบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
2. โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ทจ. 28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ("ประกาศ ทจ. 28/2551")
3. คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการตรวจสอบนี้ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศทจ. 28/2551 อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด
4. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - 4.1.1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่าหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - 4.1.2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามจำนวนที่ถือครองทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดก็ได้
 - 4.1.3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียง
5. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ให้กรรมการออกจากตำแหน่งอย่างน้อยหนึ่งในสาม (1/3) เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะออกแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับหนึ่งในสาม (1/3) ซึ่งกรรมการที่ออกไปนั้น ชอบที่จะได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการได้อีก หากที่ประชุมได้เลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่อีกครั้ง กรรมการที่จะออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับฉลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนที่เหลือๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
6. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ



7. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในการแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการแทนต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
8. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
9. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
10. ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควร จะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้ รองประธานกรรมการมีหน้าที่ตามข้อบังคับในกิจการซึ่งประธานกรรมการมอบหมาย

คุณสมบัติ

1. กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้อย่างเต็มที่
2. กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
3. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
4. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำขึ้นไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน

2. พิจารณานุมัตินโยบายธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน กลยุทธ์ธุรกิจ และงบประมาณประจำปี รวมถึงการควบคุมดูแล (Monitoring and Supervision) การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงานและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. จัดให้มีการทำรายงานประจำปีของบริษัทฯ และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยการเงินของบริษัทฯ เพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
4. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
5. พิจารณานุมัติแต่งตั้งกรรมการจากบุคคลที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ศ. 2535 และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตำแหน่งกรรมการ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกเหนือไปจากการออกตามวาระ
6. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ และเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ต่อไป
7. พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นที่ได้แต่งตั้ง ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
8. พิจารณาแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง กรรมการหรือผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อไปเป็นกรรมการตัวแทนในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ที่บริษัทฯ ลงทุนหรือร่วมลงทุน
9. พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท
10. พิจารณาคัดเลือกและให้ความเห็นชอบการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติ
11. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัท
12. แต่งตั้งบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือ ภายในเวลาตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้ ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย (ตามที่นิยามไว้

ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่เป็น การอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

13. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบงานทางบัญชี ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม
 14. พิจารณานุมัตินโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้ มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
 15. พิจารณานุมัติการทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์
 16. พิจารณานุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่รายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการพิจารณานุมัติดังกล่าวจะเป็นไปตามประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับตลาดหลักทรัพย์
 17. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นได้ว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
 18. ดำเนินการให้มีการเผยแพร่ข้อมูลที่เหมาะสมและมีการเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา
- ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.) ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

การเลือกตั้งกรรมการบริษัท และการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นทั้งนี้ ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนในการสรรหากรรมการ โดยต้องพิจารณาประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้น ๆ รวมถึงคุณสมบัติและการไม่มีลักษณะต้องห้าม โดยมีรายละเอียดประกอบการพิจารณาที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น
2. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียง
3. ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลาย ๆ คน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควรแต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้น ผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตาม มาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหาชน ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)
4. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
5. ให้คณะกรรมการบริษัทมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ไม่เกิน 3 คราว กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้ จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วกรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- ก. ตาย
- ข. ลาออก
- ค. ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ง. ที่ประชุมมีมติให้ออก
- จ. ศาลมีคำสั่งให้ออก

6. เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างน้อยทุก 3 เดือน ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็นและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัยซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทฯ ต้องรายงานจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมของกรรมการไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้งเพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า

เลขานุการคณะกรรมการจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมแก่กรรมการทุกท่านเพื่อให้ทราบถึงวัน เวลา สถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันและเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการ และฝ่ายจัดการ เพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้าและเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ

ในกรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ คณะกรรมการจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

2. เลขานุการคณะกรรมการจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุมเพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วนและเสร็จสมบูรณ์ภายใน 14 วัน นับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้นเพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทลงนามและจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี
3. การประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และข้อบังคับ โดยต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
4. กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
5. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม
6. ให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมและส่งให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องภายใน 7 วัน เพื่อให้ได้สอบทานและรับรองในการประชุมครั้งถัดไป

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีจึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมายสอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดีการบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุดคณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบมีความยุติธรรมโปร่งใสและมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีคณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ต้องมีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน โดยมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้ง
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการของบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบให้ทางคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติดังนี้

2.1 คุณสมบัติทั่วไป

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ
3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อย

กว่าสองปีก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ อีกทั้งไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ

4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ นอกจากนี้แล้วยังต้องสามารถแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างมีอิสระ ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายโดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ
7. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันได้รับแต่งตั้งให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ
10. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัทตามคุณสมบัติที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

2.2 คุณสมบัติเฉพาะ

1. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
2. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
3. มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
5. สามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญพร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้จัดการแผนกตรวจสอบระบบงานภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ นโยบายกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
4. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. สอบทานแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
7. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
8. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน ประเมินผลงานของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุมหรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
10. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทฯ มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบไปด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 11.1. ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - 11.2. ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในบริษัทฯ
 - 11.3. ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - 11.4. ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 11.5. ความเห็นเกี่ยวกับรายงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 11.6. จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 11.7. ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติตามกฎบัตร (Charter)
 - 11.8. รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นหรือผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

12. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
13. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ไม่เกิน 3 คราว ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - ก. ตาย
 - ข. ลาออก
 - ค. ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - ง. พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
2. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทโดยควรแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล และให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อนจนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
3. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วันเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดโดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

1. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงเป็นองค์ประชุม
2. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายใน รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท จรรยาบรรณธุรกิจและจริยธรรม และเรื่องอื่นๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง โดยกำหนดให้เรียกประชุมก่อนมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 7 วันหรือให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
3. กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น



4. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตามความเห็นของกรรมการตรวจสอบคนอื่นๆที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
5. ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง
6. ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุมและส่งให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาภายใน 7 วัน เพื่อให้ได้สอบทานและรับรองในการประชุมครั้งถัดไป
7. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบควรติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานต่างๆ ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งปัญหาและอุปสรรคของการดำเนินการตามความเห็นหรือข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - ก. รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ข. การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - ค. การฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใดๆของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานและได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันหากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควรกรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 1.1. รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมนำเสนอแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์
 - 1.2. นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบพร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ
2. การเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบ
 - 2.1. รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

- 2.2. นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบสำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ
3. รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มติดังกล่าวของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบขึ้นภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นเครื่องมือสำคัญประการหนึ่งของการบริหารจัดการของกลุ่มบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะให้การสนับสนุนและปฏิบัติการในนามของคณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee : RMC) เพื่อทำหน้าที่ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ กลุ่มบริษัทฯ ได้ ซึ่งอาศัยหลักการพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการขององค์กรที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมีการเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ การกิจ และเป้าหมายขององค์กร และให้มีกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรตามแนวทางสากล (COSO Enterprise Risk Management Framework : COSO ERM) รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร และปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรสามารถเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัทฯ มุ่งไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทและประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 คน และอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้กรรมการบริษัทอาจจะเลือกกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงก็ได้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณาสอบทาน และนำเสนอนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง ให้แก่คณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นชอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) และนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบ
3. กำกับดูแลกิจการการพัฒนาและการปฏิบัติตามนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้กลุ่มบริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง
4. สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ และดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า องค์กรมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเพียงพอและเหมาะสม
5. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
6. รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ

7. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
8. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ผู้บริหาร และ/หรือคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และ/หรือหน่วยงาน และ/หรือคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง และ/หรือผู้ตรวจสอบภายใน และ/หรือผู้สอบบัญชี จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี แต่ไม่เกิน 3 คราว
2. กรรมการบริหารความเสี่ยง อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
3. นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งตามข้อ 3.1 กรรมการบริหารความเสี่ยง จะพ้นตำแหน่งเมื่อลาออกคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยง เพิ่มเติม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือเพื่อทดแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง

การประชุม

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น โดยองค์ประชุมประกอบด้วย กรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด
2. กรรมการทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ยกเว้นมีเหตุจำเป็นไม่อาจเข้าร่วมประชุมได้ ควรแจ้งให้ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ทราบล่วงหน้า
3. ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ กรรมการบริหารความเสี่ยง ที่มาประชุมเลือก กรรมการบริหารความเสี่ยง คนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
4. การลงมติของ กรรมการบริหารความเสี่ยง กระทำได้โดยถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยง ผู้ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา จะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็น และไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
5. การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ กรรมการบริหารความเสี่ยง ให้จัดส่งล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม ทั้งนี้หนังสือเชิญประชุมจะต้องมีรายละเอียดวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุม โดยวาระการประชุมจะครอบคลุมเรื่องต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้ เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงต่างๆ ให้แก่ที่ประชุม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทราบได้

กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมการบริหารงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายจึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารขึ้นโดยให้มีรายละเอียด ดังนี้

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้ง โดยสรรหาจากผู้บริหารงานและพนักงานในระดับบริหารรวมถึงผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร รวมกันไม่น้อยกว่า 2 คน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการบริหาร

คุณสมบัติ

1. กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ อย่างเต็มที่
2. กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
3. กรรมการบริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณากำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
3. พิจารณางบประมาณประจำปี และขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
4. พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัท
5. พิจารณาอนุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในตารางอำนาจอนุมัติ
6. พิจารณาการทำสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทฯ ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
7. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
8. คณะกรรมการบริหารมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้

9. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ และเสนอจ่ายปันผลประจำปี ต่อคณะกรรมการบริษัท
10. พิจารณานโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
11. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
12. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการกระทำผิดกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันทั่วทั้งที่ และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร
13. ดำเนินการใดๆตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท
14. ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เพื่อติดตามการบริหารงานที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย
15. คณะกรรมการบริหารมีความรับผิดชอบในการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ และให้รายงานมติหรือการดำเนินการใดๆ ที่สำคัญ ที่อยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

อนึ่ง อำนาจการอนุมัติของกรรมการบริหารจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการอนุมัติรายการที่ทำให้กรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร สามารถลงมติอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย

กฎบัตรของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารงานบริษัทฯ จึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1. บริหารจัดการธุรกิจของบริษัทฯ ตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่คณะกรรมการกำหนด
2. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจ รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. ควบคุมการดำเนินกิจการวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงาน และบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
4. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ กำหนดภารกิจตามวัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่าง ๆ
5. เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดต่อ สั่งการตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่ง หนังสือแจ้งใดๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ
6. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสม และให้มีอำนาจปลดออก ให้ออกตามความเหมาะสมของพนักงานระดับต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ
7. ติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย รวมถึงหาโอกาสปรับปรุงและพัฒนาให้มีผลประกอบการที่ดีขึ้น
8. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ

9. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือการเลิกธุรกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุนเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือนำเสนอคณะกรรมการบริษัท
10. ดำเนินการใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย โดยให้ถือปฏิบัติกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัททุกบริษัท

กฎบัตรของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทมีขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งมีผลใช้บังคับในวันที่ 31 สิงหาคม 2551 โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- 1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย ที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร
- 3) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสีย ตามมาตรา 89/14 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และบริษัทต้องจัดให้มีระบบการรักษาเอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้ ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว
- 4) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการจะต้องแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาดังกล่าวได้ นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่อื่นตามที่บริษัทฯ มอบหมาย ดังนี้

- 1) ทำหน้าที่ในการดำเนินการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
- 2) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลและสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
- 4) จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- 5) หน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท



นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อต่อยอดหรือขยายโอกาสทางธุรกิจ ดังนี้

1. บริษัทฯ จะลงทุนในบริษัทในโครงการที่มีคู่สัญญาที่มีความน่าเชื่อถือและมีจริยธรรมในการประกอบธุรกิจ เป็นประโยชน์ต่อสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม
2. บริษัทฯ จะร่วมลงทุนในบริษัทอื่นที่ทำธุรกิจที่มีความใกล้เคียงกัน หรือสอดคล้องกันกับธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อส่งเสริมให้มีการดำเนินการที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกัน

การแต่งตั้งบุคคลให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้เสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม ให้แก่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ คณะกรรมการบริหารจะเสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

1. บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ หรือมีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจไปดำรงตำแหน่ง กรรมการหรือผู้บริหาร อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ดังกล่าว เพื่อเป็นตัวแทนในการบริหารกิจการของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ
2. กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ จะต้องมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด
3. ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม ให้บริหารจัดการ หรือดำเนินงานต่าง ๆ ตามกรอบแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด ใช้ดุลยพินิจตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อนุมัติในเรื่องที่สำคัญของบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วม
4. รายงานผลการดำเนินงานให้บริษัทฯ ทราบตามความเหมาะสม เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มียาการค้าระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทฯ ย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ สามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันสำหรับในกรณีที่มียาการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทฯ จะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณาการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีเพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และหากหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ บริษัทฯ จะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทฯ กระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณาการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และหากหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทและจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ จะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท



นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. บทนำ

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัทโคแมน) มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กลุ่มบริษัทโคแมน ต่อด้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักถึงภัยร้ายแรงของการคอร์รัปชันที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ทั้งยังก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน (“นโยบาย”) ฉบับนี้ถือเป็นส่วนเพิ่มเติมของจรรยาบรรณธุรกิจของกลุ่มบริษัทโคแมน และได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

2. วัตถุประสงค์

- (1) เพื่อแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทโคแมน มีนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสิ้นเชิง (Zero-Tolerance Policy)
- (2) เพื่อกำหนดกฎเกณฑ์ และแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้กลุ่มบริษัทโคแมน พนักงานของกลุ่มบริษัทโคแมน ตลอดจนบุคคลอื่น (เช่น บุคคลที่สาม) ที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทโคแมน ผ่าฝืนกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงกำหนดขั้นตอนการสอบสวน และการกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

3. คำนิยาม

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยการเสนอให้ การให้คำมั่นสัญญา การให้ การรับหรือการเรียกร้องผลประโยชน์เพื่อเป็นลสิ่งจูงใจ (เช่น เงิน ของกำนัล เงินให้กู้ยืม รางวัล ค่าตอบแทน การเลี้ยรับรอง หรือผลประโยชน์อื่น) เพื่อให้บุคคลกระทำการหนึ่ง อย่างใดที่ผิดกฎหมาย หรือขัดต่อศีลธรรมอันดี ตลอดจนการใช้อำนาจที่ได้มาโดยตำแหน่ง หน้าที่ และ/หรือการใช้ข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่การงานของกลุ่มบริษัทโคแมนไปกระทำการใดๆ ที่เป็นการเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง และ/หรือผู้อื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งเงิน ทรัพย์สิน ผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ หรือผลประโยชน์ใดโดยมิชอบแก่ตนเอง และ/หรือผู้อื่นทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงการกระทำใดๆ ที่ขัดหรือแย้งกับหลักจริยธรรม ยกเว้นแต่เป็นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

4. ขอบเขต

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกคน (รวมเรียกว่า “พนักงาน”) ของบริษัทดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยครอบคลุมธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทโคแมน โดยคาดหวังให้ตัวแทน และตัวกลางทางธุรกิจอื่นๆ ที่มีความเกี่ยวข้อง หรือกระทำในนามกลุ่มบริษัทโคแมนปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ และให้มีการสอบสวนการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และรับผิดชอบในการพิจารณาและอนุมัตินโยบาย รวมถึงกำหนดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทโคแมนได้ตระหนักดี และให้ความสำคัญของปัญหาที่เกิดจากการคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบ ดังนี้



- (1) สอบทานรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เชื่อมโยงกับความเสี่ยงในอาจเกิดขึ้นจากการทุจริต เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโคแมนมีความรัดกุม เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป
 - (2) กำกับดูแลนโยบาย และมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทโคแมนได้ปฏิบัติตามภาระหน้าที่ตามกฎหมาย และจริยธรรมที่กำหนดไว้
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารมีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ การส่งเสริม และการสนับสนุนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย
 - ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบาย แนวทางปฏิบัติ อำนาจในการดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เข้าไปกำกับติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - เจ้าหน้าที่จะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับนโยบายนี้ กรณีมีข้อสงสัยหรือพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบายนี้ จะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้ตามนโยบายการแจ้งการกระทำผิด และให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของกลุ่มบริษัทโคแมน (โปรดอ้างอิงถึงนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียนของกลุ่มบริษัทโคแมนซึ่งได้จัดทำแยกไว้ต่างหาก)

6. นโยบายและแนวทางปฏิบัติ

6.1. บททั่วไป

- กลุ่มบริษัทโคแมนได้สื่อสารไปยังบุคคลากร ทั้งระดับผู้บริหารและพนักงาน โดยกำหนดให้พนักงานกลุ่มบริษัทโคแมนทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัทโคแมนไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัท ผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้
- กลุ่มบริษัทโคแมนจะให้ความสำคัญและคุ้มครองเจ้าหน้าที่ที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistleblower Procedures) ของกลุ่มบริษัทโคแมน
- ผู้ที่กระทำการคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณของบริษัท ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่กลุ่มบริษัทโคแมนกำหนดไว้ นอกจากนี้ อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- กลุ่มบริษัทโคแมนตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทโคแมน หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันฉบับนี้

- เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการคอร์รัปชัน พนักงานของกลุ่มบริษัท โคแมนทุกระดับต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องที่กำหนดไว้ในข้อ 6.2 ถึงข้อ 6.5 ดังต่อไปนี้

6.2. การช่วยเหลือทางการเมือง

การช่วยเหลือทางการเมือง (Political Contributions) หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงิน สิ่งของ และ/หรือ การเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของกลุ่มบริษัทโคแมนเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล แต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใดๆ ของกลุ่มบริษัทโคแมนไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆ ในทางการเมือง

กลุ่มบริษัทโคแมนมีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมืองหรือนักการเมืองมืออาชีพที่สังกัดพรรคการเมืองพรรคใดพรรคหนึ่ง กลุ่มบริษัทโคแมนจะไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใดๆ ไปเพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเมืองตามความหมายในวรรคแรก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับบริษัท

6.3. การบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศล (Charitable Contribution, Donations and Aid Grants) อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อกลุ่มบริษัทโคแมน เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่ผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจจะใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลที่มีวัตถุประสงค์แอบแฝง กลุ่มบริษัทโคแมนจึงกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล กระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ดังต่อไปนี้

- การบริจาค่นั้นต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR)
- การบริจาค่นั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าวไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตราสัญลักษณ์ (Logo) การประกาศรายชื่อกลุ่มบริษัทโคแมน ณ สถานที่จัดงาน หรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

6.4. เงินสนับสนุน

เงินสนับสนุน (Sponsorships) เป็นวิธีการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทโคแมนทางหนึ่ง ซึ่งแตกต่างจากการบริจาคเพื่อการกุศล โดยอาจกระทำได้โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้า หรือชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทโคแมน ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม เงินสนับสนุนยังอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวกับการติดสินบน กลุ่มบริษัทโคแมนจึงกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับเงินสนับสนุน กระบวนการสอบทาน และรายละเอียดการควบคุมไว้ดังต่อไปนี้

- เงินสนับสนุนนั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง หรือเพื่อ

เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility: CSR)

- เงินสนับสนุนนั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พักและอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป
- ในการเป็นผู้ให้เงินสนับสนุน จะต้องจัดทำใบบันทึกคำขอ ระบุชื่อผู้รับเงินสนับสนุนและวัตถุประสงค์ของการสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัท

6.5. ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น

กลุ่มบริษัทโคแมนตระหนักดีว่าการสร้างความสัมพันธ์ที่ดี กับพันธมิตรทางธุรกิจเป็นสิ่งสำคัญที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทโคแมน พนักงานสามารถให้ หรือรับของขวัญ(Gifts) และ/หรือ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และ/หรือในรูปค่าใช้จ่ายอื่น (Others) แก่/จากบุคคลใดๆ ได้ หากเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ดังต่อไปนี้

- ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจ เพื่อครอบงำ ชักนำ หรือตอบแทนบุคคลใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำไม่เหมาะสม หรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
- เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- เป็นการให้ในนามกลุ่มบริษัทโคแมน ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
- ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญ หรือบัตรกำนัล)
- เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญเล็กๆ น้อยๆ ในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีน หรือปีใหม่ ซึ่งถือเป็นธรรมเนียมปกติ
- ประเภทและมูลค่ามีความเหมาะสม และมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทโคแมนอยู่ระหว่างจัดให้มีการประกวดราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญ หรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคานั้นๆ
- เป็นการให้อย่างเปิดเผย ไม่ปกปิด

พนักงานสามารถรับของขวัญซึ่งมีมูลค่าได้ไม่เกิน 3,000 บาท ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิเสธและจะต้องรับของขวัญซึ่งมีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยใช้แบบรายงานการรับของขวัญ และนำส่งของขวัญดังกล่าวแก่เลขานุการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำไปเป็นของรางวัลให้แก่พนักงาน หรือบริจาคเพื่อการกุศลตามความเหมาะสม

7. การประเมินความเสี่ยง

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทโคแมนจะต้องจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง (CSA: Control Self Assessment) ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงอาจเกิดจากการทุจริตหรือการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ และทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

8. ทรัพยากรบุคคล

กลุ่มบริษัทโคแมนจะนำนโยบายฉบับนี้มาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารงานบุคลากรของบริษัท ซึ่งรวมถึงการสรรหา การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้คำตอบแทนและการเลื่อนตำแหน่ง

9. การอบรมและการสื่อสาร พนักงาน

พนักงานทุกคนในกลุ่มบริษัทโคแมนจะได้รับการสื่อสารให้ทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดให้มีการอบรมให้กับผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทเพื่อให้ตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายฉบับนี้ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันรวมถึงการเปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติมจะแสดงไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท

ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทโคแมนจะสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้แก่ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ ตลอดจนบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจและในภายหลังตามความเหมาะสม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทโคแมนสนับสนุนให้ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ผู้ให้บริการ และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องยึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัท

10. การกำกับติดตามและสอบทาน

กลุ่มบริษัทโคแมนจะทบทวนนโยบายฉบับนี้และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ หากมีการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งกำกับ และติดตามการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติและให้คำแนะนำต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หากต้องมีการปรับปรุงใดๆ ต้องดำเนินการโดยเร็วที่สุด

11. กระบวนการลงโทษ

การลงโทษให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานของกลุ่มบริษัทโคแมน และ/หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้มีการพิจารณาปัจจัยพื้นฐานของการดำเนินธุรกิจของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมุ่งเน้นด้านความยั่งยืนขององค์กร โดยตระหนักถึงการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทจะไม่สร้างผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมภายใต้นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัย

กลุ่มบริษัทฯ ได้มีระบบการบริหารจัดการ ด้านความปลอดภัยในการทำงาน โดยเน้นการมีส่วนร่วมของบุคลากร เพื่อให้เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

1. ปรับปรุงและพัฒนาความรู้ความสามารถ ทักษะ และความชำนาญให้กับพนักงานทุกคนอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดจิตสำนึกในด้านคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัย
2. ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับลักษณะปัญหาสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยในการทำงานของบริษัทฯ
3. ป้องกันมลพิษที่จะกระทบสิ่งแวดล้อมจากกิจกรรมของบริษัทฯ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งการใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างคุ้มค่าสูงสุด

4. ป้องกันและลดอุบัติเหตุอันตราย และความเจ็บป่วยจากการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องจากการดำเนินงานของบริษัท ฯ
5. เตรียมความพร้อมต่อเหตุการณ์ฉุกเฉินที่อาจเกิดขึ้นและดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าเหตุการณ์เหล่านั้นจะไม่ก่อผลกระทบต่อบุคคลและทรัพย์สินทั้งภายในและภายนอกบริษัท ฯ

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน เพื่อความสมดุลระหว่างลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น ชุมชน และสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ จึงมีความมุ่งมั่นที่จะปกป้องและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญเทียบเท่ากับปัจจัยทางด้าน การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ เข้าใจดีว่าแค่การปฏิบัติตามกฎข้อบังคับต่างๆ นั้น ยังไม่เพียงพอที่จะช่วยปกป้องและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมยังมีปัจจัยด้านอื่นๆ ที่จะต้องปฏิบัติให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจนอกเหนือจากกฎเกณฑ์ที่กำหนดไว้ นั่นคือ การพัฒนา แผนงานภายในองค์กรเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน การควบคุมคุณภาพ การส่งเสริมการคิดค้นนวัตกรรมและการใช้ เทคโนโลยีที่ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ถ่ายทอดความรู้และฝึกอบรมพนักงานเกี่ยวกับการจัดการสิ่งแวดล้อม โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้พนักงานเกิดความเข้าใจอย่างแท้จริงโดยผลการดำเนินงานและตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยต่างๆ จะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบ และได้รับการตรวจติดตามผลจากหน่วยงานตรวจสอบความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการ ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตลอดจนการมีส่วนร่วมพัฒนาสังคมและชุมชนในพื้นที่ที่ บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่โดยมีการดำเนิน ธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาลเป็นพื้นฐานเพื่อให้ระบบบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้นอกจาก จะช่วยเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนแล้วการดำเนินการดังกล่าวจะนำไปสู่การเติบโตทาง ธุรกิจอย่างยั่งยืน และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันระยะยาวให้กับองค์กรอีกด้วย

การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า

บริษัทฯ สนับสนุนการนำวัสดุกลับมาใช้ใหม่ เช่น การใช้กระดาษสองหน้า การปิดเครื่องปรับอากาศและปิดไฟในช่วง พักงานหรือช่วงที่พนักงาน ผู้บริหาร มิได้อยู่ในห้องทำงานเป็นเวลานาน การใช้รถร่วมกันในกิจการหรือเดินทางเดียวกัน การ ทำโครงการดังกล่าวแม้จะไม่ส่งผลชัดเจนในเชิงตัวเลขค่าพลังงาน หรือตัวเลขค่าใช้จ่ายที่ลดลง แต่เป็นการปลูกฝังให้เป็นความ สำคัญส่วนตัว โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

1. บริษัทจะดำเนินการและพัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรอย่างเหมาะสม โดยกำหนดให้การอนุรักษ์ทรัพยากร เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของบริษัทฯ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทจะดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรพลังงานขององค์กรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับ ธุรกิจ เทคโนโลยีที่ใช้และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี
3. บริษัทจะกำหนดแผนและเป้าหมายการอนุรักษ์ทรัพยากรตามความเหมาะสมในแต่ละปี และสื่อสารให้พนักงาน ทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
4. บริษัทถือว่าการอนุรักษ์ทรัพยากรเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผู้บริหารทุกระดับและพนักงานทุกคน ที่จะ ร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์

5. บริษัทจะสนับสนุนทรัพยากรบุคคล งบประมาณเวลาในการทำงานการฝึกอบรมและการมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อคิดเห็นเพื่อพัฒนางานด้านทรัพยากร

6. ผู้บริหารและคณะทำงานด้านการจัดการทรัพยากรจะมีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายเป้าหมายและแผนการดำเนินงานด้านทรัพยากร ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบันทุกปี

ทั้งนี้ ผู้บริหารทุกหน่วยงานมีหน้าที่ต้องรับผิดชอบในการดำเนินการส่งเสริม สนับสนุนในเรื่องงบประมาณ กำลังคน เวลา อย่างเพียงพอและเหมาะสมเพื่อผลักดันเรื่องคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัย ให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน

บริษัทในกลุ่ม (“บริษัท”) ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจ ภายใต้หลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึงการสร้างคุณค่าใน 3 ด้าน ได้แก่ ด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม และด้านสิ่งแวดล้อม บนพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างการเติบโตที่มั่นคงและยั่งยืนให้แก่บริษัท ซึ่งมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความยั่งยืนในทุกกระบวนการตลอดห่วงโซ่อุปทาน พร้อมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทานดำเนินงานตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนเพื่อสร้างคุณค่าและการเติบโตให้แก่บริษัทในระยะยาว
2. บริษัทจัดให้มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส รัดกุม โดยการกำหนดให้มีจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน มีกระบวนการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในที่มีมาตรฐานเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
3. บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ยึดมั่นในการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดทางการค้า การแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม และไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่นใดที่ได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ข้อปฏิบัติต่าง ๆ และครรลองคลองธรรม
4. บริษัทส่งเสริมการปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนตามที่รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยได้รับรองและคุ้มครองให้ โดยคำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ สิทธิ เสรีภาพ ความเสมอภาคของบุคคล และการไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลที่มีความแตกต่างด้วย เพศ วัย อายุ เชื้อชาติ ศาสนา สืบเชื้อ ความเชื่อ
5. บริษัทปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม โดยถือว่าพนักงานเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างมูลค่าและขับเคลื่อนธุรกิจ บริษัทจึงต้องดูแลสภาพแวดล้อมในการทำงาน ส่งเสริมให้มีความสุขเพื่อให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีและการให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะในการทำงานและให้โอกาสในการเติบโตก้าวหน้าอย่างเท่าเทียมกัน
6. บริษัทให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีการระบุกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ความต้องการในแต่ละกลุ่มและสร้างการตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียในทุกกลุ่มอย่างครอบคลุมรวมถึงการกำหนดให้มีช่องทางการรับฟังข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย

7. บริษัทพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค โดยมุ่งเน้นถึงคุณภาพและบริการที่มีมาตรฐาน เพื่อสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า
8. บริษัทส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคมเพื่อให้เกิดความเข้มแข็งและยั่งยืน โดยมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ทั้งในด้านการศึกษา ศาสนา กีฬา การพัฒนาทรัพยากรบุคคล การส่งเสริมการจ้างงาน และการจัดโครงการพัฒนาชุมชนต่างๆ เป็นต้น
9. บริษัทให้ความสำคัญต่อการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งส่งเสริมให้มีการป้องกันและลดผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท อาทิ การจัดการขยะของเสีย ตลอดจนการเข้าไปมีส่วนร่วมกับภาคส่วนอื่นๆ ของสังคมในการจัดกิจกรรมเพื่อรักษาและปรับปรุงคุณภาพสิ่งแวดล้อม
10. บริษัทให้ความสำคัญและส่งเสริมการใช้ทรัพยากรและพลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการกำหนดแนวทาง และวิธีการในการลดการใช้ทรัพยากรและพลังงานเอกสารใช้ภายในบริษัท (Internal Use)
11. กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญประเด็นด้านความหลากหลายทางชีวภาพ โดยให้มีการศึกษาความหลากหลายทางชีวภาพอย่างรอบด้านภายใต้การวิเคราะห์ผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมและให้มีการติดตามตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอตลอดจนปกป้อง อนุรักษ์ ปันฟู และลดผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติเพื่อดำรงไว้ซึ่งความหลากหลายทางชีวภาพในพื้นที่ดำเนินงานโครงการและชุมชนโดยรอบ
12. บริษัทให้ความสำคัญกับการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงานของพนักงานและครอบคลุมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท
13. บริษัทพัฒนาและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม ทั้งจากผลิตภัณฑ์และกระบวนการทำงาน รวมถึงสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท เพื่อก่อให้เกิดคุณค่าแก่บริษัทตลอดจนสังคมและสิ่งแวดล้อม
14. บริษัทให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงอย่างครอบคลุมในทุกกระบวนการทำงาน กำหนดให้มีแนวทางการจัดการและติดตามผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มโอกาสและลดการสูญเสียในการดำเนินธุรกิจ

มาตรการการแจ้งเบาะแสและการละเมิดสิทธิมนุษยชน

กลุ่มบริษัทโคแมน กำหนดให้ผู้บริหารทุกระดับในองค์กร ดูแลรับผิดชอบและถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบ เข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย/ระเบียบปฏิบัติ/ข้อกำหนดของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งกฎหมายต่างๆ อย่างจริงจัง และได้กำหนดแนวปฏิบัติในการพิจารณาและสอบสวนเรื่องราวร้องทุกข์หรือร้องเรียนที่เป็นระบบ โปร่งใส และตรวจสอบได้ เพื่อให้ผู้ร้องทุกข์หรือ ผู้ร้องเรียนไว้วางใจและเชื่อมั่นในกระบวนการสอบสวนที่เป็นธรรม เพื่อให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างเท่าเทียมกันและมีความเป็นธรรม กลุ่มบริษัทโคแมนได้จัดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน หรือข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะใดที่แสดงว่าผู้มีส่วนได้เสียได้รับผลกระทบ หรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทโคแมน หรือจากการปฏิบัติของพนักงานของกลุ่มบริษัทโคแมนเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริต การปฏิบัติที่ไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความระมัดระวัง และขาดความรอบคอบ สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน พร้อมส่งรายละเอียดหลักฐานต่างๆ ได้ในช่องทาง ดังนี้

1. การรับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

- ช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ ผ่านอีเมล กรรมการอิสระ

1. นายสมชาย วงศ์ทรัพย์สิน Email : somchai.wongsabsin@gmail.com
2. นายสุนทร พิบูลย์เจริญสิทธิ์ Email : soonthornp@gmail.com

- ช่องทางไปรษณีย์

ถึง เลขาธิการบริษัท

บริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ที่อยู่ 222/151-153 อาคารคอนโดบ้านสวนจตุจักร ซอยวิภาวดีรังสิต 17

ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

โทรศัพท์ : 02-120-6252

2. กระบวนการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน



3. มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน

- 3.1 ผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนทั้งที่เป็นพนักงาน ลูกค้า บุคคลที่รับจ้างทำงานให้แก่บริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่นที่เป็นผู้แจ้งเบาะแส จะได้รับการปกป้องและคุ้มครองสิทธิตามกฎหมาย หรือตามแนวทางที่บริษัทได้กำหนดไว้ โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัย หรือเกิดความเสียหายใด ๆ
- 3.2 บริษัทฯ จะเก็บข้อมูลเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
- 3.3 ในขั้นตอนการพิจารณาหาข้อเท็จจริง บริษัทฯ จะไม่เปิดเผยตัวผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน



นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม

กลุ่มบริษัทโคแมน มีแนวปฏิบัติเพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม ได้แก่ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมการเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม และการจัดทำรายงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี

กลุ่มบริษัทโคแมนจะจัดให้มีระบบบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อนำไปสู่ความเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจ

2. การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม

กลุ่มบริษัทโคแมนตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่สุจริตและเป็นธรรมตามกรอบกติกาการแข่งขัน ภายใต้กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และเชื่อว่าการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นกับผู้เกี่ยวข้อง อันจะเป็นผลดีต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทโคแมนในระยะยาว ดังนั้นกลุ่มบริษัทโคแมนจะไม่เห็นแก่ผลประโยชน์อื่นที่อาจได้มาจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้องตามทำนองคลองธรรม และยังส่งเสริมให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมาย และการแข่งขันที่เป็นธรรม

3. การเคารพสิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

ทรัพยากรบุคคลเป็นปัจจัยสำคัญของธุรกิจในการสร้างมูลค่าเพิ่มและเพิ่มผลผลิต ดังนั้น กลุ่มบริษัทโคแมนจะปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และมีระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความเป็นธรรม ทั้งยังส่งเสริมให้พนักงานได้มีโอกาสแสดงศักยภาพ ตลอดจนได้รับโอกาสในการฝึกฝนและเพิ่มพูนทักษะในการทำงาน

นอกจากนี้ ในด้านสิทธิมนุษยชนนั้น กลุ่มบริษัทโคแมนมีการประกอบธุรกิจด้วยความเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยมี การส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค ซึ่งเป็นรากฐานของการบริหารและพัฒนา ทรัพยากรบุคคล และกลุ่มบริษัทฯ ได้สนับสนุนการจ้างงานแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาสอีกด้วย

4. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

ชุมชนและสังคมที่เข้มแข็งและมีการพัฒนาที่ยั่งยืน เป็นสิ่งที่เกื้อหนุนการดำเนินงานของธุรกิจ ดังนั้น กลุ่มบริษัทโคแมนจะจัดกิจกรรมทางสังคมและมีส่วนร่วมในการส่งเสริมความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและสังคม ไม่ว่าจะเป็นการส่งเสริม การศึกษาและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ การส่งเสริมการจ้างงาน และการจัดโครงการพัฒนาชุมชนต่าง ๆ

5. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทโคแมน มีนโยบายในการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า โดยส่งเสริมให้หน่วยงานและเจ้าหน้าที่ ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดเท่าที่มีความจำเป็น เพื่อให้มีทรัพยากรไว้ใช้ได้นานและเกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่ามากที่สุด ตลอดจนส่งเสริมให้ลดปริมาณการใช้ทรัพยากรและการทำลายสิ่งแวดล้อม โดยการนำทรัพยากรที่สามารถนำมาใช้ได้อีก มาใช้ซ้ำ

6. การพัฒนาการศึกษาและบุคลากร

กลุ่มบริษัทโคแมนได้ดำเนินธุรกิจให้เติบโตไปพร้อม ๆ กับการพัฒนาการศึกษาและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาการโปรแกรมเพื่อใช้ในอุตสาหกรรมบริการและการท่องเที่ยว ซึ่งถือเป็นอุตสาหกรรมหลักในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศไทย โดยทางกลุ่มบริษัทโคแมนจะร่วมมือกับสถาบันการศึกษาในการพัฒนาและให้ความรู้แก่นักศึกษา ทั้งในด้านการจัดอบรมและการเรียนรู้จากประสบการณ์จริง เพื่อสร้างโอกาสในความเจริญก้าวหน้าแก่นักศึกษาที่สนใจในสายงานด้านนี้

เอกสารแนบ 6. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบฯ ของบริษัท โคแมนชี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเป็นอิสระ 3 คน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การบริหาร บัญชี และการเงิน

ณ ปัจจุบัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------|------------------|-------------------------|
| 1. ดร. สมชาย | วงศ์ทรัพย์สิน | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายเอกชัย | พานิชย์อำนวยสุข | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร. สุนทร | พิบูลเจริญสิทธิ์ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ บริษัทฯ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) โดยมีนโยบายเน้นการปฏิบัติตาม หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจรวมทั้งการให้ความสำคัญกับ ความพอเพียง ความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายในและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน และไม่ใช้รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2565 รวมถึงรายการระหว่างกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเชิญฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องและผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการ พิจารณางบการเงิน เพื่อชี้แจงและตอบข้อซักถามของคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องความถูกต้อง ความครบถ้วน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการเงิน ความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยไว้ในงบการเงิน และ ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินได้แสดงรายการโดยถูกต้องตามที่ควรตาม มาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการ ประชุมเป็นการเฉพาะกับผู้สอบบัญชี เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ได้แก่ ขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชีประจำปีของผู้สอบบัญชี ความเสี่ยง การควบคุมภายใน การร้องเรียนและ การทุจริต และเรื่องอื่น ๆ ที่ผู้สอบบัญชีมิได้หยิบยกหรืออธิบายไว้ในที่อื่น ซึ่งเห็นว่าผู้สอบบัญชีได้รับความร่วมมือที่ดีจากฝ่าย จัดการ มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีความรู้ ประสบการณ์ และแนวทางการสอบทานหรือตรวจสอบรายงาน ทางการเงินที่เพียงพอและเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

2. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายจัดการได้ให้ความสำคัญกับการบริหาร ความเสี่ยง มีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ และจัดทำแผนการจัดการความ เสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมถึงกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง

ที่สำคัญ เพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่าง ๆ และกำหนดมาตรการเพิ่มเติมสำหรับตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างมีประสิทธิภาพและทันเวลา คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง จากการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท ผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ฝ่ายจัดการจัดทำขึ้นตามแนวทางของ ก.ล.ต. และผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ซึ่งไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ตลอดจนฝ่ายจัดการได้แก้ไขปรับปรุงตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง แสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล

4. การกำกับดูงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบต่อแผนการตรวจสอบที่จัดทำตามมาตรฐานความเสี่ยงโดยครอบคลุมกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัทฯ แผนกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นการพัฒนาขีดความสามารถในการตรวจสอบ การสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัทฯ และการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้มีส่วนได้เสีย และดัชนีวัดผลที่ครอบคลุมการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ตรวจสอบภายใน จากการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ พบว่า ผู้ตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานสำเร็จตามแผนงานและดัชนีวัดผลที่กำหนดไว้ มีการนำมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน และแนวปฏิบัติที่ดีที่เกี่ยวข้องมาประยุกต์ใช้ ยึดมั่นในจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน ความเป็นอิสระตามโครงสร้างที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการประสานงานที่ดีกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี ซึ่งแสดงให้เห็นว่าบริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระมีแนวปฏิบัติที่เป็นสากล และมีประสิทธิผล

5. การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งผลการตรวจสอบสรุปได้ว่า บริษัทฯ ได้จัดวางระบบควบคุมเพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และติดตามการปรับปรุงหรือการออกกฎหมายใหม่อยู่เสมอ การกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตามกฎหมายและการติดตามให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ผู้ตรวจสอบภายในไม่พบการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับการรายงานจากผู้สอบบัญชี การร้องเรียนจากบุคคลภายนอกหรือการเปิดเผยข้อมูลโดยฝ่ายจัดการที่บ่งชี้ว่าบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายอันอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งทำให้เชื่อได้ว่าบริษัทฯ มีกระบวนการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่มีการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ



6. การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยผลการสอบทานสรุปได้ว่า ไม่พบการทำรายการที่เบี่ยงเบนจากเงื่อนไขสัญญาที่ผ่านกระบวนการอนุมัติตามประกาศของ ก.ล.ต. เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

7. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 โดยพิจารณาบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ให้บริการการสอบบัญชีที่มีมาตรฐานและมีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี รวมถึงมีอัตราค่าสอบบัญชีที่เหมาะสม และผู้สอบบัญชีมีคุณสมบัติเป็นไปตามประกาศของ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจึงได้เห็นชอบเสนอแต่งตั้ง บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย ประจำปี 2566 และกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีทั้งสิ้น 1,355,000 บาท โดยไม่มีค่าบริการอื่น ๆ

8. การทบทวนข้อกำหนดของคณะกรรมการตรวจสอบ และแนวปฏิบัติของฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อกำหนดของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดขึ้น และข้อกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ มีความอิสระและโปร่งใส เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบเชื่อว่าการเงินของบริษัทฯ นั้นได้เปิดเผยถูกต้องตามที่ควรและสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงินได้ดำเนินการภายใต้การบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและเพียงพอ และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของทางที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกำหนดดูแลแนวปฏิบัติของฝ่ายตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานและให้ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระพร้อมให้คำแนะนำปรึกษา และให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการตัดสินใจในการปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าในปี 2565 รายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องตามที่ควร เพียงพอ มีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมถึงได้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปัจจุบัน ซึ่งทำให้เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบระหว่างปี 2565 ได้รับความร่วมมืออย่างดีจากคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(ดร. สมชาย วงศ์สวัสดิ์สิน)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

